

TÜRKİYE PETROL RAFİNERİLERİ A.Ş.

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2009 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

TÜRKİYE PETROL RAFİNERİLERİ A.Ş.

30 EYLÜL 2009 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET KONSOLİDE BİLANÇOLAR	1
ÖZET KONSOLİDE KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	2
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI	3
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIM TABLOLARI	4
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT AÇIKLAYICI NOTLAR.....	5-45
NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	5-7
NOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	7-10
NOT 3 İŞLETME BİRLEŞMELERİ.....	10
NOT 4 İŞ ORTAKLIKLARI.....	11
NOT 5 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	11-13
NOT 6 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ.....	14-15
NOT 7 FİNANSAL BORÇLAR.....	15-17
NOT 8 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR.....	18-19
NOT 9 DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR.....	20
NOT 10 STOKLAR	20
NOT 11 FİNANSAL YATIRIMLAR.....	21
NOT 12 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER.....	21
NOT 13 MADDİ DURAN VARLIKLAR (NET)	22-24
NOT 14 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (NET).....	24-25
NOT 15 ŞEREFİYE	25
NOT 16 DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI.....	25
NOT 17 TAAHHÜTLER, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	26
NOT 18 ALINAN AVANSLAR.....	26
NOT 19 BORÇ KARŞILIKLARI	26-27
NOT 20 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	28-29
NOT 21 DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	30
NOT 22 TÜREV FİNANSAL ARAÇLAR	31
NOT 23 ÖZKAYNAKLAR.....	31
NOT 24 SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ.....	32
NOT 25 PAZARLAMA SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ.....	33
NOT 26 DİĞER FAALİYET GELİRLERİ/(GİDERLERİ).....	34
NOT 27 FİNANSAL GELİRLER/(GİDERLER), (NET).....	34
NOT 28 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	35-36
NOT 29 SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN VARLIK GRUPLARI.....	37
NOT 30 HİSSE BAŞINA KAZANÇ.....	38
NOT 31 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	38-41
NOT 32 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	42-45
NOT 33 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	45

TÜRKİYE PETROL RAFİNERİLERİ A.Ş.

30 EYLÜL 2009 VE 31 ARALIK 2008 TARİHLERİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE BİLANÇOLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Notlar	30 Eylül 2009	31 Aralık 2008
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		6.382.866	4.419.956
Nakit ve nakit benzerleri	6	2.730.762	1.466.725
Ticari alacaklar (net)	8	1.125.148	1.073.677
-İlişkili taraflardan ticari alacaklar	8, 31	82.013	57.044
-Diğer ticari alacaklar		1.043.135	1.016.633
Diğer alacaklar (net)	9	15.453	18.945
Stoklar (net)	10	1.993.639	1.264.035
Diğer dönen varlıklar	21	516.641	568.627
Türev finansal araçlar	22	278	2.348
Satış amacıyla elde tutulan varlıklar	29	945	25.599
Duran Varlıklar		4.399.648	4.216.842
Ticari alacaklar (net)	8	2.046	2.429
Finansal yatırımlar (net)	11	75.405	70.021
Şerefiye (net)	15	189.073	189.073
Yatırım amaçlı gayrimenkuller (net)	12	5.423	5.423
Maddi duran varlıklar (net)	13	3.535.945	3.369.520
Maddi olmayan duran varlıklar (net)	14	124.477	134.563
Diğer duran varlıklar	21	467.279	445.813
TOPLAM VARLIKLAR		10.782.514	8.636.798
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		6.169.258	4.113.756
Finansal borçlar (net)	7	1.217.075	1.176.949
Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları (net)	7	112.502	101.606
Diğer finansal borçlar	7	11.115	9.237
-İlişkili taraflara finansal borçların kısa vadeli kısımları	7, 31	11.115	9.237
Ticari borçlar (net)	8	3.160.498	1.564.536
-İlişkili taraflara ticari borçlar	8, 31	17.521	41.686
-Diğer ticari borçlar		3.142.977	1.522.850
Alınan avanslar	18	22.145	19.760
Borç karşılıkları	19	129.282	80.579
Dönem karı vergi yükümlülüğü	28	68.751	2.740
Çalışanlara sağlanan faydalar	20	3.979	3.498
Diğer yükümlülükler	21	1.430.798	1.132.963
Türev finansal araçlar	22	13.027	-
Satış amacıyla elde tutulan varlıklara ilişkin yükümlülükler	29	86	21.888
Uzun Vadeli Yükümlülükler		1.021.608	966.778
Finansal borçlar (net)	7	464.158	494.508
Diğer finansal borçlar	7	11.115	9.237
-İlişkili taraflara finansal borçlar	7, 31	11.115	9.237
Ticari borçlar (net)	8	-	2.165
Çalışanlara sağlanan faydalar	20	91.707	95.261
Ertelemiş vergi yükümlülüğü	28	195.191	157.053
Diğer yükümlülükler	21	259.437	208.554
ÖZKAYNAKLAR		3.591.648	3.556.264
Ana ortaklığa ait özkaynaklar			
Ödenmiş sermaye	23	250.419	250.419
Sermaye düzeltmesi farkları	23	1.344.243	1.344.243
Hisse senetleri ihraç primleri		172	172
Finansal varlıklar değer artış fonu		30.783	30.783
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		125.210	125.210
Yabancı para çevrim farkları		2.357	3.268
Geçmiş yıllar karları		1.184.615	1.331.863
Net dönem karı		612.284	432.222
Toplam ana ortaklığa ait özkaynaklar		3.550.083	3.518.180
Azınlık Payları		41.565	38.084
TOPLAM KAYNAKLAR		10.782.514	8.636.798

Taahhütler, koşullu varlıklar ve yükümlülükler

17

30 Eylül 2009 tarihi ve bu tarihte sona eren ara hesap dönemi itibarıyla hazırlanan özet ara dönem konsolide finansal tablolar, yayınlanmak üzere 11 Kasım 2009 tarihli yönetim kurulu toplantısında onaylanmış ve Genel Müdür Yardımcısı İbrahim Yelmenoğlu ve Finansal Raporlama Müdürü Deniz Köseoğlu tarafından imzalanmıştır.

İlişikteki notlar özet ara dönem konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

TÜRKİYE PETROL RAFİNERİLERİ A.Ş.

30 EYLÜL TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Notlar	1 Ocak - 30 Eylül 2009	1 Temmuz - 30 Eylül 2009	1 Ocak - 30 Eylül 2008	1 Temmuz - 30 Eylül 2008
Satış gelirleri (net)	24	14.732.989	6.316.288	24.615.329	9.514.863
Satışların maliyeti (-)	24	(13.566.804)	(5.856.703)	(22.757.319)	(8.906.916)
Hizmet gelirleri (net)	24	22.744	20.022	40.586	13.960
Brüt kar		1.188.929	479.607	1.898.596	621.907
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	25	(200.268)	(81.723)	(199.925)	(70.168)
Genel yönetim giderleri (-)	25	(297.279)	(113.848)	(277.950)	(95.410)
Diğer faaliyet gelirleri	26	76.648	27.093	64.953	24.265
Diğer faaliyet giderleri (-)	26	(26.981)	(2.126)	(28.664)	(11.381)
Faaliyet karı		741.049	309.003	1.457.010	469.213
Finansal gelirler	27	204.492	107.259	293.770	109.887
Finansal giderler (-)	27	(178.870)	(61.927)	(314.115)	(41.205)
Vergi öncesi kar		766.671	354.335	1.436.665	537.895
Vergi gideri	28	(150.906)	(73.526)	(289.733)	(108.833)
-Dönem vergi gideri		(112.768)	(66.580)	(259.555)	(94.845)
-Ertelenmiş vergi gideri		(38.138)	(6.946)	(30.178)	(13.988)
Dönem karı		615.765	280.809	1.146.932	429.062
Diğer kapsamlı gelir:					
Finansal varlıklar değer artış fonundaki değişim		-	-	4.126	487
Yabancı para çevrim farklarındaki değişim		(911)	(776)	1.239	587
Diğer kapsamlı gelir kalemlerine ilişkin vergi (giderleri)/gelirleri		-	-	-	-
Diğer kapsamlı (gider)/gelir (vergi sonrası)		(911)	(776)	5.365	1.074
Toplam kapsamlı gelir		614.854	280.033	1.152.297	430.136
Dönem karının dağılımı:					
Azınlık payları		3.481	843	4.487	1.759
Ana ortaklık payları		612.284	279.966	1.142.445	427.303
Toplam kapsamlı gelirin dağılımı:					
Azınlık payları		3.481	843	4.487	1.759
Ana ortaklık payları		611.373	279.190	1.147.810	428.377
Nominal değeri 1 Kr olan hisse başına kazanç (Kr)	30	2,46	1,12	4,58	1,71

İlişikteki notlar özet ara dönem konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

TÜRKİYE PETROL RAFİNERİLERİ A.Ş.

30 EYLÜL TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Sermaye		Hisse senetleri ihraç primi	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Diğer kapsamlı gelir		Birikmiş karlar		Toplam	Azınlık payları	Toplam özkaynaklar
	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltmesi farkları			Finansal varlıklar değer artış fonu	Yabancı para çevrim farkları	Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı			
1 Ocak 2008	250.419	1.344.243	172	328.795	14.968	(2.962)	878.241	1.298.039	4.111.915	33.208	4.145.123
Transfer	-	-	-	9.029	-	-	1.289.010	(1.298.039)	-	-	-
Temettü ödemesi	-	-	-	-	-	-	(1.048.001)		(1.048.001)	(2.253)	(1.050.254)
Finansal varlıklar makul değer artışı	-	-	-	-	4.342	-	-	-	4.342	-	4.342
Makul değer değişiminden doğan ertelenen vergi (Not 28)	-	-	-	-	(216)	-	-	-	(216)	-	(216)
Yabancı para çevrim farkları	-	-	-	-	-	1.239	-	-	1.239	-	1.239
Net dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	1.142.445	1.142.445	4.487	1.146.932
30 Eylül 2008	250.419	1.344.243	172	337.824	19.094	(1.723)	1.119.250	1.142.445	4.211.724	35.442	4.247.166
1 Ocak 2009	250.419	1.344.243	172	125.210	30.783	3.268	1.331.863	432.222	3.518.180	38.084	3.556.264
Transfer	-	-	-	-	-	-	432.222	(432.222)	-	-	-
Temettü ödemesi	-	-	-	-	-	-	(579.470)		(579.470)	-	(579.470)
Yabancı para çevrim farkları	-	-	-	-	-	(911)	-	-	(911)	-	(911)
Net dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	612.284	612.284	3.481	615.765
30 Eylül 2009	250.419	1.344.243	172	125.210	30.783	2.357	1.184.615	612.284	3.550.083	41.565	3.591.648

İlişikteki notlar özet ara dönem konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

TÜRKİYE PETROL RAFİNERİLERİ A.Ş.

30 EYLÜL TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIM TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Notlar	1 Ocak - 30 Eylül 2009	1 Ocak - 30 Eylül 2008
Vergi öncesi kar		766.671	1.436.665
Amortisman ve itfa payları	13, 14	144.227	119.204
Kıdem tazminatı karşılığı	20	12.010	16.882
Yönetim giderleri karşılığı	19	15.734	-
Personel giderleri karşılığı	19	15.462	14.610
Maddi duran varlık satışlarından kaynaklanan zarar/(kar)		915	(8.666)
Stok değer düşüklüğü karşılığı	10	(68.423)	(781)
Dava karşılıkları gideri	19	3.444	9.059
EPDK katkı payı karşılığı	19	2.476	6.168
Kıdeme teşvik primi karşılığı	20	1.404	1.147
İzin ücretleri karşılığı	19	4.475	3.382
Diğer borç karşılıkları	19	-	27.605
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmet karşılığı	19	14.186	-
Şüpheli alacak karşılığındaki değişim, net	8	1.904	(893)
Faiz gideri/(geliri), net	27	13.448	(75.777)
Ertelenmiş finansman gideri/(geliri), net		3.746	(674)
Banka kredilerinden kaynaklanan kur farkı gideri	27	(5.605)	27.979
Yabancı para çevrim farkları		(911)	(1.239)
Varlık ve yükümlülüklerdeki değişimler öncesi sağlanan nakit akımı		925.163	1.574.671
İşletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklikler:			
Ticari alacaklardaki azalış/(artış)		(56.838)	(365.999)
Diğer varlık ve alacaklardaki azalış/(artış)		7.866	(492.738)
Stoklardaki artış		(661.181)	(984.674)
Ticari borçlardaki artış		1.593.514	755.442
Diğer yükümlülükler ve alınan avanslardaki artış		329.296	578.685
Ödenen vergiler		(44.017)	(236.142)
Ödenen kıdem tazminatı	20	(15.354)	(23.832)
Ödenen personel giderleri karşılığı	19	-	(9.240)
Ödenen dava karşılıkları	19	(2.075)	(3.954)
Ödenen izin karşılığı	19	(2.198)	(2.968)
Ödenen kıdeme teşvik primi	20	(1.133)	(1.297)
Ödenen EPDK katkı payı	19	(626)	(3.789)
Ödenen diğer karşılıklar	19	(2.175)	-
İşletme faaliyetlerinden elde edilen/(kullanılan) net nakit		2.070.242	784.165
Yatırım faaliyetleri:			
Maddi duran varlık alımları	13	(307.091)	(340.794)
Maddi varlık satışından elde edilen hasılatlar		7.454	15.178
Maddi olmayan duran varlık alımları	14	(1.860)	(11.874)
Finansal varlık alımları		-	(582)
Alınan faizler		114.880	106.841
Yatırım amaçlı gayrimenkul alımları		-	(802)
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit		(186.617)	(232.033)
Finansman faaliyetleri:			
Türev finansal araçlardaki değişim		15.097	(8.452)
Finansal varlık sermaye artırımına katılım		(5.384)	-
(Ödenen)/alınan banka kredileri, (net)		55.095	22.973
Ödenen temettüleri		(579.470)	(1.050.254)
Ödenen faizler		(151.904)	(37.733)
Finansman faaliyetlerinde kullanılan net nakit		(666.566)	(1.073.466)
Nakit ve nakit benzeri değerlerdeki net artış		1.217.059	(521.334)
Nakit ve nakit benzeri değerlerin dönem başı bakiyesi	6	1.261.420	827.425
Nakit ve nakit benzeri değerlerin dönem sonu bakiyesi	6	2.478.479	306.091

İlişikteki notlar özet ara dönem konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

TÜRKİYE PETROL RAFİNERİLERİ A.Ş.

30 EYLÜL 2009 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ÖZET ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 1 - GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Türkiye Petrol Rafinerileri A.Ş. ("Tüpraş" veya "Şirket") 16 Kasım 1983 tarihinde kurulmuştur. Şirket'in ana faaliyet konuları aşağıdaki gibidir:

- Ham petrol tedarik ve rafine etmek, gerektiğinde petrol ürünlerini ithal ve ihraç etmek ve bu maksatla yurt içinde ve dışında petrol rafinerileri kurmak ve işletmek,
- Petrokimya sanayi ve ilgili diğer sanayi alanında fabrikalar, tesisler kurmak ve işletmek,
- Petrokimyasal maddeler ve ilgili diğer maddelerin elde edilmesi için gerekli hammaddeler ve yardımcı maddeler, malzeme ve kimyasal maddeleri tedarik ederek işlemek veya bu maddeleri üretmek ve bu maddelerin ticaretini yapmak,
- Üretim faaliyetinin her aşamasında elde edilecek ürünleri ambalajlamak ve bunun için ambalaj endüstrisi kurmak, atık, yan ürün ve standart dışı maddeleri değerlendirmek ve/veya satmak, değerlendirme olanağı bulunmayan maddelerin yok edilmesi için gerekli tesisleri kurmak ve işletmek,
- Yasa ve yönetmelikler çerçevesinde, her türlü enerji ve enerji ile ilgili sanayi alanında santraller, tesisler kurmak ve işletmek. Bunun için gerekli her türlü ekipman, malzeme ve kimyevi maddeyi tedarik ederek kullanmak ve bu maddelerin ticaretini yapmak,
- Her türlü petrol ürünleri, LPG ve doğalgazın yurtiçi, yurtdışı toptan ve perakende alımı, satımı, ithali, ihracı, depolanması, pazarlanması ve dağıtımını yapmak, yaptırmak, bu ürünlerin perakende satışını teminen akaryakıt istasyonları ve bakım tesislerini kurmak, işletmek ve işlettiirmek, devralmak, devretmek veya kiralamak, bayilik vermek, kendisine ait veya kiralayacağı taşıma araçları ile nakliye hizmeti yapmak, bu amaç ve konularda kısmen ya da tamamen faaliyet göstermek üzere diğer gerçek ve tüzel kişilerle dağıtım ve pazarlama şirketi veya benzeri diğer ortaklıklar kurmak veya mevcut ortaklıkların hisse senetlerini ve hisseyi temsil eden evraklarını temellük etmek, gerektiğinde satmak, iştirak paylarını almak veya devretmektir.

Tüpraş, bağlı ortaklıkları ve müşterek yönetime tabi ortaklıklarının (toplucu "Grup" olarak adlandırılacaktır) temel faaliyetlerinin önemli bölümü Türkiye'de olup, Grup'un faaliyetleri rafinaj ve dağıtım sektörleri altında toplanmıştır.

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu'na ("SPK") kayıtlıdır ve hisseleri 1991 yılından beri İstanbul Menkul Kıymetler Borsası'nda ("İMKB") işlem görmektedir. 30 Eylül 2009 tarihi itibarıyla, Şirket'in İMKB'ye kayıtlı %49 oranında hissesi mevcuttur. Aynı tarih itibarıyla Şirket'in hisselerini elinde bulunduran hissedarlar ve hisse oranları aşağıdaki gibidir (Not 23):

	%
Enerji Yatırımları A.Ş.	51,00
Halka açık kısım	49,00
	100,00

TÜRKİYE PETROL RAFİNERİLERİ A.Ş.

30 EYLÜL 2009 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ÖZET ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 1 - GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (Devamı)

Tüpraş'ın bağlı ortaklık ve müşterek yönetime tabi ortaklıkları ve faaliyet konuları aşağıda belirtilmiştir:

Bağlı Ortaklık	Faaliyet gösterdiği ülke	Faaliyet konusu
Ditaş Deniz İşletmeciliği ve Tankerciliği A.Ş. ("Ditaş")	Türkiye	Ham petrol ve petrol ürünleri taşımacılığı
Üsküdar Tankercilik A.Ş. ("Üsküdar")	Türkiye	Ham petrol ve petrol ürünleri taşımacılığı
Damla Denizcilik A.Ş. ("Damla")	Türkiye	Ham petrol ve petrol ürünleri taşımacılığı
Kadıköy Tankercilik A.Ş. ("Kadıköy")	Türkiye	Ham petrol ve petrol ürünleri taşımacılığı
Beykoz Tankercilik A.Ş. ("Beykoz")	Türkiye	Ham petrol ve petrol ürünleri taşımacılığı
Körfez Hava Ulaştırma A.Ş. ("Körfez") (*)	Türkiye	Hava taşımacılığı ve ulaştırma

(*) Grup'un bağlı ortaklıklarından Körfez, 2009 yılının Haziran ayında kurulmuş olup, Grup'un 30 Eylül 2009 tarihinde sona eren dokuz aylık özet ara dönem konsolide finansal tabloları açısından önemlilik teşkil etmemesi nedeniyle konsolidasyon kapsamına alınmayarak satılmaya hazır finansal varlık olarak muhasebeleştirilmiştir.

Müşterek yönetime tabi ortaklık	Faaliyet gösterdiği ülke	Faaliyet konusu
OPET Petrolcülük A.Ş. ("Opet")	Türkiye	Petrol ürünleri perakende satışı
Opet Gıda ve İhtiyaç Maddeleri Turizm Sanayi İç ve Dış Ticaret A.Ş. ("Opet Gıda")	Türkiye	Gıda ürünleri dağıtımı
Opet International Limited ("Opet International")	İngiltere	Petrol ürünleri ticareti
Opet Trade B.V.	Hollanda	Petrol ürünleri ticareti
Opet Trade Ireland (*)	İrlanda	Petrol ürünleri ticareti
Opet Aygaz B.V (*)	Hollanda	Petrol ürünleri ve madeni yağ dağıtımı
Opet Trade Singapore	Singapur	Petrol ürünleri ticareti

(*) Grup'un müşterek yönetime tabi ortaklıklarından Opet Trade Ireland'ın 31 Mayıs 2009'da tavsiye süreci başlamış ve Opet Aygaz BV'nin 15 Aralık 2009 tarihleri itibariyle tasfiye süreci başlayacak olup bu şirketlere ait varlıklar ile bunlara ilişkin yükümlülükler bilanço tarihi itibariyle bilançoda satılmak üzere elde tutulan varlık ve yükümlülük grupları olarak sınıflandırılmıştır.

Opet Aygaz BV'nin Bulgaristan'da Opet Aygaz Bulgaria EAD adlı bağlı ortaklığı 2008 yılı içerisinde satılmıştır. Söz konusu işletme perakende satışlar için petrol istasyonları ağını geliştirmek ve toptan satış konularında faaliyet göstermekteydi.

Grup'un müşterek yönetime tabi ortaklıklarından deniz petrol satışları iş kolunda faaliyet gösteren TBS Denizcilik ve Petrol Ürünleri Ticaret A.Ş. şirketi 22 Nisan 2009 tarihi itibariyle satılmıştır.

TÜRKİYE PETROL RAFİNERİLERİ A.Ş.

30 EYLÜL 2009 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ÖZET ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 1 - GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (Devamı)

Grup'un bünyesinde çalışan personel sayısı 30 Eylül 2009 tarihinde 5.179'dur (31 Aralık 2008: 5.467).

Şirket'in bu özet ara dönem konsolide finansal tabloların hazırlandığı tarih itibarıyla tescil edilmiş adresi aşağıdaki gibidir:

Türkiye Petrol Rafinerileri A.Ş.
Petrol Caddesi, 41002
Körfez, Kocaeli

NOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1. SUNUMA İLİŞKİN TEMEL ESASLAR

2.1.1 Uygulanan muhasebe standartları

Tüpraş'ın konsolide finansal tabloları, Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK") tarafından yayımlanan finansal raporlama standartlarına ("SPK Finansal Raporlama Standartları") uygun olarak hazırlanmaktadır. SPK, Seri: XI, No: 29 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ile işletmeler tarafından düzenlenecek finansal raporlar ile bunların hazırlanması ve ilgililere sunulmasına ilişkin ilke, usul ve esasları belirlemektedir. Bu Tebliğ, 1 Ocak 2008 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerine ait ilk ara dönem finansal tablolardan geçerli olmak üzere yürürlüğe girmiş olup, SPK'nın Seri: XI, No: 25 "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliği"i yürürlükten kaldırılmıştır. Bu tebliğe istinaden, işletmelerin finansal tablolarını Avrupa Birliği tarafından kabul edilen haliyle Uluslararası Finansal Raporlama Standartları ("UMS/UFRS")'na göre hazırlamaları gerekmektedir. Ancak Avrupa Birliği tarafından kabul edilen UMS/UFRS'nin Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu ("UMSK") tarafından yayımlananlardan farkları Türkiye Muhasebe Standartları Kurulu ("TMSK") tarafından ilan edilinceye kadar UMS/UFRS'ler uygulanacaktır. Bu kapsamda, benimsenen standartlara aykırı olmayan, TMSK tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartları ("TMS/TFRS") esas alınacaktır.

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye'de faaliyette bulunan ve SPK tarafından kabul edilen muhasebe ve raporlama ilkelerine ("SPK Finansal Raporlama Standartları") uygun finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan etmiştir. Dolayısıyla finansal tablolarda, 1 Ocak 2005 tarihinden başlamak kaydıyla, UMSK tarafından yayımlanmış 29 No'lu "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" standardı (UMS 29) uygulanmamıştır.

SPK'nın Seri: XI, No: 29 sayılı tebliği uyarınca işletmeler, ara dönem finansal tablolarını UMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" standardına uygun olarak tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Grup bu çerçevede, ara dönemlerde özet konsolide finansal tablo hazırlamayı tercih etmiş, söz konusu özet konsolide finansal tablolarını SPK Finansal Raporlama Standartları'na uygun olarak hazırlamıştır.

TÜRKİYE PETROL RAFİNERİLERİ A.Ş.

30 EYLÜL 2009 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ÖZET ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

Finansal tabloların hazırlanış tarihi itibarıyla, Avrupa Birliği tarafından kabul edilen UMS/UFRS'nin UMSK tarafından yayımlananlardan farkları TMSK tarafından henüz ilan edilmediğinden, konsolide finansal tablolar SPK'nın Seri: XI, No: 29 sayılı tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, UMS/UFRS'nin esas alındığı SPK Finansal Raporlama Standartları'na uygun olarak hazırlanmıştır. Konsolide finansal tablolar ve bunlara ilişkin dipnotlar SPK tarafından 14 Nisan 2008 tarihli duyuru ile uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur. Bu kapsamda geçmiş dönem konsolide finansal tablolarında gerekli değişiklikler yapılmıştır.

Grup, muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında, SPK tarafından çıkarılan prensiplere ve şartlara, Türk Ticaret Kanunu ("TTK"), vergi mevzuatı ve Türkiye Cumhuriyeti Maliye Bakanlığı ("Maliye Bakanlığı") tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planı şartlarına uymaktadır. SPK Finansal Raporlama Standartları'na göre hazırlanan bu konsolide finansal tablolar, makul değerleri ile gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin dışında, tarihi maliyet esası baz alınarak Türk Lirası olarak hazırlanmıştır. Konsolide finansal tablolar, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış kanuni kayıtlara SPK Finansal Raporlama Standartları uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

2.1.2 Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'ndaki (UFRS) değişiklikler

2009 yılında yürürlüğe giren ve Grup tarafından uygulanan standartlar, değişiklikler ve yorumlar:

Aşağıdaki standartlar, değişiklikler ve yorumlar 1 Ocak 2009 itibarıyla başlayan dönemler için çıkarılmıştır ve uygulaması zorunludur. Bu standartlar, değişiklikler ve yorumlar Grup tarafından geçerlilik tarihinden itibaren uygulanmıştır.

UFRS 8 "Faaliyet bölümleri" (1 Ocak 2009 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan raporlama dönemleri için). UFRS 8, UMS 14 ile değiştirilmiştir ve Amerika Birleşik Devletleri'nde Genel Kabul Görmüş Muhasebe Standartlarından SFAS 131 "Şirket'in bölümleri hakkında açıklamalar ve ilişkili bilgiler" ile uyumlu hale gelmiştir. Söz konusu değişiklikler, Grup tarafından dikkate alınarak 1 Ocak 2009 itibarıyla uygulanmaya başlanmıştır. Ancak bu standartlar, değişiklikler ve yorumların Grup'un finansal tabloları üzerinde etkisi yoktur.

UMS 1 (Revize), "Finansal Tabloların Sunuluşu" (1 Ocak 2009 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan hesap dönemleri için geçerlidir). Finansal tablolarda sunulan bilgilerin yararını artırmak amacıyla değişikliğe tabi tutulan UMS 1, kontrol gücü olmayan paylara ait gelir ve gider kalemlerinin özkaynak değişim tablosunda gösterilmesini engellemektedir. Bunun yerine kontrol gücü olmayan paylara ilişkin tüm değişimler bir performans tablosunda gösterilecektir. İşletmeler tek bir performans tablosunu (kapsamlı gelir tablosu) seçmekte veya iki tabloyu birlikte (gelir tablosu ve kapsamlı gelir tablosu) seçmekte özgür bırakılmıştır. Kapsamlı gelir tablosu adı altında yeni bir finansal tablonun yayımlanmaya başlaması ve yeni dönemlerde bir önceki döneme ait finansal tabloların yeniden yorumlanması veya yeni muhasebe politikalarının geriye dönük olarak üçüncü bir kolonda geçmiş dönemlere ait etkilerinin yayımlanması standartta yapılan ana değişikliklerdir. Grup, 30 Eylül 2009 itibarıyla özet ara dönem konsolide finansal tablolarını UMS 1'deki değişiklikleri dikkate alarak hazırlamıştır (Bkz. Kapsamlı Gelir Tabloları).

TÜRKİYE PETROL RAFİNERİLERİ A.Ş.

30 EYLÜL 2009 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ÖZET ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

UMS 23 (Revize), "Borçlanma maliyetleri" (1 Ocak 2009 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan raporlama dönemleri için). UMS 23 (Revize) standardının, Grup'un finansal tabloları üzerinde etkisi yoktur.

2009 yılında yürürlüğe giren ancak Grup'un finansal tabloları üzerinde etkisi olmayan standartlar, değişiklikler ve yorumlar:

2009 yılında yürürlüğe giren aşağıdaki standart, değişiklik ve yorumların Grup'un finansal tabloları üzerinde etkisi yoktur.

UFRS 2 (Revize), "Hisse Bazlı Ödeme" (1 Ocak 2009 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan hesap dönemleri için geçerlidir).

UMS 31 (Değişiklik), "Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıkların Muhasebeleştirilmesi" (1 Ocak 2009 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan hesap dönemleri için geçerlidir).

UMS 40 (Değişiklik), "Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller" (1 Ocak 2009 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan hesap dönemleri için geçerlidir).

UFRYK 15, "Gayrimenkul İnşaat Sözleşmeleri" (1 Ocak 2009'dan itibaren geçerli).

UMS 32, "Finansal Araçlar: Sunum" Geri Satın Alma Opsiyonlu Finansal Araçlar ve Nakde Çevrilmelerinde Doğacak Yükümlülüklerin Açıklanması Hakkında Değişiklik (1 Ocak 2009'dan itibaren geçerli).

UMS 27 (Revize), "Konsolide ve Solo Finansal Tablolar", (1 Temmuz 2009'dan itibaren geçerli).

UFRS 3 (Revize) "İş Birleşmeleri" (1 Temmuz 2009'dan itibaren geçerli).

UFRS 5 (Değişiklik), "Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıklar ve Durdurulan Faaliyetler" (1 Temmuz 2009'dan itibaren geçerli)

2.1.3 Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren müşterek yönetime tabi ortaklıkların finansal tabloları

Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıklar'ın finansal tabloları, faaliyet gösterdikleri ülkelerde geçerli olan kanun ve yönetmeliklere uygun olarak hazırlanmış olup SPK Finansal Raporlama Standartları uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir. İlgili yabancı ortaklıkların varlık ve yükümlülükleri konsolide bilanço tarihindeki döviz kuru, gelir ve giderler ortalama döviz kuru kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmiştir. Kapanış ve ortalama kur kullanımı sonucu ortaya çıkan kur farkları özkaynak içerisindeki yabancı para çevrim farkları kalemi altında takip edilmektedir.

TÜRKİYE PETROL RAFİNERİLERİ A.Ş.

30 EYLÜL 2009 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ÖZET ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1.4 Konsolidasyon esasları

- a) Özet ara dönem konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2008 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolarda belirtilen esaslarla tutarlı olarak hazırlanan ana şirket olan Tüpraş, Bağlı Ortaklıkları ve Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıkları'nın finansal tablolarını kapsamaktadır.
- b) 30 Eylül 2009 tarihi itibarıyla konsolidasyona tabi tutulan Bağlı Ortaklıklar ve Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıkları'nın oy hakları ve etkin ortaklık payları 31 Aralık 2008 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolarda belirtilen oy hakları ve etkin ortaklık paylarından aşağıda bahsi geçen şirketler dışında değişiklik göstermemiştir.

	30 Eylül 2009		31 Aralık 2008	
	Şirket tarafından sahip olunan doğrudan ve dolaylı oy hakkı (%)	Etkin ortaklık payı (%)	Şirket tarafından sahip olunan doğrudan ve dolaylı oy hakkı (%)	Etkin ortaklık payı (%)
Bağlı Ortaklık				
Beykoz	79,98	79,98	-	-
Kadıköy	79,98	79,98	-	-

Ditaş'ın bağlı ortaklıkları olan Beykoz ve Kadıköy ham petrol ve petrol ürünleri taşımacılığı faaliyetinde bulunmak üzere 2009 yılının Mart ayında kurulmuşlardır.

2.2 MUHASEBE POLİTİKALARINDA DEĞİŞİKLİKLER

2.2.1 Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların yeniden düzenlenmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır.

Cari dönem konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılmıştır.

Grup, 30 Eylül 2009 tarihi itibarıyla konsolide bilançosunu 31 Aralık 2008 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide bilançosu ile; 30 Eylül 2009 tarihinde sona eren ara döneme ait konsolide kapsamlı gelir tablosunu, nakit akım tablosunu ve özkaynak değişim tablosunu ise 30 Eylül 2008 tarihinde sona eren ara döneme ait konsolide finansal tablolar ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

2.3. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARININ ÖZETİ

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren dönemlere ilişkin özet ara dönem konsolide finansal tablolar, UFRS'nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik UMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 30 Eylül 2009 tarihi itibarıyla özet ara dönem konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2008 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu özet ara dönem konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2008 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

NOT 3 - İŞLETME BİRLEŞMELERİ

2009 yılı içerisinde gerçekleşen herhangi bir işletme birleşmesi yoktur.

TÜRKİYE PETROL RAFİNERİLERİ A.Ş.

30 EYLÜL 2009 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ÖZET ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 4 - İŞ ORTAKLIKLARI

Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıklar'daki paylar

Müşterek Yönetime Tabi Ortaklık olan Opet'in oransal konsolidasyon yöntemiyle, konsolidasyon düzeltmeleri öncesi konsolide finansal tablolara dahil edilen bakiyelerine ilişkin toplam özet finansal bilgiler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2009	31 Aralık 2008
Dönen varlıklar	500.648	428.983
Duran varlıklar	541.432	537.159
Toplam varlıklar	1.042.080	966.142
Kısa vadeli yükümlülükler	494.911	455.239
Uzun vadeli yükümlülükler	102.503	111.653
Özkaynaklar	444.666	399.250
Toplam kaynaklar	1.042.080	966.142

	1 Ocak - 30 Eylül 2009	1 Temmuz - 30 Eylül 2009	1 Ocak - 30 Eylül 2008	1 Temmuz - 30 Eylül 2008
Satış gelirleri (net)	2.266.095	867.749	2.592.454	979.058
Brüt kar	165.355	51.797	188.000	55.381
Faaliyet karı	97.623	28.548	105.731	15.817
Net dönem karı	46.388	13.324	25.650	30.255

NOT 5 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Grup yönetimi Grup'un risk ve getirilerinin enerji sektöründeki gelişmelerden etkilendiğini dikkate alarak faaliyet bölümlerine ilişkin raporlama formatı olarak endüstriyel bölümleri kullanma kararı almıştır. Grup yönetimi, Grup'un faaliyet alanının rafinaj ve Opet hisselerinin satın alım tarihi olan 28 Aralık 2006 tarihinden itibaren akaryakıt dağıtım sektörleri olmasından dolayı, Grup'un bu iki sektörün oluşturduğu endüstriyel bölümler altında faaliyet gösterdiğini düşünmektedir. Grup, rafinaj ve dağıtım sektörleri için hazırlamış olduğu bölüm raporlamasını konsolide finansal tablolarda sunmuştur.

a) Bölüm satış gelirleri (net)

	1 Ocak - 30 Eylül 2009	1 Temmuz - 30 Eylül 2009	1 Ocak - 30 Eylül 2008	1 Temmuz - 30 Eylül 2008
Rafinaj	12.606.483	5.489.634	22.146.425	8.574.619
Dağıtım	2.149.250	846.676	2.509.490	954.204
Toplam	14.755.733	6.336.310	24.655.915	9.528.823

TÜRKİYE PETROL RAFİNERİLERİ A.Ş.

30 EYLÜL 2009 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ÖZET ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 5 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

b) Bölüm faaliyet karı

	1 Ocak - 30 Eylül 2009	1 Temmuz - 30 Eylül 2009	1 Ocak - 30 Eylül 2008	1 Temmuz - 30 Eylül 2008
Rafinaj	643.426	280.455	1.351.279	453.396
Dağıtım	97.623	28.548	105.731	15.817
	741.049	309.003	1.457.010	469.213

c) Bölümlere göre bilgi analizi

1 Ocak - 30 Eylül 2009	Rafinaj	Dağıtım	Bölümler arası düzeltme	Konsolide Toplam
Grup dışı gelirler	12.606.483	2.149.250	-	14.755.733
Bölümler arası gelirler	425.235	116.845	(542.080)	-
Gelirler	13.031.718	2.266.095	(542.080)	14.755.733
Satışların maliyeti	(12.008.144)	(2.100.740)	542.080	(13.566.804)
Brüt kar	1.023.574	165.355	-	1.188.929
Faaliyet giderleri	(387.148)	(110.399)	-	(497.547)
Diğer faaliyetlerden gelirler	28.971	47.677	-	76.648
Diğer faaliyetlerden giderler	(21.971)	(5.010)	-	(26.981)
Faaliyet karı	643.426	97.623	-	741.049

1 Ocak - 30 Eylül 2008	Rafinaj	Dağıtım	Bölümler arası düzeltme	Konsolide Toplam
Grup dışı gelirler	22.146.425	2.509.490	-	24.655.915
Sektörler arası gelirler	641.767	82.964	(724.731)	-
Gelirler	22.788.192	2.592.454	(724.731)	24.655.915
Satışların maliyeti	(21.077.596)	(2.404.454)	724.731	(22.757.319)
Brüt kar	1.710.596	188.000	-	1.898.596
Faaliyet giderleri	(374.658)	(103.217)	-	(477.875)
Diğer faaliyetlerden gelirler	33.413	31.540	-	64.953
Diğer faaliyetlerden giderler	(18.072)	(10.592)	-	(28.664)
Faaliyet karı	1.351.279	105.731	-	1.457.010

TÜRKİYE PETROL RAFİNERİLERİ A.Ş.

30 EYLÜL 2009 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ÖZET ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 5 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

d) Bölüm varlıkları, yükümlülükleri ve net varlıkları

Bölüm varlıkları

	30 Eylül 2009	31 Aralık 2008
Rafinaj	9.741.979	7.728.793
Dağıtım	1.001.977	903.021
Toplam	10.743.956	8.631.814
Satış amacıyla elde tutulan varlıklar	945	25.599
Satılmaya hazır finansal varlıklar	75.405	70.021
Tenzil: Bölümler arası düzeltmeler	(37.792)	(90.636)

Konsolide toplam varlıklar	10.782.514	8.636.798
-----------------------------------	-------------------	------------------

Bölüm yükümlülükleri

	30 Eylül 2009	31 Aralık 2008
Rafinaj	6.398.897	4.450.278
Dağıtım	560.292	514.943
Toplam	6.959.189	4.965.221
Satış amacıyla elde tutulan varlıklara ilişkin yükümlülükler	86	21.888
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri	195.191	157.053
Kurumlar vergisi karşılığı (Not 28)	68.750	2.740
Tenzil: Bölümler arası düzeltmeler	(32.350)	(66.368)

Konsolide toplam yükümlülükler	7.190.866	5.080.534
---------------------------------------	------------------	------------------

e) Maddi ve maddi olmayan duran varlık ve yatırım amaçlı gayrimenkul alımları ile amortisman ve itfa payları

Maddi ve maddi olmayan duran varlık ve yatırım amaçlı gayrimenkul yatırımları

	1 Ocak - 30 Eylül 2009	1 Temmuz - 30 Eylül 2009	1 Ocak - 30 Eylül 2008	1 Temmuz - 30 Eylül 2008
Rafinaj	293.865	88.628	311.145	113.605
Dağıtım	15.087	4.452	41.523	16.647
Toplam	308.952	93.080	352.668	130.252

Amortisman ve itfa payları

Rafinaj	(122.701)	(44.740)	(99.450)	(35.458)
Dağıtım	(21.526)	(7.183)	(19.754)	(6.455)
Toplam	(144.227)	(51.923)	(119.204)	(41.913)

TÜRKİYE PETROL RAFİNERİLERİ A.Ş.

30 EYLÜL 2009 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ÖZET ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 6 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2009	31 Aralık 2008
Kasa	10	8
Bankalar		
Özel faizli vadesiz mevduat	1.327.850	396.793
Vadeli mevduat	1.367.358	1.043.304
Vadesiz mevduat	29.245	18.563
Diğer	1.313	1.585
Vadeli mevduat faiz tahakkukları	4.986	6.472
	2.730.762	1.466.725

Özel faizli vadesiz mevduat

30 Eylül 2009 itibarıyla bankalardaki vadesiz mevduatın 1.327.850 bin TL (31 Aralık 2008: 396.793 bin TL) tutarındaki kısmı özel faizli vadesiz mevduatlardan oluşmaktadır. Grup, özel faizli vadesiz mevduatlardan günlük faiz kazanmaktadır. 30 Eylül 2009 tarihi itibarıyla TL ve ABD doları, cinsinden özel faizli vadesiz mevduatların etkin faiz oranı sırasıyla %10,72 ve %2,39 (31 Aralık 2008: %16,53 ve günlük Libor)'dır.

30 Eylül 2009 tarihi itibarıyla bankalardaki özel faizli vadesiz mevduat, 847.687 bin TL karşılığı 560.728 bin ABD doları ve 7.725 bin Avro (31 Aralık 2008: 61.466 bin TL karşılığı 40.631 bin ABD doları, 8 bin Avro ve 1.000 GBP) tutarında yabancı para mevduat içermektedir.

Grup tarafından, Petrol Piyasası Lisans Yönetmeliği'nde belirlendiği üzere, müşterilerden alınan gelir payı bankalarda bloke edilmekte ve özel faizli vadesiz mevduat olarak değerlendirilmektedir (Not 21). 30 Eylül 2009 tarihi itibarıyla alınmış olan gelir payı tutarına istinaden bankalarda bloke edilmekte olan tutar 247.951 bin TL olup özel faizli vadesiz mevduat olarak değerlendirilmektedir (31 Aralık 2008: 198.952 bin TL).

Vadeli mevduat ve diğer hazır değerler

30 Eylül 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihleri itibarıyla vadeli mevduatın vade tarihi ve para birimi bilgileri aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2009

	1 aydan kısa	1-3 ay arası	Toplam
TL	782.533	11	782.544
ABD Doları	533.520	51.256	584.776
Avro	38	-	38
Vadeli mevduat	1.316.091	51.267	1.367.358

31 Aralık 2008

	1 aydan kısa	1-3 ay arası	Toplam
TL	192.672	-	192.672
ABD Doları	821.596	-	821.596
Avro	29.036	-	29.036
Vadeli mevduat	1.043.304	-	1.043.304

Vadeli TL mevduatların etkin faiz oranı %10,05, vadeli ABD doları mevduatların etkin faiz oranı %2,95, vadeli Avro mevduatların etkin faiz oranı ise %0,25 (31 Aralık 2008: TL için %20,65, ABD doları için %6,99, Avro için %7,55)'dir.

TÜRKİYE PETROL RAFİNERİLERİ A.Ş.

30 EYLÜL 2009 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ÖZET ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 6 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (Devamı)

Diğer hazır değerler, 30 Eylül 2009 tarihi itibarıyla 1.313 TL tutarındaki kredi kartı alacaklarını (31 Aralık 2008: 1.574 bin TL kredi kartı alacakları, 11 bin TL ters repo alacakları) içermektedir.

30 Eylül 2009 ve 2008 tarihleri itibarıyla konsolide nakit akım tablosunda yer alan nakit ve nakit benzeri değerler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2009	31 Aralık 2008	30 Eylül 2008	31 Aralık 2007
Hazır değerler	2.730.762	1.466.725	487.044	962.777
Bloke mevduatlar (Gelir payı)	(247.951)	(198.952)	(181.866)	(134.081)
Satış amaçlı elde tutulan nakit ve nakit benzerleri	654	119	1.493	-
Eksi: Vadeli mevduat faiz tahakkukları	(4.986)	(6.472)	(580)	(1.271)
Nakit ve nakit benzeri değerler	2.478.479	1.261.420	306.091	827.425

NOT 7 - FİNANSAL BORÇLAR

	30 Eylül 2009	31 Aralık 2008
Kısa vadeli banka kredileri:		
Kısa vadeli banka kredileri	1.193.932	1.131.952
Faiz tahakkukları	23.143	44.997
	1.217.075	1.176.949

Uzun vadeli banka kredilerinin kısa vade taksitleri:

Uzun vadeli kredilerin kısa vade taksitleri	109.369	95.265
Faiz tahakkukları	3.133	6.341
	112.502	101.606

Uzun vadeli banka kredileri:

Uzun vadeli banka kredileri	464.158	494.508
Toplam banka kredileri	1.793.735	1.773.063

30 Eylül 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihleri itibarıyla finansal borçlar ilişkili taraflardan alınan aşağıdaki kredileri içermektedir:

Uzun vadeli kredilerin kısa vade taksitleri:

Koç Holding A.Ş.	11.115	9.237
	11.115	9.237

TÜRKİYE PETROL RAFİNERİLERİ A.Ş.

30 EYLÜL 2009 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ÖZET ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 7 - FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

	30 Eylül 2009	31 Aralık 2008
Uzun vadeli krediler:		
Koç Holding A.Ş.	11.115	9.237
	11.115	9.237
İlişkili taraflardan alınan krediler	22.230	18.474

İlişkili taraflardan alınan krediler Opet'in Koç Holding A.Ş.'den almış olduğu 37.500 bin ABD doları (2008: 30.540 bin ABD doları) karşılığı 55.575 bin TL'lik (2008: 46.186 bin TL) (Tüpraş etkin ortaklık oranı ile 22.230 bin TL (2008: 18.474 bin TL)) krediyi ifade etmektedir (Not 31).

30 Eylül 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihleri itibariyle banka kredilerinin para birimi ve faiz oranı bilgileri aşağıdaki gibidir:

		30 Eylül 2009	
	Etkin faiz oranı (%)	Orijinal para birimi	Bin TL
Kısa vadeli banka kredileri:			
ABD doları krediler	2,55	190.164.904	281.824
TL krediler	10,09	912.107.528	912.108
			1.193.932

Uzun vadeli kredilerin kısa vade taksitleri:

ABD doları krediler	2,40	63.791.151	94.538
Avro krediler	1,42	6.865.164	14.831
			109.369

Faiz gider tahakkukları	26.276
-------------------------	--------

Toplam kısa vadeli banka kredileri	1.329.577
---	------------------

Uzun vadeli banka kredileri:

ABD doları krediler	2,02	258.156.365	382.588
Avro krediler	1,42	37.758.402	81.570

Toplam uzun vadeli banka kredileri	464.158
---	----------------

TÜRKİYE PETROL RAFİNERİLERİ A.Ş.

30 EYLÜL 2009 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ÖZET ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 7 - FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

	31 Aralık 2008		Bin TL
	Etkin faiz oranı (%)	Orijinal para birimi	
Kısa vadeli banka kredileri:			
ABD doları krediler	6,65	177.753.512	268.817
TL krediler	23,99	863.134.542	863.135
			1.131.952
Uzun vadeli kredilerin kısa vade taksitleri:			
ABD doları krediler	3,77	53.275.093	80.568
Avro krediler	5,50	6.865.164	14.697
			95.265
Faiz gider tahakkukları			51.338
Toplam kısa vadeli banka kredileri			1.278.555
Uzun vadeli banka kredileri:			
ABD doları krediler	3,98	263.859.497	399.038
Avro krediler	5,50	44.595.478	95.470
Toplam uzun vadeli banka kredileri			494.508

30 Eylül 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihleri itibariyle uzun vadeli kredilerin vade analizi aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2009	31 Aralık 2008
2010	27.918	98.995
2011	105.146	98.995
2012	105.146	98.995
2013	80.269	73.609
2014	67.514	60.594
2015 ve sonrası	78.165	63.320
	464.158	494.508

30 Eylül 2009 tarihi itibariyle Grup tarafından kullanılan kredilerin 36.203 bin TL karşılığı 24.428 bin ABD doları (31 Aralık 2008: 52.920 bin TL karşılığı 34.993 bin ABD doları) tutarındaki kısmı için T.C Hazine Müsteşarlığı garantisi bulunmaktadır. Bu garantilere ilişkin borçların ödenmemesi halinde doğabilecek yükümlülükler T.C. Hazine Müsteşarlığı tarafından Grup'tan 6183 sayılı Amme Alacakları'nın Tahsil Usulü Hakkında Kanun'un hükümlerine göre tahsil edilebilecektir.

TÜRKİYE PETROL RAFİNERİLERİ A.Ş.

30 EYLÜL 2009 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ÖZET ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 8 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

Kısa vadeli ticari alacaklar (net):

	30 Eylül 2009	31 Aralık 2008
Ticari alacaklar	944.772	927.168
Alacak senetleri ve çekler	88.913	98.426
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 31)	82.013	57.044
Şüpheli ticari alacaklar	14.210	12.306
Diğer ticari alacaklar, depozito ve teminatlar	16.383	1.435
Eksi: Vadeli satışlardan kaynaklanan ertelenen finansman geliri	(6.933)	(10.396)
Eksi: Şüpheli ticari alacak karşılığı	(14.210)	(12.306)
Toplam kısa vadeli ticari alacaklar (net)	1.125.148	1.073.677

Uzun vadeli ticari alacaklar:

	30 Eylül 2009	31 Aralık 2008
Alacak senetleri	2.046	2.429
	2.046	2.429

Uzun vadeli alacak senetlerinin vadesi 1-5 yıl arasında değişmektedir.

Vadesi geçmemiş ve değer düşüklüğüne uğramamış ticari alacakların kredi kalitesi

Grup, vadesi geçmemiş ve değer düşüklüğüne uğramamış veya koşulları yeniden görüşülmüş ticari alacakların kredi kalitesine ilişkin detayları dört grupta incelemektedir. 30 Eylül 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihleri itibarıyla söz konusu ticari alacakların kredi kalitesine ilişkin detaylar aşağıda belirtilmiştir:

	30 Eylül 2009	31 Aralık 2008
Grup 1	661	33.599
Grup 2	36.136	23.928
Grup 3	665.944	509.923
Grup 4	48.859	14.953
	751.600	582.403

Grup 1 - Yeni müşteriler (3 aydan kısa süredir müşteri olanlar)

Grup 2 - Kamu kurum ve kuruluşları

Grup 3 - Önceki dönemlerde tahsil gecikmesi yaşanmamış mevcut müşteriler (3 aydan uzun süredir müşteri olanlar)

Grup 4 - Önceki dönemlerde tahsilat sıkıntısı yaşanmış, ancak gecikmeli olsa da tahsilat yapılmış mevcut müşteriler (Grup 1 ve 2 hariç)

TÜRKİYE PETROL RAFİNERİLERİ A.Ş.

30 EYLÜL 2009 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ÖZET ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 8 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR (Devamı)

Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış ticari alacaklar için yaşlandırma analizi

30 Eylül 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihleri itibarıyla vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış ticari alacakların yaşlandırması aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2009	31 Aralık 2008
3 aydan kısa	265.465	223.616
3-12 ay arası	56.799	270.087
1 yıldan uzun	53.330	-
	375.594	493.703

Grup yönetimi, vadesini geçmiş ancak karşılık ayrılmayan alacak tutarının önemli bir kısmının düzenli satış yapılan devlet kuruluşlarından olması sebebiyle herhangi bir tahsilat riski öngörmemektedir.

Şüpheli ticari alacak karşılığının 30 Eylül 2009 ve 2008 tarihlerinde sona eren ara dönemler içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2009	2008
1 Ocak	12.306	9.800
Dönem içerisindeki artış	3.605	1.495
Dönem içerisindeki tahsilatlar	(1.701)	(2.388)
30 Eylül	14.210	8.907

Kısa vadeli ticari borçlar (net):

	30 Eylül 2009	31 Aralık 2008
Ticari borçlar	3.143.239	1.523.395
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 31)	17.521	41.686
Eksi: Vadeli alışlardan kaynaklanan ertelenen finansman gideri	(262)	(545)
Toplam kısa vadeli ticari borçlar (net)	3.160.498	1.564.536

Uzun vadeli ticari borçlar (net):

	30 Eylül 2009	31 Aralık 2008
Uzun vadeli ticari borçlar (net)	-	2.165
Toplam	-	2.165

TÜRKİYE PETROL RAFİNERİLERİ A.Ş.

30 EYLÜL 2009 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ÖZET ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 9 - DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

Kısa vadeli diğer alacaklar:

	30 Eylül 2009	31 Aralık 2008
Personelden alacaklar	6.607	5.456
Sigorta tazminat alacakları	1.256	6.730
Şüpheli diğer alacaklar	744	752
Diğer çeşitli alacaklar	7.590	6.759
Eksi: Şüpheli diğer alacaklar karşılığı	(744)	(752)
	15.453	18.945

NOT 10 - STOKLAR

	30 Eylül 2009	31 Aralık 2008
İlk madde ve malzeme	456.690	399.093
Yarı mamüller	328.407	256.377
Mamüller	469.357	444.159
Ticari mallar	281.138	100.385
Yoldaki mallar	455.117	130.776
Diğer stoklar	3.918	2.656
	1.994.627	1.333.446
Stok değer düşüklüğü karşılığı	(988)	(69.411)
	1.993.639	1.264.035

30 Eylül 2009 ve 2008 tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara dönemler için stok değer düşüklüğü karşılığı hareketi aşağıdaki gibidir:

	2009	2008
1 Ocak	(69.411)	(1.330)
Dönem içerisindeki artış	(706)	781
Dönem içerisindeki (iptaller)-net (*)	69.129	-
30 Eylül	(988)	(549)

(*) Grup, 31 Aralık 2008'de ayırdığı stok değer düşüklüğü karşılığını, değer düşüklüğüne konu olan stokların 30 Eylül 2009 tarihi itibarıyla satılmış olması nedeniyle dönem içerisinde iptal etmiştir.

TÜRKİYE PETROL RAFİNERİLERİ A.Ş.

30 EYLÜL 2009 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ÖZET ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 11 - FİNANSAL YATIRIMLAR

Satılmaya hazır finansal varlıklar:	30 Eylül 2009		31 Aralık 2008	
	İştirak oranı (%)	Tutar	İştirak oranı (%)	Tutar
Enerji Yatırımları A.Ş. ("EYAŞ") (*)	1,20	69.458	1,20	68.894
Körfez Hava Ulaştırma A.Ş.(**)	100,00	3.999	-	-
Nemrut Liman ve Boru İşl. Nak. İç ve Dış Tic. Ltd. Şti.	10,00	1.501	10,00	701
Tanı Pazarlama ve İletişim Hizmetleri A.Ş.	4,00	216	4,00	216
Opet Fuchs Madeni Yağ San. ve Tic. A.Ş.	20,00	160	20,00	160
Op Ay Akaryakıt Ticaret Ltd. Şti.	20,00	48	20,00	28
Ataer Enerji ve Otoproduksiyon San. ve Tic. A.Ş.	0,04	16	0,04	16
Akdeniz Akaryakıt Depolama Nakliyat ve Tic A.Ş.	13,32	7	13,32	6
		75.405		70.021

(*) 30 Eylül 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihleri itibariyle Grup'un ana hissedarı olan Enerji Yatırımları A.Ş.'de, Opet'in sahip olduğu %3 oranındaki (Tüpraş etkin ortaklık oranı ile %1,20) hisse makul değeriyle gösterilmiştir. Söz konusu finansal varlığın makul değerindeki değişikliklerden kaynaklanan gerçekleşmemiş kar ve zararlar özkaynaklar içerisinde "Finansal Varlıklar Değer Artış Fonu" hesabında muhasebeleştirilmiştir.

(**) Grup'un bağlı ortaklıklarından Körfez, 2009 yılının Haziran ayında kurulmuş olup, Grup'un 30 Eylül 2009 tarihinde sona eren dokuz aylık özet ara dönem konsolide finansal tabloları açısından önemlilik teşkil etmemesi nedeniyle konsolidasyon kapsamına alınmayarak satılmaya hazır finansal varlık olarak muhasebeleştirilmiştir.

NOT 12 - YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

30 Eylül 2009 tarihi itibariyle yatırım amaçlı gayrimenkuller 5.423 bin TL tutarındaki arsalarından oluşmaktadır (31 Aralık 2008: 5.423 bin TL). Yatırım amaçlı arsaların makul değerleri, Çelen Kurumsal Değerleme ve Danışmanlık Ltd. Şti'nin 30 Eylül 2006 tarihi itibariyle yaptığı değerleme çalışmaları sonucu 38.919 bin TL olarak belirlenmiştir. Yönetim, söz konusu çalışmalar sonucu tespit edilen değerlerin 30 Eylül 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihlerinde önemli ölçüde değişmediği görüşündedir.

TÜRKİYE PETROL RAFİNERİLERİ A.Ş.

30 EYLÜL 2009 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEM KONSOLİDE MALİ TABLOLARA AİT AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 13 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (NET)

	1 Ocak 2009	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	Yabancı para çevrim farkları	Değer düşüklüğü karşılığı	30 Eylül 2009
Maliyet:							
Arazi ve arsalar	79.689	69	-	(2.762)	-	-	76.996
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	1.184.789	1.004	46.435	(2.287)	-	-	1.229.941
Binalar	294.471	-	9.246	(341)	-	-	303.376
Makine, tesis ve cihazlar	5.153.034	770	124.368	(138)	(1)	(34)	5.277.999
Taşıt araçları	268.546	136	52.188	(11.652)	(1)	-	309.217
Döşeme ve demirbaşlar	121.538	3.836	6.735	(3.000)	(2)	(59)	129.048
Diğer maddi duran varlıklar	3.540	-	-	-	-	-	3.540
Yapılmakta olan yatırımlar	321.759	301.276	(238.972)	(663)	-	-	383.400
	7.427.366	307.091	-	(20.843)	(4)	(93)	7.713.517
Birikmiş amortisman:							
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(801.149)	(25.034)	-	1.927	-	-	(824.256)
Binalar	(135.679)	(5.201)	-	207	-	-	(140.673)
Makine, tesis ve cihazlar	(2.975.279)	(76.479)	-	122	-	-	(3.051.636)
Taşıt araçları	(87.881)	(15.115)	-	7.834	1	23	(95.138)
Döşeme ve demirbaşlar	(57.800)	(10.474)	-	2.419	19	29	(65.807)
Diğer maddi duran varlıklar	(58)	(4)	-	-	-	-	(62)
	(4.057.846)	(132.307)	-	12.509	20	52	(4.177.572)
Net defter değeri	3.369.520						3.535.945

30 Eylül 2009 tarihi itibarıyla alınan krediler nedeniyle bankalar lehine verilmiş olan maddi duran varlıklar üzerindeki ipoteklerin toplam tutarı 5.820 bin ABD doları karşılığı, 8.625 bin TL'dir (31 Aralık 2008: 5.802 bin ABD doları karşılığı 8.774 bin TL).

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren ara dönem itibarıyla yapılmakta olan yatırımların yapımı ile doğrudan ilişki kurulabilen 917 bin TL kur farkı gideri yapılmakta olan yatırımların maliyetine dahil edilmiştir (30 Eylül 2008: 9.975 bin TL faiz gideri ve 13.005 bin TL kur farkı gideri).

TÜRKİYE PETROL RAFİNERİLERİ A.Ş.

30 EYLÜL 2009 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEM KONSOLİDE MALİ TABLOLARA AİT AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 13 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (NET) (Devamı)

	1 Ocak 2008	İlaveler	Transferler (*)	Çıkışlar	Yabancı para çevrim farkları	Satılmaya hazır varlıklara ait sabit kıymetler	30 Eylül 2008
Maliyet:							
Arazi ve arsalar	76.617	-	3.099	(104)	-	-	79.612
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	1.058.407	2.488	39.859	(210)	-	(67)	1.100.477
Binalar	264.035	254	4.370	(2.304)	262	(5.381)	261.236
Makine, tesis ve cihazlar	4.805.288	270	7.765	(2.657)	75	(1.208)	4.809.533
Taşıt araçları	210.917	51.148	3.678	(9.140)	41	(817)	255.827
Döşeme ve demirbaşlar	62.944	7.748	6.383	(346)	10	(19)	76.720
Diğer maddi duran varlıklar	36.185	-	62.048	-	44	-	98.277
Yapılmakta olan yatırımlar	370.461	278.886	(127.863)	(313)	-	(734)	520.437
	6.884.854	340.794	(661)	(15.074)	432	(8.226)	7.202.119
Birikmiş amortisman:							
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(764.223)	(19.414)	-	48	(1)	20	(783.570)
Binalar	(129.564)	(5.023)	-	1.311	(20)	500	(132.796)
Makine, tesis ve cihazlar	(2.849.668)	(60.648)	-	1.344	(21)	505	(2.908.488)
Taşıt araçları	(125.343)	(5.587)	-	9.134	(19)	465	(121.350)
Döşeme ve demirbaşlar	(15.796)	(8.667)	-	335	(7)	10	(24.125)
Diğer maddi duran varlıklar	-	(9.972)	-	-	-	-	(9.972)
	(3.884.594)	(109.311)	-	12.172	(68)	1.500	(3.980.301)
Net defter değeri	3.000.260						3.221.818

(*) 30 Eylül 2008 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait 661 bin TL tutarındaki transferler maddi olmayan duran varlıklara yapılmıştır.

TÜRKİYE PETROL RAFİNERİLERİ A.Ş.

30 EYLÜL 2009 DÖNEMİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 13 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (NET) (Devamı)

30 Eylül 2009 ve 2008 tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara dönemlere ait kapsamlı konsolide gelir tablolarında 132.307 TL'lik (30 Eylül 2008: 109.311 TL) amortisman giderinin 101.597 TL'lik (30 Eylül 2008: 85.809 TL) kısmı satılan malın maliyetinde, 15.395 TL'lik (30 Eylül 2008: 15.939 TL) kısmı satış ve pazarlama giderlerinde, 11.822 TL'lik (30 Eylül 2008: 6.195 TL) kısmı genel yönetim giderlerinde, 3.493 TL'lik (30 Eylül 2008: 1.368 TL) kısmı diğer gider ve zararlar da yer almaktadır.

30 Eylül 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihleri itibariyle maddi duran varlıklar içinde yer alan finansal kiralama sözleşmeleri ile kiralanmış varlıklar, aşağıda net defter değeri belirtilen varlıklardan oluşmaktadır.

	30 Eylül 2009	31 Aralık 2008
Binalar	1.916	1.972
	1.916	1.972

NOT 14 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (NET)

30 Eylül 2009 tarihi itibariyle maddi olmayan duran varlıklar ve ilgili itfa paylarında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2009	İlaveler	Çıkışlar	30 Eylül 2009
Maliyet:				
Haklar ve yazılımlar	88.620	1.748	(29)	90.339
LPG Dağıtım sözleşmeleri	64.800	-	-	64.800
Opet marka değeri	11.600	-	-	11.600
Müşteri ilişkileri	4.400	-	-	4.400
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	1.033	112	-	1.145
	170.453	1.860	(29)	172.284
Birikmiş itfa payları:				
Haklar ve yazılımlar	(22.637)	(6.935)	3	(29.569)
LPG dağıtım sözleşmeleri	(9.969)	(3.786)	-	(13.755)
Opet marka değeri	(2.320)	(870)	-	(3.190)
Müşteri ilişkileri	(629)	(236)	-	(865)
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	(335)	(93)	-	(428)
	(35.890)	(11.920)	3	(47.807)
Net defter değeri	134.563			124.477

TÜRKİYE PETROL RAFİNERİLERİ A.Ş.

30 EYLÜL 2009 DÖNEMİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 14 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (NET) (Devamı)

30 Eylül 2008 tarihi itibarıyla maddi olmayan varlıklar ve ilgili itfa paylarında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2008	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	30 Eylül 2008
Maliyet:					
Haklar ve yazılımlar	71.902	11.874	(9)	661	84.428
LPG Dağıtım sözleşmeleri	64.800	-	-	-	64.800
Opet marka değeri	11.600	-	-	-	11.600
Müşteri ilişkileri	4.400	-	-	-	4.400
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	4.297	-	-	-	4.297
	156.999	11.874	(9)	661	169.525
Birikmiş itfa payları:					
Haklar ve yazılımlar	(13.330)	(4.960)	3	-	(18.287)
LPG dağıtım sözleşmeleri	(4.985)	(3.738)	-	-	(8.723)
Opet marka değeri	(1.160)	(870)	-	-	(2.030)
Müşteri ilişkileri	(314)	(236)	-	-	(550)
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	(2.945)	(89)	-	-	(3.034)
	(22.734)	(9.893)	3	-	(32.624)
Net defter değeri	134.265				136.901

30 Eylül 2009 ve 2008 tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara dönemlere ait kapsamlı konsolide gelir tablolarında 11.920 bin TL'lik (30 Eylül 2008: 9.893 bin TL) itfa payı giderinin; 4.682 bin TL'lik kısmı satılan malın maliyetinde (30 Eylül 2008: 7.766 bin TL), 5.851 bin TL'lik kısmı satış ve pazarlama giderlerinde (30 Eylül 2008: 1.443 bin TL), 1.070 bin TL'lik kısmı genel yönetim giderlerinde (30 Eylül 2008: 2.356 bin TL), 317 bin TL'lik kısmı diğer gider ve zararlarda (30 Eylül 2008: 123 bin TL) yer almaktadır.

NOT 15 - ŞEREFIYE

	30 Eylül 2009	31 Aralık 2008
Şerefiye	189.073	189.073

Şerefiye, 28 Aralık 2006 tarihinde Opet hisselerinin satın alınımından kaynaklanmaktadır.

NOT 16 - DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

01.04.2005 tarihinden önce işe başlamış olan gelir vergisi ve kurumlar vergisi mükelleflerine, iş yerlerinde fiilen çalışan işçilerin ücretleri üzerinden hesaplanan gelir vergisinin tamamı verilecek muhtasar beyanname üzerinden tahakkuk eden vergilerden terkin edilir.

01.04.2005 tarihinden önce faaliyete geçmiş işletmelerden imalat sanayi alanında faaliyette bulunanların elektrik enerjisi giderlerinin yüzde yirmisi hazinece karşılanır. Bu orana; 01.04.2005 tarihinden önce faaliyete geçmiş işletmelerde bu tarihten sonra işe başlayan ve asgari işçi sayısından sonraki her bir işçi için 0,5 puan eklenir. Hazinece karşılanacak oran, organize sanayi veya endüstri bölgelerinde faaliyette bulunan işletmeler için yüzde elliye geçemez.

Bu kapsamda Batman Rafinerisi devlet teşvik ve yardımlarından faydalanmaktadır.

TÜRKİYE PETROL RAFİNERİLERİ A.Ş.

30 EYLÜL 2009 DÖNEMİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 17 - TAAHHÜTLER, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	30 Eylül 2009	31 Aralık 2008
Alınan teminatlar:		
Alınan teminat mektupları	524.091	541.000
Teminat senetleri	84.643	105.245
Alınan garanti mektupları	100.000	100.000
Alınan ipotekler	-	2.004
Toplam alınan teminatlar	708.734	748.249
Verilen teminatlar:		
Teminat akreditifleri	935.146	329.831
Teminat mektupları	118.138	231.803
Gümrüklere verilen teminat mektupları ve kefaletler	139.563	133.404
Verilen ipotekler	24.140	39.520
Toplam verilen teminatlar	1.216.987	734.558

30 Eylül 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihleri itibariyle alınan teminatlar müşteri ve satıcılardan alınan teminatlardan oluşmaktadır. Verilen teminatlar ise genellikle kamu kuruluşlarına ve gümrük dairelerine verilen teminatlardan oluşmaktadır.

Grup'un diğer taahhütler, koşullu varlık ve yükümlülüklerinde 31 Aralık 2008'e göre önemli bir değişiklik bulunmamaktadır.

NOT 18 - ALINAN AVANSLAR

	30 Eylül 2009	31 Aralık 2008
Alınan sipariş avansları	22.145	19.760
Toplam	22.145	19.760

Alınan avanslar, müşterilere yapılacak satışlar ile ilgili alınmış olan avans ödemelerinden oluşmaktadır.

NOT 19 - BORÇ KARŞILIKLARI

	30 Eylül 2009	31 Aralık 2008
Kısa vadeli borç karşılıkları:		
Dava	51.636	50.267
Kullanılmamış izin ücretleri	20.227	17.950
Yönetim giderleri	15.734	-
Personel giderleri	15.462	-
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmet karşılığı	14.186	-
EPDK katkı payı	11.796	9.946
Diğer	241	2.416
Toplam kısa vadeli borç karşılıkları	129.282	80.579

TÜRKİYE PETROL RAFİNERİLERİ A.Ş.

30 EYLÜL 2009 TARİHLİ ÖZET ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 19 - BORÇ KARŞILIKLARI (Devamı)

30 Eylül 2009 ve 2008 tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara dönemler için kısa vadeli borç karşılıklarının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	Dava	Dışarıdan sağlanan fayda	Kullanılmamış izin ücretleri	EPDK katkı payı	Yönetim giderleri karşılığı	Personel giderleri karşılığı	Diğer	Toplam
1 Ocak 2009	50.267	-	17.950	9.946	-	-	2.416	80.579
Dönem içerisindeki artışlar/(iptaller), net	3.444	14.186	4.475	2.476	15.734	15.462	-	55.777
Dönem içerisindeki ödemeler	(2.075)	-	(2.198)	(626)	-	-	(2.175)	(7.074)
30 Eylül 2009	51.636	14.186	20.227	11.796	15.734	15.462	241	129.282
1 Ocak 2008	39.146	-	15.716	7.578	-	9.240	1.874	73.554
Dönem içerisindeki artışlar/(iptaller), net	9.059	-	3.382	6.168	-	14.610	27.605	60.824
Dönem içerisindeki ödemeler	(3.954)	-	(2.968)	(3.789)	-	(9.240)	-	(19.951)
30 Eylül 2008	44.251	-	16.130	9.957	-	14.610	29.479	114.427

EPDK katılma payı, Petrol Piyasası Lisans Yönetmeliği uyarınca, rafinericilik lisansı sahiplerinin yıllık gelir tablolarında yer alan net satışlar tutarının EPDK tarafından her yıl belirlenen katılma payı oranı ile çarpılmak suretiyle hesaplayarak ödemesi gereken katkı payı tutarını ifade etmektedir.

TÜRKİYE PETROL RAFİNERİLERİ A.Ş.

30 EYLÜL 2009 DÖNEMİNDE SONA EREN ÖZET ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 20 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar:	30 Eylül 2009	31 Aralık 2008
Kıdeme teşvik primi karşılığı	3.979	3.498
Toplam	3.979	3.498

Çalışanlara sağlanan uzun vadeli faydalar:	30 Eylül 2009	31 Aralık 2008
Kıdem tazminatı karşılığı	88.075	91.419
Kıdeme teşvik primi karşılığı	3.632	3.842
Toplam	91.707	95.261

Kıdeme teşvik primi karşılığı:

Grup'un belli bir kıdemin üzerindeki çalışanlarına "Kıdeme Teşvik Primi" adı altında sağladığı bir fayda bulunmaktadır.

Kıdeme Teşvik Primi, çalışanların işlerine ve işyerlerine bağlılıklarını teşvik etmek amacıyla 5 yıllık kıdeme ulaşan kapsam içi çalışanlara 45 günlük, 10 yıllık kıdemi olanlara 55 günlük, 15 yıllık kıdemi olanlara 70 günlük, 20 yıllık kıdemi olanlara 80 günlük, 25 yıllık kıdemi olanlara 90 günlük ve 30 yıllık kıdemi olanlara 100 günlük çıplak ücretleri tutarında, her kıdem kademesi için bir defaya mahsus olmak üzere kıdemlerini doldurdukları ayın ücretleriyle birlikte ödenir.

Kıdeme Teşvik Primi karşılığı, çalışanların bu prime hak kazanması halinde ödenmesi gerekecek muhtemel yükümlülüğün bugünkü değerinin tahminiyle hesaplanır.

UMS 19, Grup'un çalışanlara sağlanan faydalar için ayrılacak karşılıkları tahmin etmek için aktüer değerlendirme yöntemlerinin geliştirilmesini öngörmektedir. Buna göre toplam yükümlülüğün hesaplanmasında aşağıda yer alan aktüer öngörüler kullanılmıştır:

	30 Eylül 2009	31 Aralık 2008
İskonto oranı (%)	%6,26	%6,26
Kıdeme hak kazanım olasılığına ilişkin kullanılan oran (%)	%99,79	%99,64

Kıdeme teşvik primi karşılığının yıl içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2009	2008
1 Ocak	7.340	7.532
Dönem içerisindeki artış	1.404	1.147
Dönem içerisindeki ödemeler	(1.133)	(1.297)
30 Eylül	7.611	7.382

TÜRKİYE PETROL RAFİNERİLERİ A.Ş.

30 EYLÜL 2009 DÖNEMİNDE SONA EREN ÖZET ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 20 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (Devamı)

Kıdem tazminatı karşılığı:

İş Kanunu'na göre, Grup, bir senesini doldurmuş olan ve Grup ile ilişkisi kesilen veya emekli olan, 25 hizmet (kadınlarda 20) yılını dolduran ve emekliliğini kazanan (kadınlar için 58 yaşında, erkekler için 60 yaşında), askere çağrılan veya vefat eden personeli için kıdem tazminatı ödemekle mükelleftir. 23 Mayıs 2002'deki mevzuat değişikliğinden sonra emeklilikten önceki hizmet süresine ilişkin bazı geçiş süreci maddeleri çıkartılmıştır.

Ödenecek tazminat her hizmet yılı için bir aylık maaş kadardır ve bu tutar 30 Eylül 2009 tarihi itibarıyla 2,260.04 TL (31 Aralık 2008: 2,173.19 TL) ile sınırlandırılmıştır.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir ve herhangi bir fonlama şartı bulunmamaktadır.

Kıdem tazminatı karşılığı çalışanların emekliliği halinde ödenmesi gerekecek muhtemel yükümlülüğün bugünkü değerinin tahminiyle hesaplanır.

UMS 19, Grup'un kıdem tazminatı karşılığını tahmin etmek için aktüer değerlendirme yöntemlerinin geliştirilmesini öngörmektedir. Buna göre toplam yükümlülüğün hesaplanmasında aşağıda yer alan aktüer öngörüler kullanılmıştır:

	30 Eylül 2009	31 Aralık 2008
İskonto oranı (%)	%6,26	%6,26
Emeklilik olasılığına ilişkin kullanılan oran (%)	%99,79	%99,64

Temel varsayım, her yıllık hizmet için belirlenen tavan karşılığının enflasyon ile orantılı olarak artmasıdır. Böylece uygulanan iskonto oranı enflasyonun beklenen etkilerinden arındırılmış gerçek oranı gösterir. Grup'un Türkiye'de kayıtlı bağlı ortaklıkları ile müşterek yönetime tabi ortaklığının kıdem tazminatı karşılığı, kıdem tazminatı tavanı her altı ayda bir ayarlandığı için, 1 Ekim 2009 tarihinden itibaren geçerli olan 2,365.16 TL üzerinden hesaplanmaktadır (1 Ocak 2008: 2,087.92 TL).

Kıdem tazminatı karşılığının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2009	2008
1 Ocak	91.419	94.825
Dönem içerisindeki artış	12.010	16.882
Dönem içerisindeki ödemeler	(15.354)	(23.832)
30 Eylül	88.075	87.875

TÜRKİYE PETROL RAFİNERİLERİ A.Ş.

30 EYLÜL 2009 DÖNEMİNDE SONA EREN ÖZET ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 21 - DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer dönen varlıklar:

	30 Eylül 2009	31 Aralık 2008
Tecil edilen Katma Değer Vergisi ("KDV")	232.414	198.542
Tecil edilen Özel Tüketim Vergisi ("ÖTV")	180.658	115.614
Verilen sipariş avansları	36.423	43.094
Peşin ödenen sigorta ve diğer giderler	14.481	11.799
Peşin ödenen akaryakıt perakende satış istasyonları kiralari	13.464	29.435
Peşin ödenen kurumlar vergisi ve fonlar	12.817	132.415
Diğer çeşitli dönen varlıklar	26.384	37.728
	516.641	568.627

Diğer duran varlıklar:

Yedek parça ve malzeme stokları	289.865	255.799
Peşin ödenen akaryakıt perakende satış istasyonları kiralari	130.992	117.616
Peşin ödenen giderler	66.588	63.072
Verilen sabit kıymet avansları	24.846	54.456
Diğer	208	90
Yedek parça ve malzeme stokları değer düşüklüğü karşılığı	(45.220)	(45.220)
	467.279	445.813

Kısa vadeli diğer yükümlülükler:

Ödenecek ÖTV	685.805	553.239
Ödenecek KDV	283.272	196.480
Tecil edilen KDV	256.312	198.542
Tecil edilen ÖTV	151.112	115.614
Personele borçlar	8.404	17.832
Ödenecek diğer vergi ve yükümlülükler	8.793	30.445
Alınan depozito ve teminatlar	6.319	11.196
Diğer	30.781	9.615
	1.430.798	1.132.963

Uzun vadeli diğer yükümlülükler:

Gelir payı	249.893	200.823
Ertelenmiş gelirler	-	4.452
Diğer	9.544	3.279
	259.437	208.554

Tecil edilen ÖTV ve KDV, ihrac kayıtlı satışların ÖTV ve KDV tutarından oluşmaktadır ve aynı zamanda varlıklarda "Diğer dönen varlıklar" içerisinde ve yükümlülüklerde "Kısa vadeli diğer yükümlülükler" içerisinde yer almaktadır. Söz konusu satışların ihracat işlemlerinin gerçekleştiği belgelendiğinde, tecil edilen bu vergiler vergi dairesi tarafından terkin edilerek "Diğer dönen varlıklar"da yer alan ÖTV ve KDV tutarları, "kısa vadeli diğer yükümlülükler" ile karşılıklı olarak mahsuplaştırılmaktadır.

TÜRKİYE PETROL RAFİNERİLERİ A.Ş.

30 EYLÜL 2009 DÖNEMİNDE SONA EREN ÖZET ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 22 - TÜREV FİNANSAL ARAÇLAR

Türev finansal araçlar, Opet'in ürün stoklarının Brent ham petrol fiyatı baz alınarak belirlenen petrol taban fiyatlarındaki dalgalanmalara maruz kalmasını kontrol edebilmek için yapmış olduğu vadeli alım (futures) sözleşmelerinden, ayrıca vadeli döviz işlemleri (forward) ve yabancı para swap işlemlerine ilişkin sözleşmelerden oluşmaktadır.

	30 Eylül 2009			31 Aralık 2008		
	Kontrat tutarı	Ravıç Değerler		Kontrat tutarı	Ravıç Değerler	
		Varlıklar	Yükümlülükler		Varlıklar	Yükümlülükler
Vadeli alım-satım sözleşmeleri (*)	292.669	278	13.027	22.031	2.348	-
Türev finansal araçlar	292.669	278	13.027	22.031	2.348	-

(*) 30 Eylül 2009 tarihi itibarıyla vadeli alım-satım sözleşmelerinin 253.320 TL tutarındaki kısmı, vadeli döviz alım kontrat tutarı ile vadeli döviz satım kontrat tutarlarının toplamından oluşmakta olup, kalan 39.349 TL tutarındaki kısmı futures ve yabancı para swap işlemlerine ilişkin kontrat tutarlarını içermektedir. 31 Aralık 2008 tarihi itibarıyla türev finansal araçlarının tamamı futures sözleşmelerinden oluşmaktadır.

NOT 23 - ÖZKAYNAKLAR

Şirket'in 30 Eylül 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2009	Ortaklık payı (%)	31 Aralık 2008	Ortaklık payı (%)
Enerji Yatırımları A.Ş.	127.714	51	127.714	51
Halka açık kısım	122.705	49	122.705	49
Toplam	250.419	100	250.419	100
Sermaye düzeltme farkları	1.344.243		1.344.243	
Ödenmiş sermaye toplamı	1.594.662		1.594.662	

Sermaye düzeltme farkları ödenmiş sermayeye yapılan nakit ve nakit benzeri ilavelerin enflasyona göre düzeltilmiş toplam tutarları ile enflasyon düzeltmesi öncesindeki tutarları arasındaki farkı ifade eder.

Şirketin kayıtlı sermayesi 500.000 bin TL olup, işbu sermaye, her birinin nominal değeri 1 Kr olmak üzere 50.000.000.000 adet hisseye bölünmüştür. Şirket'in onaylanmış ve çıkarılmış sermayesi her biri 1 Kuruş ("Kr") (31 Aralık 2008: 1 Kr) kayıtlı nominal bedeldeki 25.041.919.199 adet A grubu ve Özelleştirme İdaresi Başkanlığı'na ait bir adet C grubu imtiyazlı hisse senedinden oluşmaktadır.

Şirket Ana Sözleşmesi gereği C grubu hissedara yönetim kurulunda 1 üye ayrılmaktadır. Türk Silahlı Kuvvetleri'nin akaryakıt ihtiyacının karşılanmasını etkileyebilecek herhangi bir kararın alınması, C grubu hissedarının onayına bağlıdır.

Kanuni defterlerdeki birikmiş karlar, 31 Aralık 2008 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide finansal tablolarda belirtilen kanuni yedeklerle ilgili hükümler haricinde dağıtılabilmektedir. Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler, geçmiş yıllar karları ve kar payı dağıtımı hususları 31 Aralık 2008 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide finansal tablolarda belirtilen hükümlerden farklılık göstermemektedir.

TÜRKİYE PETROL RAFİNERİLERİ A.Ş.

30 EYLÜL 2009 DÖNEMİNDE SONA EREN ÖZET ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 24 - SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2009	1 Temmuz - 30 Eylül 2009	1 Ocak - 30 Eylül 2008	1 Temmuz - 30 Eylül 2008
Yurtiçi satışlar	12.627.656	5.285.444	19.881.671	8.094.676
Yurtdışı satışlar	2.157.361	1.049.114	4.779.844	1.434.625
Hizmet gelirleri	22.744	20.022	40.586	13.960
Brüt satışlar	14.807.761	6.354.580	24.702.101	9.543.261
Eksi: Satış iskontoları ve satıştan iadeler	(52.028)	(18.270)	(46.186)	(14.438)
Net satış gelirleri	14.755.733	6.336.310	24.655.915	9.528.823
Satılan mamül maliyeti	(9.629.443)	(4.144.563)	(20.117.111)	(7.876.445)
Satılan ticari mallar maliyeti	(3.919.678)	(1.694.975)	(2.629.231)	(1.025.892)
Satılan hizmet maliyeti	(17.683)	(17.165)	(10.977)	(4.579)
Brüt kar	1.188.929	479.607	1.898.596	621.907
Satışların maliyeti:				
Kullanılan hammadde sarfiyatı	9.085.475	3.902.107	19.589.705	7.650.411
Satılan ticari mal maliyeti	3.919.678	1.694.975	2.629.231	1.025.892
Personel giderleri	145.403	69.940	146.763	76.357
Amortisman ve itfa payları (Not 13-14)	106.279	36.361	93.575	33.986
Diğer üretim giderleri	309.969	153.320	298.045	120.270
Satışların maliyeti	13.566.804	5.856.703	22.757.319	8.906.916

TÜRKİYE PETROL RAFİNERİLERİ A.Ş.

30 EYLÜL 2009 DÖNEMİNDE SONA EREN ÖZET ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 25 - PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

Genel yönetim giderleri:

	1 Ocak - 30 Eylül 2009	1 Temmuz - 30 Eylül 2009	1 Ocak - 30 Eylül 2008	1 Temmuz - 30 Eylül 2008
Personel	128.857	54.145	128.090	50.056
Vergi, resim ve harçlar	30.816	11.568	29.118	10.891
Dava takip ve müşavirlik giderleri	28.462	12.396	17.732	164
Dışarıdan alınan hizmetler	20.594	6.792	30.265	14.995
Ofis	15.038	7.959	13.101	4.219
Amortisman giderleri ve itfa payları (Not 13-14)	12.892	5.039	6.756	1.864
Sigorta	12.881	4.366	14.315	4.463
Bağış ve yardımlar	8.434	2.990	10.570	4.092
Aidat	6.949	2.480	8.767	4.694
Seyahat ve ulaşım	4.437	1.871	3.414	1.305
Diğer	27.919	4.242	15.822	(1.333)
Toplam genel yönetim giderleri	297.279	113.848	277.950	95.410

Pazarlama satış ve dağıtım giderleri:

Satış, nakliye ve sigorta	48.126	23.556	46.154	20.681
Personel	34.151	12.078	33.760	12.261
Reklam	22.485	8.233	44.288	14.709
Depolama	21.724	8.756	11.982	1.607
Amortisman giderleri ve itfa payları (Not 13-14)	21.246	10.098	17.382	5.753
Satış, teşvik ve prim	20.854	8.294	14.108	4.907
Kira	9.658	4.110	6.606	2.203
Ofis	7.469	3.375	13.454	7.480
Diğer	14.555	3.223	12.191	567
Toplam pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	200.268	81.723	199.925	70.168

TÜRKİYE PETROL RAFİNERİLERİ A.Ş.**30 EYLÜL 2009 DÖNEMİNDE SONA EREN ÖZET ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 26 - DİĞER FAALİYET GELİRLERİ/(GİDERLERİ)

	1 Ocak - 30 Eylül 2009	1 Temmuz - 30 Eylül 2009	1 Ocak - 30 Eylül 2008	1 Temmuz - 30 Eylül 2008
Diğer gelir ve karlar:				
Komisyon gelirleri	22.931	9.669	17.717	7.102
Kira gelirleri	18.731	6.942	19.050	7.917
Tesvik gelirleri	6.821	350	1.444	742
Maddi duran varlık satış karları	4.586	3.149	8.666	5.266
Konusu kalmayan şüpheli alacak ve dava karşılıkları	3.776	1.998	6.007	2.367
İşletme ve teknik yardım gelirleri	2.719	2.719	1.853	659
Diğer	17.084	2.266	10.216	212
	76.648	27.093	64.953	24.265

Diğer gider ve zararlar:

Çalışmayan kısım giderleri	(11.190)	(318)	(7.515)	(2.501)
Maddi duran varlık satış zararları	(5.501)	(685)	-	-
Çalışmayan kısım amortisman giderleri	(3.810)	(425)	(1.491)	(310)
Dava karşılık gideri	(3.444)	-	(9.059)	(1.730)
Diğer	(3.036)	(698)	(10.599)	(6.840)
	(26.981)	(2.126)	(28.664)	(11.381)

NOT 27 - FİNANSAL GELİRLER/(GİDERLER), (NET)

	1 Ocak - 30 Eylül 2009	1 Temmuz - 30 Eylül 2009	1 Ocak - 30 Eylül 2008	1 Temmuz - 30 Eylül 2008
Finansal gelirler:				
Mevduat faiz gelirleri	113.394	56.722	106.150	35.419
Vadeli satışlardan kaynaklanan vade farkı gelirleri	43.065	1.475	187.075	74.114
Kur farkı gelirleri, (net)	41.081	31.143	-	-
Kredilerden oluşan kur farkı karı, (net)	5.605	17.009	-	-
Diğer	1.347	910	545	354
Finansal gelirler	204.492	107.259	293.770	109.887
Finansal giderler:				
Faiz giderleri	(126.842)	(40.006)	(30.373)	(11.050)
Türev finansal araçlardan kaynaklanan zarar	(29.118)	(9.804)	(66.453)	12.766
Vadeli alışlardan kaynaklanan vade farkı giderleri	(12.170)	(3.600)	(92.808)	(25.010)
Factoring giderleri	(8.937)	(8.340)	-	-
Kur farkı giderleri, (net)	-	-	(95.434)	(12.145)
Kredilerden oluşan kur farkı zararı, (net)	-	-	(27.979)	(5.340)
Diğer	(1.803)	(177)	(1.068)	(426)
Finansal giderler	(178.870)	(61.927)	(314.115)	(41.205)

TÜRKİYE PETROL RAFİNERİLERİ A.Ş.

30 EYLÜL 2009 DÖNEMİNDE SONA EREN ÖZET ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 28 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

i) Kurumlar vergisi:

	30 Eylül 2009	31 Aralık 2008
Cari dönem ödenecek kurumlar vergisi	112.768	100.273
Yabancı para çevrim farkları	-	(596)
Eksi: Peşin ödenen vergi	(44.017)	(229.352)
Kurumlar vergisi karşılığı /		
(peşin ödenen kurumlar vergisi), (net) (*)	68.751	(129.675)

(*) 31 Aralık 2008 tarihi itibarıyla peşin ödenen kurumlar vergisi, Tüpraş'ın 132.415 bin TL tutarındaki net peşin ödenen vergisi ile Opet'in 251 bin TL ve Ditaş'ın 2.489 bin TL tutarındaki kurumlar vergisi karşılıklarından oluşmaktadır.

Türk vergi mevzuatı, ana ortaklık olan şirketin bağlı ortaklıkları ve iştiraklerini konsolide ettiği finansal tabloları üzerinden vergi beyannamesi vermesine olanak tanımamaktadır. Bu sebeple bu konsolide finansal tablolara yansıtılan vergi karşılıkları, tam konsolidasyon kapsamına alınan tüm şirketler için ayrı ayrı hesaplanmıştır.

Türkiye'de kurumlar vergisi oranı 2009 yılı için %20'dir (2008: %20). Kurumlar vergisi oranı, kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası, yatırım indirimi istisnası vb.) ve indirimlerin (ar-ge indirimi gibi) indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır.

Grup'un yabancı ülkelerde faaliyet gösteren şirketleri ile ilgili vergi oranları aşağıda sunulmuştur:

İrlanda

Kurumlar vergisi, kanunen kabul edilmeyen giderler, faiz gelirleri ve diğer indirimler ile ilgili düzeltmeler yapıldıktan sonra hesaplanan matrahın %12,5'i oranında ödenir (2008: %12,5).

İngiltere

Kurumlar vergisi, kanunen kabul edilmeyen giderler, faiz gelirleri ve diğer indirimler ile ilgili düzeltmeler yapıldıktan sonra gelirin %28'i oranında ödenir (2008: %28,5).

Singapur

Kurumlar vergisi, kanunen kabul edilmeyen giderler, faiz gelirleri ve diğer indirimler ile ilgili düzeltmeler yapıldıktan sonra gelirin %18'i oranında ödenir (2008: %18).

Özet ara dönem konsolide gelir tablolarına yansıtılmış vergiler aşağıda sunulmuştur:

	1 Ocak - 30 Eylül 2009	1 Temmuz - 30 Eylül 2009	1 Ocak - 30 Eylül 2008	1 Temmuz - 30 Eylül 2008
Vergi gideri:				
Cari dönem vergi gideri	(112.768)	(66.580)	(259.555)	(94.845)
Ertelenen vergi gideri	(38.138)	(6.946)	(30.178)	(13.988)
	(150.906)	(73.526)	(289.733)	(108.833)

TÜRKİYE PETROL RAFİNERİLERİ A.Ş.

30 EYLÜL 2009 DÖNEMİNDE SONA EREN ÖZET ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 28 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

30 Eylül 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihleri itibariyle ertelenmiş vergiye konu olan birikmiş geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülüklerinin etkileri, konsolide bilanço tarihi itibariyle yasanmış vergi oranları kullanılarak aşağıda özetlenmiştir:

	Birikmiş geçici farklar		Ertelenmiş vergi (yükümlülüğü)/varlığı	
	30 Eylül 2009	31 Aralık 2008	30 Eylül 2009	31 Aralık 2008
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların ve stokların kayıtlı değerleri ile vergi matrahları arasındaki fark	1.205.907	1.084.205	(238.873)	(216.841)
Finansal varlıklar makul değer farkı	29.294	29.294	(1.465)	(1.465)
Peşin ödenen istasyon kiralari makul değer farkı	14.043	15.620	(2.809)	(3.124)
Türev finansal araçların makul değer farkı	-	62	-	(12)
Diğer	10.035	1.755	(2.007)	(351)
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü			(245.154)	(221.793)
Kıdem tazminatı ve kıdeme teşvik primi karşılığı	95.686	98.759	19.137	19.772
Dava karşılıkları	51.636	50.267	10.327	10.053
Yedek parça ve malzeme stokları için değer düşüklüğü karşılığı	45.220	45.220	9.044	9.044
Kullanılmamış izin ücretleri karşılığı	20.227	17.950	4.045	3.590
Türev finansal araçların makul değer farkı	8.245	-	1.649	-
Şüpheli alacak karşılığı	8.137	6.228	1.627	1.246
Ertelenmiş finansal gelirler, (net)	6.671	9.851	1.334	1.969
Stok değer düşüklüğü karşılığı	988	69.411	198	13.882
İndirilebilir mali zararlar	-	23.497	-	4.699
Diğer	12.144	2.416	2.602	485
Ertelenmiş vergi varlıkları			49.963	64.740
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü - net			(195.191)	(157.053)

Ertelenmiş vergi hareket tablosu aşağıda sunulmuştur:

	2009	2008
Ertelenen vergi yükümlülüğü, net		
1 Ocak	(157.053)	(146.578)
Cari dönem ertelenen vergi gideri	(38.138)	(30.178)
Finansal varlıklar değer artış fonu	-	(216)
30 Eylül	(195.191)	(176.972)

TÜRKİYE PETROL RAFİNERİLERİ A.Ş.

30 EYLÜL 2009 DÖNEMİNDE SONA EREN ÖZET ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 29 - SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN VARLIK GRUPLARI

Grup, 31 Aralık 2008 tarihinde sona eren yıl içerisinde Grup'un müşterek yönetime tabi ortaklıklarından deniz akaryakıt satışları iş kolunda faaliyet gösteren TBS Denizcilik ve Petrol Ürünleri Dış Ticaret A.Ş. ("TBS") ile Bulgaristan'da petrol dağıtım iş kolunda faaliyet gösteren Opet-Aygaz BV'nin bağlı ortaklığı Opet Aygaz Bulgaria EAD şirketlerinin satılmasına karar vermiş ve Opet-Aygaz Bulgaria EAD 2008 yılı içerisinde satılmıştır. TBS'e ait varlık ve bunlara ilişkin yükümlülükler ise 31 Aralık 2008 tarihi itibarıyla bilançoda satılmak üzere elde tutulan varlık ve yükümlülük grupları olarak sınıflandırılmıştır. TBS'nin satış işlemi 22 Nisan 2009 tarihi itibarıyla tamamlanmıştır.

Ayrıca, Grup'un müşterek yönetime tabi ortaklıklarından Opet Trade Ireland'ın 31 Mayıs 2009'da tavsiye süreci başlamış ve Opet Aygaz BV'nin 15 Aralık 2009 tarihleri itibarıyla tasfiye süreci başlayacak olup bu şirketlere ait varlıklar ile bunlara ilişkin yükümlülükler bilanço tarihi itibarıyla bilançoda satılmak üzere elde tutulan varlık ve yükümlülük grupları olarak sınıflandırılmıştır.

a) Satış amacıyla elde tutulan varlık ve yükümlülükler

	30 Eylül 2009	31 Aralık 2008
Satış amaçlı elde tutulan varlıklar	945	25.599
Satış amaçlı elde tutulan varlıklara ilişkin yükümlülükler	86	21.888

Satış amaçlı elde tutulan varlık ve yükümlülük gruplarının özet bilgileri aşağıdaki gibidir:

i) Satış amacıyla elde tutulan varlık grupları

	30 Eylül 2009	31 Aralık 2008
Hazır değerler	654	119
Ticari alacaklar ve ilişkili taraflardan alacaklar (net)	122	5.863
Stoklar (net)	-	86
Maddi duran varlıklar (net)	-	14
Ertelenmiş vergi varlığı	-	606
Diğer varlıklar	169	18.911
	945	25.599

ii) Satış amacıyla elde tutulan varlıklara ilişkin yükümlülükler

Finansal borçlar (net)	62	605
Ticari borçlar (net)	-	2.208
Kıdem tazminatı karşılığı	-	3
Diğer yükümlülükler	24	19.072
	86	21.888

TÜRKİYE PETROL RAFİNERİLERİ A.Ş.

30 EYLÜL 2009 DÖNEMİNDE SONA EREN ÖZET ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 30 - HİSSE BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak - 30 Eylül 2009	1 Temmuz - 30 Eylül 2009	1 Ocak - 30 Eylül 2008	1 Temmuz - 30 Eylül 2008
Net dönem karı	615.765	280.809	1.146.932	429.062
Beheri 1 Kr nominal değerli hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedi	25.041.920.000	25.041.920.000	25.041.920.000	25.041.920.000
Toplam Ykr cinsinden hisse başına esas ve nispi kazanç	2,46	1,12	4,58	1,71

NOT 31 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

a) Mevduatlar:

	30 Eylül 2009	31 Aralık 2008
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	841.311	451.114
	841.311	451.114

b) Alacaklar:

Opet Petrolcülük A.Ş.	45.431	46.258
Aygaz A.Ş.	29.467	5.115
Ford Otomotiv Sanayi A.Ş.	2.582	684
Akpa Dayanımlı Tüketim LPG ve Akaryakıt Ürünleri Pazarlama A.Ş.	1.592	1.110
Ram Dış Ticaret A.Ş.	817	-
<u>Diğer</u>	<u>2.124</u>	<u>3.877</u>
Toplam	82.013	57.044

TÜRKİYE PETROL RAFİNERİLERİ A.Ş.

30 EYLÜL 2009 DÖNEMİNDE SONA EREN ÖZET ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 31 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

c) Borçlar:

	30 Eylül 2009	31 Aralık 2008
Aygaz A.Ş.	6.044	6.526
Opet Petrolcülük A.Ş.	3.418	2.102
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş.	2.336	3.689
Koç Holding A.Ş.	1.232	5.178
RMK Marine Gemi Yapım San. ve Deniz Taş. İşl. A.Ş.	920	5.773
Koç Sistem Bilgi ve İletişim A.Ş.	866	1.170
Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş.	614	4.640
Tanı Pazarlama ve İletişim Hizmetleri A.Ş.	-	12.255
Diğer	2.091	353
Kısa vadeli ticari borçlar	17.521	41.686
Koç Holding A.Ş.	11.115	9.237
Kısa vadeli finansal borçlar	11.115	9.237
Koç Holding A.Ş.	11.115	9.237
Uzun vadeli finansal borçlar	11.115	9.237

İlişkili taraflardan alınan krediler Opet'in Koç Holding A.Ş.'den almış olduğu krediyi ifade etmektedir. Söz konusu kredinin faiz oranı %2,89 olup, vade analizi aşağıdaki gibidir.

	30 Eylül 2009	31 Aralık 2008
2009	11.115	9.237
2010	11.115	9.237
	22.230	18.474

d) Verilen maddi duran varlık avansları:

	30 Eylül 2009	31 Aralık 2008
Ark İnşaat	8.205	7.438
Koç Sistem Bilgi ve İletişim A.Ş.	437	-
RMK Marine Gemi Yapım San. ve Deniz Taş. İşl. A.Ş.	-	29.233
Diğer	35	-
	8.677	36.671

TÜRKİYE PETROL RAFİNERİLERİ A.Ş.

30 EYLÜL 2009 DÖNEMİNDE SONA EREN ÖZET ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 31 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

e) Ürün ve hizmet satışları:

	1 Ocak - 30 Eylül 2009	1 Temmuz - 30 Eylül 2009	1 Ocak - 30 Eylül 2008	1 Temmuz - 30 Eylül 2008
Opet Petrolcülük A.Ş.	637.662	232.806	962.652	376.022
Ram Dış Ticaret A.Ş.	126.387	62.883	125	125
Aygaz A.Ş.	120.848	66.818	198.227	57.611
Akpa Dayanıklı Tüketim LPG ve Akaryakıt Ürünleri Pazarlama A.Ş.	15.139	6.056	17.691	4.899
Mogaz Petrol Gazları A.Ş.	6.684	4.092	5.974	1.256
Diğer	83.140	53.422	29.830	8.073
	989.860	426.077	1.214.499	447.986

f) Mal, hizmet ve sabit kıymet alımları:

	1 Ocak - 30 Eylül 2009	1 Temmuz - 30 Eylül 2009	1 Ocak - 30 Eylül 2008	1 Temmuz - 30 Eylül 2008
Opet Trade Singapore	129.312	36.942	-	-
Aygaz A.Ş.	139.975	50.792	178.817	68.175
RMK Marine Gemi Yapım San. ve Deniz Taş. İşl. A.Ş.	48.104	985	64.872	42.122
Opet International Limited	36.413	-	-	-
Opet Petrolcülük A.Ş.	23.320	8.445	18.656	7.260
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş.	20.837	6.823	16.135	5.070
Ark İnşaat A.Ş.	14.532	5.714	18.285	13.008
Koç Holding A.Ş.	6.670	2.477	5.401	1.800
Koç Sistem Bilgi ve İletişim A.Ş.	9.626	5.846	4.408	2.200
Otokoç Otomotiv Tic. ve San. A.Ş.	4.596	1.788	2.552	836
Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş.	3.195	468	32.243	6.994
Tanı Pazarlama ve İletişim Hizmetleri A.Ş.	1.664	182	-	-
Opet Trade Ireland	-	-	105.790	29.273
Diğer	25.050	14.382	58.643	3.015
	463.294	134.844	505.802	179.753

TÜRKİYE PETROL RAFİNERİLERİ A.Ş.

30 EYLÜL 2009 DÖNEMİNDE SONA EREN ÖZET ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 31 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

g) Vadeli mevduat faiz gelirleri:

	1 Ocak - 30 Eylül 2009	1 Temmuz - 30 Eylül 2009	1 Ocak - 30 Eylül 2008	1 Temmuz - 30 Eylül 2008
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	35.552	11.988	42.849	16.468
	35.552	11.988	42.849	16.468

h) Yönetim kurulu üyeleri ve kilit yöneticilere sağlanan faydalar:

	1 Ocak - 30 Eylül 2009	1 Temmuz - 30 Eylül 2009	1 Ocak - 30 Eylül 2008	1 Temmuz - 30 Eylül 2008
Kısa vadeli faydalar	3.721	1.271	15.643	3.025
	3.721	1.271	15.643	3.025

30 Eylül 2009 ve 2008 tarihlerinde sona eren ara dönemler itibarıyla yönetim kurulu üyeleri ve kilit yöneticilere sağlanan faydalar, ücret, prim, SSK ve Koç Holding Emeklilik Vakfı işveren hisselerini ve yönetim kurulu huzur haklarını içermektedir.

i) Yapılan bağışlar:

	1 Ocak - 30 Eylül 2009	1 Temmuz - 30 Eylül 2009	1 Ocak - 30 Eylül 2008	1 Temmuz - 30 Eylül 2008
Rahmi M.Koç Müzesi	-	-	602	522
Vehbi Koç Vakfı	-	-	381	150
	-	-	983	672

j) İlişkili taraflara ödenen finansman giderleri:

	1 Ocak - 30 Eylül 2009	1 Temmuz - 30 Eylül 2009	1 Ocak - 30 Eylül 2008	1 Temmuz - 30 Eylül 2008
Yapı Kredi Faktoring A.Ş.	13.807	10.849	-	-
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	671	116	-	-
Koç Holding	669	-	-	-
	15.147	10.965	-	-

TÜRKİYE PETROL RAFİNERİLERİ A.Ş.

30 EYLÜL 2009 DÖNEMİNDE SONA EREN ÖZET ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 32 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Grup faaliyetlerinden dolayı, borç ve sermaye piyasası fiyatları, döviz kurları ve faiz oranlarındaki değişimlerin etkileri dahil çeşitli finansal risklere maruz kalmaktadır. Grup'un risk yönetim programı, mali piyasaların öngörülemezliğine odaklanmakta olup Grup'un mali performansı üzerindeki potansiyel olumsuz etkilerin en aza indirgenmesini amaçlamıştır.

30 Eylül 2009 itibarıyla Grup'un döviz kuru riski aşağıda sunulmuştur:

Döviz kuru riski

Grup, döviz cinsinden yaptığı operasyonları nedeniyle döviz kuru riskine maruz kalmaktadır. Söz konusu döviz kuru riski, döviz pozisyonunun analiz edilmesi ile takip edilmektedir.

Grup'un net finansal yükümlülükleri, esas olarak yurt dışından hammadde ithalatı ve ihracat satışları sebebiyle yabancı para çevrim riskine maruzdur. Grup, söz konusu yabancı para finansal yükümlülüklerden ötürü ortaya çıkan kur riskini, ürün satış fiyatlarına döviz kuru değişimlerini yansıtmak suretiyle sınırlandırmaktadır.

Aşağıdaki tablo 30 Eylül 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihleri itibarıyla Grup'un yabancı para pozisyonu riskini özetlemektedir. Grup tarafından tutulan yabancı para varlıkların ve borçların kayıtlı tutarları yabancı para cinslerine göre aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2009	31 Aralık 2008
Varlıklar	1.555.489	983.137
Yükümlülükler	(3.735.382)	(2.236.266)
Net bilanço yabancı para pozisyonu	(2.179.893)	(1.253.129)
Türev araçlar net yabancı para pozisyonu	(176.506)	22.031
Net yabancı para pozisyonu	(2.356.399)	(1.231.098)

TÜRKİYE PETROL RAFİNERİLERİ A.Ş.

30 EYLÜL 2009 DÖNEMİNDE SONA EREN ÖZET ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 32 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

	30 Eylül 2009				
	Toplam TL Karşılığı (bin)	Orijinal Bakiyeler			Diğer TL karşılığı (bin)
		ABD Doları (bin)	Avro (bin)	İngiliz Sterlini (bin)	
Varlıklar:					
Nakit ve nakit benzeri değerler	1.433.990	956.277	7.770	1	-
Ticari alacaklar	97.249	65.353	178	5	-
Diğer dönen varlıklar	9.544	5.101	610	279	587
Dönen varlıklar	1.540.783	1.026.731	8.558	285	587
Diğer duran varlıklar	14.706	5.871	2.780	-	-
Duran varlıklar	14.706	5.871	2.780	-	-
Toplam varlıklar	1.555.489	1.032.602	11.338	285	587
Kısa vadeli finansal borçlar	281.824	190.165	-	-	-
Faiz gider tahakkukları	4.223	2.807	29	-	-
Uzun vadeli finansal borçların					
kısa vadeli kısımları (net)	109.369	63.791	6.865	-	-
İlişkili taraflara finansal borçlar	11.115	7.500	-	-	-
Ticari borçlar (net)	2.850.564	1.921.249	1.368	114	2.962
Diğer yükümlülükler	1.177	170	428	-	-
Diğer borç karşılıkları	1.837	1.197	29	-	-
Kısa vadeli yükümlülükler	3.260.109	2.186.879	8.719	114	2.962
Uzun vadeli finansal borçlar	464.158	258.156	37.758	-	-
İlişkili taraflara uzun vadeli finansal borçlar	11.115	7.500	-	-	-
Uzun vadeli yükümlülükler	475.273	265.656	37.758	-	-
Toplam yükümlülükler	3.735.382	2.452.535	46.477	114	2.962
Net bilanço yabancı para pozisyonu	(2.179.893)	(1.419.933)	(35.139)	171	(2.375)
Bilanço dışı türev araçların net					
varlık/(yükümlülük) pozisyonu (A-B)	(176.506)	(119.100)	-	-	-
A. Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden					
türev ürünlerin toplam tutarı	58.081	39.191	-	-	-
B. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden					
türev ürünlerin toplam tutarı	234.587	158.291	-	-	-
Net yabancı para pozisyonu	(2.356.399)	(1.539.033)	(35.139)	171	(2.375)
Döviz hedge'i amaçlı finansal					
araçların toplam gerçeğe					
uygun değeri	-	-	-	-	-
Döviz varlıklarının hedge edilen					
kısımının tutarı					
Döviz yükümlülüklerinin hedge					
edilen tutarı	-	-	-	-	-

TÜRKİYE PETROL RAFİNERİLERİ A.Ş.

30 EYLÜL 2009 DÖNEMİNDE SONA EREN ÖZET ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 32 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

	Toplam TL Karşılığı (bin)	31 Aralık 2008 Orijinal Bakiveler			Diğer TL karşılığı (bin)
		ABD Doları (bin)	Avro (bin)	İngiliz Sterlini (bin)	
Varlıklar:					
Nakit ve nakit benzeri değerler	901.264	576.581	13.684	3	-
Ticari alacaklar	54.884	36.173	84	-	-
Diğer dönen varlıklar	11.526	5.013	1.833	9	-
Dönen varlıklar	967.674	617.767	15.601	12	-
Diğer duran varlıklar	15.463	5.479	3.353	-	-
Duran varlıklar	15.463	5.479	3.353	-	-
Toplam varlıklar	983.137	623.246	18.954	12	-
Kısa vadeli finansal borçlar	268.817	177.754	-	-	-
Faiz gider tahakkukları	15.362	9.111	740	-	-
Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları (net)	86.028	47.167	6.865	-	-
İlişkili taraflara finansal borçlar	9.237	6.108	-	-	-
Ticari borçlar (net)	1.339.150	850.933	24.175	242	-
Diğer yükümlülükler	2.163	26	992	-	-
Diğer borç karşılıkları	18.841	12.458	-	-	-
Kısa vadeli yükümlülükler	1.739.598	1.103.557	32.772	242	-
Uzun vadeli ticari borçlar	2.165	1.432	-	-	-
Uzun vadeli finansal borçlar	485.266	257.751	44.595	-	-
İlişkili taraflara uzun vadeli finansal borçlar	9.237	6.108	-	-	-
Uzun vadeli yükümlülükler	496.668	265.291	44.595	-	-
Toplam yükümlülükler	2.236.266	1.368.848	77.367	242	-
Net bilanço yabancı para pozisyonu	(1.253.129)	(745.602)	(58.413)	(230)	-
Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (A-B)	22.031	14.568	-	-	-
A. Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin toplam tutarı	22.031	14.568	-	-	-
B. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin toplam tutarı	-	-	-	-	-
Net yabancı para pozisyonu	(1.231.098)	(731.034)	(58.413)	(230)	-
Döviz hedge'i amaçlı finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-	-
Döviz varlıklarının hedge edilen kısımının tutarı	-	-	-	-	-
Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen tutarı	-	-	-	-	-

Grup, net yabancı para finansal yükümlülüklerden ötürü ortaya çıkan kur riskini, ürün satış fiyatlarına döviz kuru değişimlerini yansıtmak suretiyle sınırlandırmaktadır. 30 Eylül 2009 tarihi itibarıyla Grup'un sahip olduğu toplam ham petrol ve petrol ürünü stokları tutarı 1.534.604 bin TL (31 Aralık 2008: 1.130.893 bin TL)'dir (Not 10).

TÜRKİYE PETROL RAFİNERİLERİ A.Ş.

30 EYLÜL 2009 DÖNEMİNDE SONA EREN ÖZET ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 32 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

İhracat ve ithalat bilgileri

	30 Eylül 2009	30 Eylül 2008
İhracat		
ABD Doları (Bin TL karşılığı)	1.949.051	4.743.619
Toplam	1.949.051	4.743.619
İthalat		
ABD Doları (Bin TL karşılığı)	10.729.387	20.208.932
Toplam	10.729.387	20.208.932

Aşağıdaki tabloda 30 Eylül 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihleri itibariyle Grup'un bilançosundaki net döviz pozisyonunun döviz kurlarındaki değişimlerle ulaşacağı durumlar özetlenmiştir.

	30 Eylül 2009		31 Aralık 2008	
	Değer kazanması	Değer kaybetmesi	Değer kazanması	Değer kaybetmesi
ABD Doları kurunun % 10 değişmesi halinde:				
ABD Doları Net Etki	(228.085)	228.085	(112.757)	112.757
Avro kurunun % 10 değişmesi halinde:				
Avro Net Etki	(7.591)	7.591	(12.500)	12.500

NOT 33 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.

.....