

AKSA ENERJİ ÜRETİM A.Ş. Finansal Rapor Konsolide 2019 - 1. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

01.01.2019-31.03.2019 Dönemine ait finansal tablolar



MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.03.2019	Önceki Dönem 31.12.2018
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri		116.463.204	53.026.362
Ticari Alacaklar		1.766.403.320	1.515.930.391
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar		217.792.851	232.193.307
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		1.548.610.469	1.283.737.084
Diğer Alacaklar		226.446.483	293.535.443
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		119.406.585	174.069.310
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		107.039.898	119.466.133
Türev Araçlar		7.091.895	413.737
Riskten Korunma Amaçlı Türev Araçlar		7.091.895	413.737
Stoklar		173.971.679	351.414.503
Peşin Ödenmiş Giderler		40.942.524	33.038.268
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		40.942.524	
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		32.201.274	31.363.575
Diğer Dönen Varlıklar		152.106.747	152.049.712
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		152.106.747	
ARA TOPLAM		2.515.627.126	2.430.771.991
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		2.515.627.126	2.430.771.991
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar		412.408	412.408
Diğer Alacaklar		1.321.269	1.545.269
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		1.321.269	1.545.269
Maddi Duran Varlıklar		3.978.012.894	3.774.056.402
Diğer Maddi Duran Varlıklar		3.978.012.894	3.774.056.402
Kullanım Hakkı Varlıkları		70.562.616	0
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		96.569.188	91.845.092
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		96.569.188	91.845.092
Peşin Ödenmiş Giderler		12.587.455	14.234.496
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		12.587.455	
Ertelenmiş Vergi Varlığı		193.341.632	125.276.334
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		4.352.807.462	4.007.370.001
TOPLAM VARLIKLAR		6.868.434.588	6.438.141.992
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		483.235.916	504.015.099
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		2.661.303	
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		2.661.303	
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		480.574.613	504.015.099
Banka Kredileri		480.436.624	504.015.099
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		137.989	
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		1.524.372.166	1.394.427.238
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		1.524.372.166	1.394.427.238
Banka Kredileri		1.519.722.833	1.394.427.238
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		4.649.333	
Diğer Finansal Yükümlülükler		315.499.900	246.368.464
Diğer Muhtelif Finansal Yükümlülükler		315.499.900	246.368.464
Ticari Borçlar		479.823.228	551.532.389
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar		198.321.718	233.019.582
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		281.501.510	318.512.807
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		9.193.750	7.263.796
Diğer Borçlar		13.906.723	24.147.589
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		764.187	6.328.927
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		13.142.536	17.818.662
Türev Araçlar		20.890.088	8.293.208
Riskten Korunma Amaçlı Türev Araçlar		20.890.088	8.293.208
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		85.577.635	71.354.527
Kısa Vadeli Karşılıklar		1.987.597	2.158.292

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		949.811	1.120.506
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		1.037.786	1.037.786
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		16.670.915	17.955.012
İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		16.670.915	
ARA TOPLAM		2.951.157.918	2.827.515.614
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		2.951.157.918	2.827.515.614
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		1.538.074.058	1.586.768.204
İlişkili Olmayan Taraplardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		1.538.074.058	1.586.768.204
Banka Kredileri		1.474.980.612	1.586.768.204
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		63.093.446	
Diğer Finansal Yükümlülükler		54.320.445	13.919.586
Diğer Muhtelif Finansal Yükümlülükler		54.320.445	13.919.586
Uzun Vadeli Karşılıklar		5.080.057	4.350.528
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		5.080.057	4.350.528
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		232.395.182	187.635.924
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.829.869.742	1.792.674.242
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		4.781.027.660	4.620.189.856
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		1.848.433.590	1.636.101.019
Ödenmiş Sermaye		613.169.118	613.169.118
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		247.403.635	247.403.635
Ortak Kontrole Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi			0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		1.034.734.892	868.468.605
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		822.742.540	822.742.540
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		821.844.347	821.844.347
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		898.193	898.193
Yabancı Para Çevrim Farkları		211.992.352	45.726.065
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-8.369.572	-3.518.526
Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)		-8.369.572	-3.518.526
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		64.980.588	48.267.560
Yasal Yedekler		64.980.588	48.267.560
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		-154.402.401	-163.783.444
Net Dönem Karı veya Zararı		50.917.330	26.094.071
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		238.973.338	181.851.117
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		2.087.406.928	1.817.952.136
TOPLAM KAYNAKLAR		6.868.434.588	6.438.141.992

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 31.03.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 31.03.2018
Kar veya Zarar Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat		1.155.422.198	1.022.120.075
Satışların Maliyeti		-892.164.845	-883.103.228
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		263.257.353	139.016.847
BRÜT KAR (ZARAR)		263.257.353	139.016.847
Genel Yönetim Giderleri		-23.268.831	-11.109.027
Pazarlama Giderleri		-663.209	-209.160
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		1.502.388	715.611
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-2.641.310	-2.095.163
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		238.186.391	126.319.108
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		412.453	2.596.878
TFRS 9 Uyarınca Belirlenen Değer Düşüklüğü Kazançları (Zararları) ve Değer Düşüklüğü Zararlarının İptalleri		-81.854	-71.778
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		238.516.990	128.844.208
Finansman Gelirleri		109.700.871	32.246.414
Finansman Giderleri		-258.618.421	-137.846.534
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		89.599.440	23.244.088
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		18.440.128	25.065.639
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-5.921.463	-2.503.238
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		24.361.591	27.568.877
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		108.039.568	48.309.727
DÖNEM KARI (ZARARI)		108.039.568	48.309.727
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		57.122.238	35.477.486
Ana Ortaklık Payları		50.917.330	12.832.241
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 01.01.2019 - 31.03.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 31.03.2018
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
DÖNEM KARI (ZARARI)		108.039.568	48.309.727
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0	-257.869
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		0	-296.048
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		0	38.179
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		0	38.179
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		161.415.222	58.302.776
Yabancı Para Çevrim Farkları		166.266.287	57.041.261
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		-6.063.831	1.576.896
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)		-6.063.831	1.576.896
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		1.212.766	-315.381
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		1.212.766	-315.381
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		161.415.222	58.044.907
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		269.454.790	106.354.634
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		57.122.221	34.457.555
Ana Ortaklık Payları		212.332.569	71.897.079

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 31.03.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 31.03.2018
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-92.994.053	-162.753.075
Dönem Karı (Zararı)		108.039.568	48.309.727
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		-144.974.316	159.015.682
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		-112.652.450	90.998.271
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		400.884	332.611
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		400.884	332.611
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		175.560.557	100.040.717
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		-31.175.757	-4.598.188
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		206.736.314	104.638.905
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		-185.103.515	3.032.115
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-4.739.664	-7.725.514
Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		-4.739.664	-7.725.514
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		-18.440.128	-25.065.639
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		0	-2.596.879
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		0	-2.596.879
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		149.549.667	-271.640.592
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-104.380.661	-209.263.359
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		160.492.724	16.635.093
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-264.873.385	-225.898.452
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-79.674.042	-6.681.652
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-91.429.543	-4.461.751
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		11.755.501	-2.219.901
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		-79.621.576	-88.121.753
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-6.257.214	13.181.350
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		167.296.516	74.593.264
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		204.307.813	93.911.920
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-37.011.297	-19.318.656
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		251.670.813	-55.330.904
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-4.676.126	3.780.705
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		256.346.939	-59.111.609
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		515.831	-17.538
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		515.831	-17.538
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		112.614.919	-64.315.183
Ödenen Faiz		-154.107.628	-104.638.905
Alınan Faiz		31.175.757	4.598.188
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-378.426	-58.645
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-82.298.675	1.661.470
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-3.467.817	-7.781.921
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	2.967.022
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	2.967.022
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-3.467.817	-10.748.943
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-3.203.666	-10.605.169
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-264.151	-143.774

Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	46.013.293
Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlık Alımlarından Nakit Çıkışları		0	-46.013.293
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-26.997.592	63.204.864
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		404.938.794	807.376.104
Kredilerden Nakit Girişleri		404.938.794	807.376.104
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-416.777.386	-744.637.749
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-416.777.386	-744.637.749
Türev Araçlardan Nakit Çıkışları		-15.159.000	466.509
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-123.459.462	-107.330.132
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-123.459.462	-107.330.132
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		53.026.362	59.546.471
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		-70.433.100	-47.783.661

[illegible][illegible]

[illegible]