

AKSU ENERJİ VE TİCARET A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2018 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

01.01.2018-30.06.2018 Finansal Rapor

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	FİNANSAL EKSEN BAĞIMSIZ DENETİM VE DANIŞMANLIK A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

Aksu Enerji ve Ticaret A.Ş. Yönetim Kurulu'na

Isparta

Giriş

Aksu Enerji ve Ticaret A.Ş.'nin ("Şirket") 30 Haziran 2018 tarihli ilişikteki özet finansal durum tablosunun, aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait ilgili özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet özkaynak değişim tablosunun ve özet nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34'e ("TMS 34") "Ara Dönem Finansal Raporlama" uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı ("SBDS") 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartları'na uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vâkıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle, TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Finansal Eksen Bağımsız Denetim ve Danışmanlık A.Ş.

Exclusive Member of GGI Geneva Group International AG

Ufuk DOĞRUER, SMMM

Sorumlu Denetçi

Ankara, 08.08.2018

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2018	Önceki Dönem 31.12.2017
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	1.562.302	333.800
Ticari Alacaklar		1.008.768	903.406
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	1.008.768	903.406
Diğer Alacaklar		12.806	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	6	12.806	0
Stoklar	7	0	0
Peşin Ödenmiş Giderler		259.178	449.482
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	10	259.178	449.482
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	22	10.576	5.424
Diğer Dönen Varlıklar		384.643	464.527
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	11	384.643	464.527
ARA TOPLAM		3.238.273	2.156.639
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		3.238.273	2.156.639
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar		20.159.514	20.159.514
Diğer Finansal Yatırımlar	14	20.159.514	20.159.514
Diğer Alacaklar		48.883	29.282
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	6	48.883	29.282
Maddi Duran Varlıklar	12	31.718.423	32.483.337
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	13	8.713.908	8.910.271
Peşin Ödenmiş Giderler		419.038	391.447
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	10	419.038	391.447
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		61.059.766	61.973.851
TOPLAM VARLIKLAR		64.298.039	64.130.490
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		3.417.933	5.569.648
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		3.417.933	5.569.648
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	4	3.414.539	5.569.648
Diğer Kısa Vadeli Borçlanmalar	4	3.394	0
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	4	709.728	1.419.456
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		709.728	1.419.456
Banka Kredileri	4	709.728	1.419.456
Ticari Borçlar		136.458	672.019
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	5	1.706	3.979
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	134.752	668.040
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	8	88.099	216.675
Diğer Borçlar		404.817	974.441
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	6	404.817	974.441
Kısa Vadeli Karşılıklar		478.726	475.648
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	9	52.388	50.075
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	15	426.338	425.573
ARA TOPLAM		5.235.761	9.327.887
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		5.235.761	9.327.887
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		31.847.839	27.492.079
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		31.847.839	27.492.079
Banka Kredileri	4	2.711.477	2.711.475
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	4	29.136.362	24.780.604
Uzun Vadeli Karşılıklar		514.457	621.415
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	9	514.457	621.415
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	22	2.444.275	2.716.096
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		34.806.571	30.829.590
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		40.042.332	40.157.477
ÖZKAYNAKLAR			

Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		24.255.707	23.973.013
Ödenmiş Sermaye	16	16.500.000	8.352.000
Sermaye Düzeltme Farkları	16	8.996.498	12.968.498
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	16	382.155	194.955
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-269.200	-179.279
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-269.200	-179.279
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	16	-269.200	-179.279
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		1.570.456	1.570.456
Yasal Yedekler	16	1.570.456	1.570.456
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	16	1.066.383	10.109.342
Net Dönem Karı veya Zararı	16	-3.990.585	-9.042.959
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		24.255.707	23.973.013
TOPLAM KAYNAKLAR		64.298.039	64.130.490

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.06.2017	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2018 - 30.06.2018	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2017 - 30.06.2017
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	17	4.548.363	3.619.793	2.573.526	2.270.860
Satışların Maliyeti	17	-2.813.037	-3.501.726	-1.776.275	-1.015.944
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		1.735.326	118.067	797.251	1.254.916
BRÜT KAR (ZARAR)		1.735.326	118.067	797.251	1.254.916
Genel Yönetim Giderleri	18	-487.765	-360.244	-169.364	-174.137
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	19	353.919	72.766	353.909	70.798
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	19	-155.272	-135.773	-151.247	-120.348
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		1.446.208	-305.184	830.549	1.031.229
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	20	25.353	885	24.774	0
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	20	0	0	0	0
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		1.471.561	-304.299	855.323	1.031.229
Finansman Gelirleri	21	1.021.952	362.923	561.058	165.883
Finansman Giderleri	21	-6.730.557	-2.852.572	-3.338.520	-1.533.681
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-4.237.044	-2.793.948	-1.922.139	-336.569
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		246.459	-50.513	134.627	1.301
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	22	246.459	-50.513	134.627	1.301
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-3.990.585	-2.844.461	-1.787.512	-335.268
DÖNEM KARI (ZARARI)		-3.990.585	-2.844.461	-1.787.512	-335.268
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	23	0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-3.990.585	-2.844.461	-1.787.512	-335.268
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-89.921	-12.973	-237.136	-51.025
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	9	-115.284	-16.216	-304.020	-63.781
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		25.363	3.243	66.884	12.756
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		25.363	3.243	66.884	12.756
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-89.921	-12.973	-237.136	-51.025
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-4.080.506	-2.857.434	-2.024.648	-386.293
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-4.080.506	-2.857.434	-2.024.648	-386.293

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.06.2017
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		4.224.894	-3.530.501
Dönem Karı (Zararı)		-3.990.585	-2.844.461
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)	16	-3.990.585	-2.844.461
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		873.808	-202.049
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	22	-1.148.542	-626.739
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		-73.126	42.507
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	22	-73.126	42.507
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		2.341.935	261.494
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	22	-793	-2.400
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	22	2.342.728	263.894
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	22	-246.459	50.513
İştirak, İş ortaklığı ve Finansal Yatırımların Elden Çıkarılmasından veya Paylarındaki Değişim Sebebi ile Oluşan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	22	0	70.176
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		7.341.671	-483.991
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-105.361	-868.682
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	5	-105.361	-868.682
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		125.948	-613.612
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	6,10	125.948	-613.612
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	8,11	113.469	0
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-535.562	716.832
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	5	-2.273	1.036
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	5	-533.289	715.796
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-404.823	298.827
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	6,8	-404.817	-21.808
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	6,8	-6	320.635
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		8.148.000	-17.356
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)			-17.356
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)	16	8.148.000	
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		4.224.894	-3.530.501
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-310.345	-9.507.483
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		86.677	0
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	12,13	86.677	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-200.013	-8.719.741
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	12,13	-200.013	-8.719.741
Ödenen Faiz	21	-197.009	-787.742
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-2.686.047	14.242.623
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	14.217.462
Kredilerden Nakit Girişleri		0	4.813.323
Diğer Finansal Borçlanmalardan Nakit Girişleri	4	0	9.404.139
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-2.762.854	0
Diğer Finansal Borç Ödemelerinden Nakit Çıkışları	4	-2.762.854	0
Alınan Faiz	21	76.807	25.161
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		1.228.502	1.204.639
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		1.228.502	1.204.639
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		333.800	4.952
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		1.562.302	1.209.591

Önceki Dönem
01.01.2017 – 30.06.2017

Dipnot Referansı

<

Cari Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018	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)														
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkarılması														
	Bağlı 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														
	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														
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)														
Dönem Sonu Bakıyalar	16	16.500.000	8.996.498	382.155				269.200	1.570.456	1.066.383	-3.990.585	24.255.707		24.255.707	