

ENERJİSA ENERJİ A.Ş. Finansal Rapor Konsolide 2018 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tablolar

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	GÜNEY BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

Enerjisa Enerji A.Ş. Yönetim Kurulu'na;

Giriş

Enerjisa Enerji A.Ş. ("Şirket") ile bağlı ortaklıklarının ("Grup") 30 Haziran 2018 tarihli ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, konsolide özkaynak değişim tablosunun ve konsolide nakit akış tablosu ile açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem özet konsolide finansal tabloların Türkiye Muhasebe Standardı 34, Ara Dönem Finansal Raporlama Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet konsolide finansal tablolara 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 konsolide finansal tabloların, tüm önemli yönleriyle, TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Erdem Tecer, SMMM

Sorumlu Denetçi

13 Ağustos 2018

İstanbul, Türkiye

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2018	Önceki Dönem 31.12.2017
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	22	115.254	172.750
Ticari Alacaklar	6	2.953.911	2.382.440
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	5	76.554	40.859
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		2.877.357	2.341.581
Diğer Alacaklar	7	569.549	439.967
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	5	0	598
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		569.549	439.369
İmtiyaz Sözleşmelerine İlişkin Finansal Varlıklar	8	795.329	691.860
Türev Araçlar	20	119.648	19.867
Riskten Korunma Amaçlı Türev Araçlar		119.648	19.867
Stoklar		177.125	101.754
Peşin Ödenmiş Giderler		115.995	199.638
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		115.995	199.638
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	18	2.834	11.215
Diğer Dönen Varlıklar		26.242	57.939
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		26.242	57.939
ARA TOPLAM		4.875.887	4.077.430
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		4.875.887	4.077.430
DURAN VARLIKLAR			
Diğer Alacaklar	7	706.785	473.505
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		706.785	473.505
İmtiyaz Sözleşmelerine İlişkin Finansal Varlıklar	8	6.618.433	5.746.571
Türev Araçlar	20	186.163	24.187
Riskten Korunma Amaçlı Türev Araçlar		186.163	24.187
Maddi Duran Varlıklar	9	154.190	154.059
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	10	7.584.562	7.687.296
Şerefiye		2.730.031	2.730.031
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		4.854.531	4.957.265
Peşin Ödenmiş Giderler		1.057	4.840
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		1.057	4.840
Ertelenmiş Vergi Varlığı	18	84.678	209.957
Diğer Duran Varlıklar		176.600	208.133
İlişkili Olmayan Taraflara İlişkin Diğer Duran Varlıklar		176.600	208.133
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		15.512.468	14.508.548
TOPLAM VARLIKLAR		20.388.355	18.585.978
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	19	1.172.542	795.658
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	19	246.311	1.143.282
Diğer Finansal Yükümlülükler	19	38.323	30.009
Ticari Borçlar	6	1.513.905	1.512.499
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	5	18.284	145.093
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		1.495.621	1.367.406
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		52.573	49.983
Diğer Borçlar	7	215.955	185.990
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		215.955	185.990
Türev Araçlar	20	0	1.797
Riskten Korunma Amaçlı Türev Araçlar		0	1.797
Ertelenmiş Gelirler		470.805	605.658
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler		470.805	605.658
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	18	27.914	3.725
Kısa Vadeli Karşılıklar		283.744	179.962
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		4.123	22.724
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		279.621	157.238
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		200.096	323.471

İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		200.096	323.471
ARA TOPLAM		4.222.168	4.832.034
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		4.222.168	4.832.034
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	19	7.185.988	5.269.080
Diğer Finansal Yükümlülükler	19	305.983	279.657
Diğer Borçlar	7	1.378.092	1.140.458
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		1.378.092	1.140.458
Ertelenmiş Gelirler		562	1.161
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler		562	1.161
Uzun Vadeli Karşılıklar		101.591	92.732
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		101.591	92.732
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	18	1.143.766	1.090.453
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		10.115.982	7.873.541
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		14.338.150	12.705.575
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		6.050.205	5.880.403
Ödenmiş Sermaye	12	1.181.069	1.181.069
Sermaye Düzeltme Farkları	12	2.784.755	2.836.364
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-5.241	-5.241
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-5.241	-5.241
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-5.241	-5.241
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		25.151	0
Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)		25.151	0
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)		25.151	0
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	12	222.120	185.265
Diğer Özkaynak Payları		4.340	4.340
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		1.339.039	690.597
Net Dönem Karı veya Zararı		498.972	988.009
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		6.050.205	5.880.403
TOPLAM KAYNAKLAR		20.388.355	18.585.978

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	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 Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	13	7.827.028	5.508.337	3.756.725	2.782.145
Satışların Maliyeti	14	-5.553.393	-3.871.361	-2.507.877	-1.900.193
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		2.273.635	1.636.976	1.248.848	881.952
BRÜT KAR (ZARAR)		2.273.635	1.636.976	1.248.848	881.952
Genel Yönetim Giderleri	15	-837.272	-681.271	-422.364	-341.697
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	16	131.103	84.663	62.112	41.537
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	16	-292.939	-207.435	-206.552	-104.234
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		1.274.527	832.933	682.044	477.558
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		1.274.527	832.933	682.044	477.558
Finansman Gelirleri	17	56.175	15.637	24.331	9.604
Finansman Giderleri	17	-621.453	-494.402	-328.849	-250.419
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		709.249	354.168	377.526	236.743
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-210.277	-91.379	-121.416	-52.244
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	18	-38.778	-24.154	-29.772	-6.036
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	18	-171.499	-67.225	-91.644	-46.208
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		498.972	262.789	256.110	184.499
DÖNEM KARI (ZARARI)		498.972	262.789	256.110	184.499
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		498.972	262.789	256.110	184.499
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Hisse başına kazanç (kr)		0,42000000	0,07000000	0,22000000	0,05000000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					

Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

		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
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
DÖNEM KARI (ZARARI)		498.972	262.789	256.110	184.499
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0	-109	0	0
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		0	-136	0	0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		0	27	0	0
Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları, Vergi Etkisi	18	0	27	0	0
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		25.151	0	21.583	0
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	20	32.244	0	27.784	0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	18	-7.093	0	-6.201	0
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir, Vergi Etkisi	18	-7.093	0	-6.201	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		25.151	-109	21.583	0
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		524.123	262.680	277.693	184.499
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		524.123	262.680	277.693	184.499

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	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		559.279	799.160
Dönem Karı (Zararı)		498.972	262.789
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		498.972	262.789
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		607.735	561.695
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	9,10	123.501	112.604
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	6	157.578	189.363
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	6	157.578	189.363
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		170.347	51.986
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		18.945	24.567
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		151.402	27.419
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		545.528	469.418
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	17	-56.175	-15.637
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	17	601.703	485.055
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		107.689	2.212
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-78.982	8.853
Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		-78.982	8.853
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler		0	0
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	18	210.277	91.379
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		0	0
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler	22	-628.203	-364.120
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-1.199.127	-462.396
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-729.049	-366.779
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-35.695	-45.843
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-693.354	-320.936
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-368.615	-136.903
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		598	-46.187
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-369.213	-90.716
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		-75.371	-8.102
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		8.600	-189.669
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-126.809	-80.642
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		135.409	-109.027
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-34.692	239.057
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		0	1.254
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-34.692	237.803
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		0	0
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-92.420	362.088
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-28.687	-16.610
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler		-29.019	-11.832
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	18	-6.208	-22.670
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)	22	715.613	488.184
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-832.195	-794.055
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-28.092	-29.923
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-19.451	-16.752
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-8.641	-13.171
Verilen Nakit Avans ve Borçlar		0	0
Verilen Nakit Avans ve Borçlardan Geri Ödemeler		0	0
Alınan Faiz		54.394	15.637
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)	22	-858.497	-779.769
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		215.420	490.425

Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Almasıyla İlgili Nakit Çıkışları		0	0
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Satmasından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		19.697.216	14.403.784
Kredilerden Nakit Girişleri		19.697.216	14.403.784
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-18.677.703	-13.497.218
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-18.677.703	-13.497.218
Ödenen Temettüler		-354.321	0
Ödenen Faiz		-449.772	-416.141
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-57.496	495.530
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-57.496	495.530
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	22	172.750	74.570
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		115.254	570.100

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

Önceki Dönem
01.01.2017 - 30.06.2017

[illegible]