

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

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Aksa Enerji Üretim A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları 30 Eylül 2019 Konsolide SPK Raporu

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2019	Önceki Dönem 31.12.2018
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri		131.910.302	53.026.362
Ticari Alacaklar		2.120.072.716	1.515.930.391
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar		263.588.830	232.193.307
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		1.856.483.886	1.283.737.084
Diğer Alacaklar		145.533.179	293.535.443
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		13.427.205	174.069.310
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		132.105.974	119.466.133
Türev Araçlar		2.330.226	413.737
Alım Satım Amaçlı Türev Araçlar		2.330.226	413.737
Riskten Korunma Amaçlı Türev Araçlar		0	0
Stoklar		249.472.138	351.414.503
Peşin Ödenmiş Giderler		62.555.386	33.038.268
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		62.555.386	33.038.268
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		27.884.710	31.363.575
Diğer Dönen Varlıklar		99.308.423	152.049.712
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		99.308.423	152.049.712
ARA TOPLAM		2.839.067.080	2.430.771.991
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		2.839.067.080	2.430.771.991
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar		412.408	412.408
Satılmaya Hazır Finansal Yatırımlar		412.408	412.408
Diğer Alacaklar		19.004.588	1.545.269
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		19.004.588	1.545.269
Maddi Duran Varlıklar		3.777.601.900	3.774.056.402
Arazi ve Arsalar		46.481.450	43.488.513
Yeraltı ve Yerüstü Düzenlemeleri		3.267.050	4.545.972
Binalar		66.773.937	85.902.123
Tesis, Makine ve Cihazlar		3.496.226.219	3.472.640.711
Taşıtlar		3.092.819	3.080.651
Mobilya ve Demirbaşlar		2.915.370	3.667.342
Özel Maliyetler		22.907.074	22.924.284
Yapılmakta Olan Yatırımlar		101.931.170	78.220.961
Diğer Maddi Duran Varlıklar		34.006.811	59.585.845
Kullanım Hakkı Varlıkları		48.016.844	0
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		96.030.465	91.845.092
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		96.030.465	91.845.092
Peşin Ödenmiş Giderler		10.009.836	14.234.496
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		10.009.836	14.234.496
Ertelenmiş Vergi Varlığı		122.777.854	125.276.334
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		4.073.853.895	4.007.370.001
TOPLAM VARLIKLAR		6.912.920.975	6.438.141.992
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		1.217.395.788	504.015.099
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		3.183.880	0
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		3.183.880	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		1.214.211.908	504.015.099
Banka Kredileri		1.204.706.185	504.015.099
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		9.505.723	0
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		1.248.294.177	1.394.427.238
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		1.248.294.177	1.394.427.238
Banka Kredileri		1.244.265.292	1.394.427.238
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		4.028.885	0
Diğer Finansal Yükümlülükler		167.919.508	246.368.464
Diğer Muhtelif Finansal Yükümlülükler		167.919.508	246.368.464
Ticari Borçlar		508.887.596	551.532.389
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar		50.800.640	233.019.582

İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		458.086.956	318.512.807
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		9.559.915	7.263.796
Diğer Borçlar		37.796.543	24.147.589
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		1.462.207	6.328.927
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		36.334.336	17.818.662
Türev Araçlar		37.495.856	8.293.208
Riskten Korunma Amaçlı Türev Araçlar		37.495.856	8.293.208
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		67.975.060	71.354.527
Kısa Vadeli Karşılıklar		2.240.048	2.158.292
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		1.202.262	1.120.506
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		1.037.786	1.037.786
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		4.861.842	17.955.012
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		4.861.842	17.955.012
ARA TOPLAM		3.302.426.333	2.827.515.614
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		3.302.426.333	2.827.515.614
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		1.099.211.197	1.586.768.204
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		0	
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		1.099.211.197	1.586.768.204
Banka Kredileri		1.066.752.004	1.586.768.204
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		32.459.193	0
Diğer Finansal Yükümlülükler		16.716.054	13.919.586
Diğer Muhtelif Finansal Yükümlülükler		16.716.054	13.919.586
Uzun Vadeli Karşılıklar		4.658.683	4.350.528
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		4.658.683	4.350.528
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		161.785.497	187.635.924
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.282.371.431	1.792.674.242
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		4.584.797.764	4.620.189.856
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		1.971.148.355	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)		959.366.405	868.468.605
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		742.056.545	822.742.540
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		741.158.352	821.844.347
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		898.193	898.193
Yabancı Para Çevrim Farkları		217.309.860	45.726.065
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-14.514.988	-3.518.526
Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)		-14.514.988	-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		-73.716.406	-163.783.444
Net Dönem Karı veya Zararı		174.460.003	26.094.071
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		356.974.856	181.851.117
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		2.328.123.211	1.817.952.136
TOPLAM KAYNAKLAR		6.912.920.975	6.438.141.992

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2019 - 30.09.2019	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2018 - 30.09.2018
Kar veya Zarar Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	8	3.799.886.130	3.486.504.457	1.486.920.923	1.428.214.991
Satışların Maliyeti	8	-2.996.237.096	-2.986.815.116	-1.246.456.768	-1.215.143.122
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		803.649.034	499.689.341	240.464.155	213.071.869
BRÜT KAR (ZARAR)		803.649.034	499.689.341	240.464.155	213.071.869
Genel Yönetim Giderleri		-74.549.916	-42.037.061	-27.939.089	-16.152.677
Pazarlama Giderleri		-1.186.873	-1.071.831	-241.798	-596.310
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		28.368.204	8.608.951	16.875.651	6.891.413
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-8.266.442	-19.269.882	-4.172.125	-11.924.322
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		748.014.007	445.919.518	224.986.794	191.289.973
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		482.032	2.647.294	0	38.119
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler		0	0	0	0
TFRS 9 Uyarınca Belirlenen Değer Düşüklüğü Kazançları (Zararları) ve Değer Düşüklüğü Zararlarının İptalleri		-2.678.527	-7.080	12.693.050	0
FINANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		745.817.512	448.559.732	237.679.844	191.328.092
Finansman Gelirleri	9	300.929.695	493.510.462	61.127.082	308.962.131
Finansman Giderleri	10	-662.942.222	-794.982.245	-163.239.473	-435.381.984
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		383.804.985	147.087.949	135.567.453	64.908.239
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-34.221.226	-17.095.097	-14.613.046	-19.616.607
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	11	-50.704.200	-38.963.664	-16.986.000	-12.617.969
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	11	16.482.974	21.868.567	2.372.954	-6.998.638
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		349.583.759	129.992.852	120.954.407	45.291.632
DÖNEM KARI (ZARARI)		349.583.759	129.992.852	120.954.407	45.291.632
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	7	175.123.756	114.378.514	54.078.634	46.425.757
Ana Ortaklık Payları	12	174.460.003	15.614.338	66.875.773	-1.134.125
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 - 30.09.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2019 - 30.09.2019	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2018 - 30.09.2018
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
DÖNEM KARI (ZARARI)		349.583.759	129.992.852	120.954.407	45.291.632
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0	222.232		775.904
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar		0	277.790		969.880
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		0	277.790		969.880
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		0	-55.558		-193.976
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		0	-55.558		-193.976
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		160.587.333	316.584.507	-58.028.415	187.684.177
Yabancı Para Çevrim Farkları		171.583.795	315.689.679	-48.946.627	186.276.910
Yabancı Para Çevrim Farklarından Kazançlar (Kayıplar)		171.583.795	315.689.679	-48.946.627	186.276.910
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		-13.745.578	1.118.535	-11.352.235	1.759.084
Nakit Akış Riskinden Korunma İşlemindeki Yeniden Sınıflandırma Düzeltmeleri		-13.745.578	1.118.535	-11.352.235	1.759.084
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		2.749.116	-223.707	2.270.447	-351.817
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		2.749.116	-223.707	2.270.447	-351.817
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		160.587.333	316.806.739	-58.028.415	188.460.081
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		510.171.092	446.799.591	62.925.992	233.751.713
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		175.123.739	114.378.497	54.078.634	47.445.671
Ana Ortaklık Payları		335.047.353	332.421.094	8.847.358	186.306.042

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		748.466.605	-487.811.993
Dönem Karı (Zararı)		349.583.759	129.992.852
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		349.583.759	129.992.852
Durdurulan Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		0	0
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		1.278.204.346	1.131.680.596
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		357.477.704	309.967.096
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		0	0
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		1.063.127	726.703
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		1.063.127	726.703
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		417.002.228	322.570.114
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		-103.330.070	-34.838.980
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		520.332.298	357.409.094
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		452.948.981	444.026.546
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		15.491.080	-6.070.961
Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		15.491.080	-6.070.961
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		34.221.226	17.095.099
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		0	-2.647.294
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		0	-2.647.294
Satış Amaçlı veya Ortaklara Dağıtılmak Üzere Elde Tutulan Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		0	46.013.293
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-384.001.074	-1.441.079.093
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-604.142.325	-1.207.819.154
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-31.395.523	-343.887.993
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-572.746.802	-863.931.161
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		130.542.945	-288.714.699
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		160.642.105	-213.928.266
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-30.099.160	-74.786.433
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		101.942.365	-137.366.255
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-25.292.458	19.781.025
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		158.089.823	230.142.646
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		18.515.674	154.646.619
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		139.574.149	75.496.027
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-187.085.662	-57.566.629
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-182.218.942	-57.232.145
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-4.866.720	-334.484
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		41.944.238	463.973
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		41.944.238	463.973
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		1.243.787.031	-179.405.645
Ödenen Faiz		-520.332.298	-336.792.751
Alınan Faiz		103.330.070	34.838.980
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-673.216	-439.300
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-77.644.982	-6.013.277
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-295.723.356	-44.586.875
Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Kaybı Sonucunu Doğuracak Satışlara İlişkin Nakit Girişleri		0	733.568
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	39.477.998

Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	39.477.998
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-44.045.966	-84.798.441
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-44.045.966	-84.798.441
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		-251.677.390	0
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-373.859.309	497.327.580
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		2.260.478.342	2.600.839.049
Kredilerden Nakit Girişleri		2.260.478.342	2.600.839.049
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-2.614.263.849	-2.107.244.029
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-2.614.263.849	-2.107.244.029
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-4.516.214	0
Türev Araçlardan Nakit Girişleri		0	3.732.560
Türev Araçlardan Nakit Çıkışları		-15.557.588	0
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		78.883.940	-35.071.288
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		78.883.940	-35.071.288
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		52.995.042	59.546.471
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		131.878.982	24.475.183

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

[illegible]

[illegible]