

AKSA ENERJİ ÜRETİM A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide
2018 - 1. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.03.2018	Önceki Dönem 31.12.2017
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri		36.898.264	59.577.791
Ticari Alacaklar		916.013.431	706.750.072
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3	15.505.581	32.140.674
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		900.507.850	674.609.398
Diğer Alacaklar		102.333.923	94.187.924
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	3	13.695.981	9.234.230
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		88.637.942	84.953.694
Türev Araçlar		12.407.616	2.576.770
Stoklar		491.982.463	403.860.710
Peşin Ödenmiş Giderler		20.950.639	32.362.134
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		4.255.340	3.292.537
Diğer Dönen Varlıklar		134.910.281	124.924.838
ARA TOPLAM		1.719.751.957	1.427.532.776
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar	16	0	46.013.293
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		1.719.751.957	1.473.546.069
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar		412.408	412.408
Diğer Alacaklar		3.249.990	15.662.583
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		3.249.990	15.662.583
Maddi Duran Varlıklar		3.607.208.821	3.644.861.330
Diğer Maddi Duran Varlıklar	5	3.607.208.821	3.644.861.330
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		75.253.123	72.616.102
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		75.253.123	72.616.102
Peşin Ödenmiş Giderler		2.366.103	4.135.958
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		3.688.490.445	3.737.688.381
TOPLAM VARLIKLAR		5.408.242.402	5.211.234.450
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		317.421.053	441.628.371
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		317.421.053	441.628.371
Banka Kredileri	4	317.421.053	441.628.371
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		970.236.439	840.155.894
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		970.236.439	840.155.894
Banka Kredileri	4	970.236.439	840.155.894
Diğer Finansal Yükümlülükler		233.266.964	259.814.613
Diğer Muhtelif Finansal Yükümlülükler	4	233.266.964	259.814.613
Ticari Borçlar		602.833.509	489.602.933
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	3	170.168.488	76.256.568
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		432.665.021	413.346.365
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		6.875.617	8.876.262
Diğer Borçlar		22.643.283	23.837.905
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	3	3.716.333	9.020.316
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		18.926.950	14.817.589
Türev Araçlar		4.362.776	3.052.466
Ertelenmiş Gelirler		722.157	1.050.813
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	11	10.591.613	2.732.752
Kısa Vadeli Karşılıklar		2.670.648	2.371.672
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		1.707.943	1.679.295
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		962.705	692.377
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		14.820.000	70.694.151
ARA TOPLAM		2.186.444.059	2.143.817.832
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlık Gruplarına İlişkin Yükümlülükler			0
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		2.186.444.059	2.143.817.832
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		1.246.256.928	1.158.627.222

İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		1.246.256.928	1.158.627.222
Banka Kredileri	4	1.246.256.928	1.158.627.222
Diğer Finansal Yükümlülükler		128.977.522	136.278.110
Diğer Muhtelif Finansal Yükümlülükler	4	128.977.522	136.278.110
Uzun Vadeli Karşılıklar		2.850.729	3.000.204
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		2.850.729	3.000.204
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	11	81.208.209	101.946.554
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.459.293.388	1.399.852.090
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		3.645.737.447	3.543.669.922
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		1.694.797.413	1.608.859.906
Ödenmiş Sermaye	7	613.169.118	613.169.118
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	7	247.403.635	247.403.635
Ortak Kontrole Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi	7		0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		930.438.041	917.527.243
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		870.762.417	889.352.518
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		869.454.213	887.786.445
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		1.308.204	1.566.073
Yabancı Para Çevrim Farkları		59.675.624	28.174.725
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		3.322.529	2.060.997
Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)		3.322.529	2.060.997
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	7	48.267.560	48.267.560
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		-205.993.721	-576.879.411
Net Dönem Karı veya Zararı		58.190.251	357.310.764
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	7	67.707.542	58.704.622
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		1.762.504.955	1.667.564.528
TOPLAM KAYNAKLAR		5.408.242.402	5.211.234.450

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 31.03.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 31.03.2017
Kar veya Zarar Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	8	1.022.120.075	738.396.634
Satışların Maliyeti	8	-857.107.135	-713.269.776
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		165.012.940	25.126.858
BRÜT KAR (ZARAR)		165.012.940	25.126.858
Genel Yönetim Giderleri		-11.109.027	-12.714.483
Pazarlama Giderleri		-209.160	-373.771
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		715.611	12.603.664
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-2.166.941	-6.368.479
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		152.243.423	18.273.789
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		2.596.878	22.834.127
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		154.840.301	41.107.916
Finansman Gelirleri	9	32.246.414	110.600.897
Finansman Giderleri	10	-137.846.534	-250.254.570
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		49.240.181	-98.545.757
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		18.972.921	14.829.369
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-2.503.238	-3.521.164
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	11	21.476.159	18.350.533
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		68.213.102	-83.716.388
DÖNEM KARI (ZARARI)		68.213.102	-83.716.388
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	7	10.022.851	-574.500
Ana Ortaklık Payları	12	58.190.251	-83.141.888
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			

Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 31.03.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 31.03.2017
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
DÖNEM KARI (ZARARI)		68.213.102	-83.716.388
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-257.869	544.631
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-296.048	680.789
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		38.179	-136.158
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	11	38.179	-136.158
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		31.742.500	-19.278.219
Yabancı Para Çevrim Farkları		30.480.985	-19.666.453
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		1.576.896	485.291
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)		1.576.896	485.291
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-315.381	-97.057
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	11	-315.381	-97.057
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		31.484.631	-18.733.588
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		99.697.733	-102.449.976
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		9.002.920	-577.003
Ana Ortaklık Payları		90.694.813	-101.872.973

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 31.03.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 31.03.2017
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-136.359.294	129.840.974
Dönem Karı (Zararı)		68.213.102	-83.716.388
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		68.213.102	-83.716.388
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		126.868.776	133.678.237
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		65.002.179	43.393.282
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		332.611	1.092.359
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		332.611	1.092.359
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		100.040.717	77.302.581
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		-4.598.188	0
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	10	104.638.905	77.302.581
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		-9.211.417	27.234.019
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-7.725.514	0
Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	10	-7.725.514	0
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	11	-18.972.921	-14.829.369
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		-2.596.879	-514.635
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		-2.596.879	-514.635
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-233.003.280	151.795.284
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-209.263.359	-62.410.222
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		16.635.093	-19.171.640
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-225.898.452	-43.238.582
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-6.681.652	187.557.823
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-4.461.751	3.373.475
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-2.219.901	184.184.348
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		-88.121.753	-42.967.346
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		13.181.350	35.678.052
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		113.230.576	43.014.808
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		93.911.920	13.599.382
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		19.318.656	29.415.426
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-55.330.904	-3.963.839
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		3.780.705	-273.471
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-59.111.609	-3.690.368
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-17.538	-5.113.992
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		-17.538	-5.113.992
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-37.921.402	201.757.133
Ödenen Faiz		-104.638.905	-71.982.253
Alınan Faiz		4.598.188	673.505
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-58.645	-277.896
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		1.661.470	-329.515
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		50.474.902	-106.282.097
Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Kaybı Sonucunu Doğuracak Satışlara İlişkin Nakit Girişleri		0	33.545.783
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		2.967.022	2.296.952
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		2.967.022	2.296.952
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		1.494.587	-125.757.840
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	5	1.638.361	-124.205.817
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-143.774	-1.552.023
Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri		46.013.293	-16.366.992
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		63.204.865	-41.621.401
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		807.376.104	-27.594.387

Kredilerden Nakit Girişleri	18	807.376.104	-27.594.387
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-744.637.749	-12.181.700
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	18	-744.637.749	0
Diğer Finansal Borç Ödemelerinden Nakit Çıkışları	18	0	-12.181.700
Türev Araçlardan Nakit Çıkışları		466.510	-1.845.314
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-22.679.527	-18.062.524
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-22.679.527	-18.062.524
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		59.546.471	41.608.428
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		36.866.944	23.545.904

Dipnot Referansı	Özkaynaklar										Kontrol Gücü Olmayan Paylar	
	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar											
	Ödennmiş Sermaye	Pay İhraç Primleri / İskontoları	Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			Kardan Ayrılan Kustlanılmış Yedekler	Birikmiş Karlar		
				Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıplar		Yabancı Para Çevirim Farkları	Riskleri Korunma Kazanç / Kayıpları	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırılma Kazanç / Kayıpları		Geçmiş Yıllar Kar / Zararları		Net Dönem Karı Zararı
				Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları							

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2018 - 31.03.2018	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları															
	Kar Payları															
	Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler															
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)															
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)															
	Bağı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması															
	Bağı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış															
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler															
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları															
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar								1.261.532				1.261.532	-17	1.261.515	
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar															
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar															
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar							31.500.899					31.500.899	-1.019.914	30.480.985	
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)															
	Dönem Sonu Bakımları		613.169.118	247.403.635			869.454.213	1.308.204	59.675.624	3.322.529		48.267.560	-205.993.721	58.190.251	1.694.797.413	67.707.542 1.762.504.955