

AKSU ENERJİ VE TİCARET A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2021 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Finansal Rapor

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2021	Önceki Dönem 31.12.2020
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri		11.042.956	149.939
Finansal Yatırımlar		12.989	341.998
Ticari Alacaklar		4.203.247	2.213.608
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		4.203.247	2.213.608
Diğer Alacaklar		72.409	29.484
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		72.409	29.484
Stoklar		297.226	293.326
Peşin Ödenmiş Giderler		116.066	71.191
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		61.133	41.980
Diğer Dönen Varlıklar		360.693	99.777
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		360.693	99.777
ARA TOPLAM		16.166.719	3.241.303
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		16.166.719	3.241.303
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar		20.159.514	20.159.514
Diğer Alacaklar		25.620	25.618
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		25.620	25.618
Maddi Duran Varlıklar		43.496.205	41.796.488
Arazi ve Arsalar		248.413	248.413
Binalar		67.727	72.769
Tesis, Makine ve Cihazlar		40.353.341	40.658.827
Taşıtlar		1.344.293	664.678
Mobilya ve Demirbaşlar		145.982	151.801
Yapılmakta Olan Yatırımlar		1.336.449	
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		7.390.829	7.696.701
İmtiyaz Sözleşmelerinden Doğan Haklar		7.388.430	7.692.830
Diğer Haklar		2.399	3.871
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		71.072.168	69.678.321
TOPLAM VARLIKLAR		87.238.887	72.919.624
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		27.010	105.053
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		27.010	105.053
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		17.388.382	14.269.079
Diğer Finansal Yükümlülükler		18.987	5.114
Ticari Borçlar		208.846	162.601
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		208.846	162.601
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		78.507	67.486
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		1.766.553	1.766.553
Kısa Vadeli Karşılıklar		464.973	440.117
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		156.565	131.709
Sigortacılık Teknik Karşılıkları		308.408	308.408
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.588	19.999
ARA TOPLAM		19.954.846	16.836.002
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		19.954.846	16.836.002
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		30.618.991	35.579.096
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		30.618.991	35.579.096
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		2.212.942	3.537.857
Uzun Vadeli Karşılıklar		757.588	497.040
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		757.588	497.040
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		2.304.741	1.711.155
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		35.894.262	41.325.148

TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		55.849.108	58.161.150
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		31.389.779	14.758.474
Ödenmiş Sermaye		33.000.000	16.500.000
Sermaye Düzeltme Farkları		8.996.498	8.996.498
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		1.274.089	382.155
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-297.076	-246.896
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-297.076	-246.896
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-297.076	-246.896
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		1.570.456	1.570.456
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		-12.443.739	-4.303.581
Net Dönem Karı veya Zararı		-710.449	-8.140.158
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		31.389.779	14.758.474
TOPLAM KAYNAKLAR		87.238.887	72.919.624

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 30.09.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2021 - 30.09.2021	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2020 - 30.09.2020
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat		13.210.952	11.476.642	5.231.028	4.373.328
Satışların Maliyeti		-4.077.266	-3.693.223	-1.324.730	-1.103.337
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		9.133.686	7.783.419	3.906.298	3.269.991
BRÜT KAR (ZARAR)		9.133.686	7.783.419	3.906.298	3.269.991
Genel Yönetim Giderleri		-3.209.517	-1.692.206	-495.429	-346.026
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		504.877	611.707	74.431	33.842
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-94.386	-315.320	-41.637	-139.959
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		6.334.660	6.387.600	3.443.663	2.817.848
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		1.574.741	1.342.690	442.363	445.177
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		7.909.401	7.730.290	3.886.026	3.263.025
Finansman Gelirleri		2.475.905	2.345.202	861.625	1.185.200
Finansman Giderleri		-10.487.180	-19.293.772	-959.710	-10.408.476
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-101.874	-9.218.280	3.787.941	-5.960.251
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-608.575	-224.597	-185.544	-1.574
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-608.575	-224.597	-185.544	-1.574
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-710.449	-9.442.877	3.602.397	-5.961.825
DÖNEM KARI (ZARARI)		-710.449	-9.442.877	3.602.397	-5.961.825
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-710.449	-9.442.877	3.602.397	-5.961.825
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-50.179	-218.216	-107.888	-137.025
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-65.168	-279.764	-140.114	-175.673
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		14.989	61.548	32.226	38.648
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		14.989	61.548	32.226	38.648
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-50.179	-218.216	-107.888	-137.025
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-760.628	-9.661.093	3.494.509	-6.098.850
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-760.628	-9.661.093	3.494.509	-6.098.850

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 30.09.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		8.485.394	12.285.727
Dönem Karı (Zararı)		-710.449	-9.442.877
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		-710.449	-9.442.877
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		7.470.004	18.262.176
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		-1.794.220	17.043
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		-3.962	-22.288
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		162.240	234.264
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		162.240	234.264
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		-7.509	
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		608.575	224.597
Nakit Dışı Kalemlere İlişkin Diğer Düzeltmeler		9.522.084	19.058.475
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		-1.031.259	-1.324.915
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler		14.055	75.000
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		3.158.530	4.716.043
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		329.009	-48.449
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-1.989.639	2.519.529
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-1.989.639	2.519.529
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		3.642.234	56.950
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		3.642.234	56.950
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		-3.900	
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-291.427	968.382
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		46.244	38.872
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		46.244	38.872
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		224.197	181.717
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		1.201.812	999.042
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		1.201.812	999.042
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		9.918.085	13.535.342
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler			-25.680
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		-1.432.691	-1.223.935
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-4.293.590	-7.345.663
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		260.000	
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		260.000	
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-3.456.598	-5.516.122
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-3.456.598	-5.516.122
Ödenen Faiz		-2.349.719	-2.084.899
Alınan Faiz		1.252.727	255.358
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		6.643.356	-4.638.133
Sermaye Avanslarından Nakit Girişleri		17.391.935	
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		4.021.298	6.225.512
Kredilerden Nakit Girişleri		4.021.298	700.000
Diğer Finansal Borçlanmalardan Nakit Girişleri			5.525.512
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-14.769.877	-10.863.645
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-1.552.267	-1.108.316
Diğer Finansal Borç Ödemelerinden Nakit Çıkışları		-13.217.610	-9.755.329
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		10.835.160	301.931
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		10.835.160	301.931
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		149.327	1.648.792
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		10.984.487	1.950.723

Dipnot Referansı		Özkaynaklar														
		Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar												Kontrol Gücü Olmayan Paylar		
		Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Pay Sahiplerinin İlave Sermaye Katkıları	Pay İhraç Primleri / İskontoları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birlikmiş Karlar						
						Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıplar	Riskten Korunma Kazanç / Kayıplar	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıplar		Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı					
		Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları														
Önceki Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020	Özkaynaklar Değişim Tablosu															
	Özkaynaklar Değişim Tablosu															
	Dönem Başı Bakıyalar	16.500.000	8.996.498		382.155	-253.231				1.570.456	-6.238.054	1.934.473	22.892.297	0	22.892.297	
	Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler															
	Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler															
	Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler															
	Hatalara İlişkin Düzeltmeler															
	Diğer Düzeltmeler															
	Düzeltmelerden Sonraki Tutar															
	Transferler										1.934.473	-1.934.473	0	0	0	
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)					-218.216							-9.661.093		-9.661.093	
	Dönem Karı (Zararı)												-9.442.877		-9.442.877	
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)					-218.216							-9.442.877		-218.216	
	Sermaye Artırımı															
	Sermaye Azaltımı															
	Sermaye Avansı															
	Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi															
	Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi															
	Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları															
	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)															
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması															
	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		16.500.000	8.996.498	382.155		-471.447			1.570.456	-4.303.581	-9.442.877	13.231.204	0	13.231.204		
Özkaynaklar Değişim Tablosu																
Özkaynaklar Değişim Tablosu																
Dönem Başı Bakıyalar		16.500.000	8.996.498	382.155		-246.896			1.570.456	-4.303.581	-8.140.158	14.758.474	0	14.758.474		
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler																
Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler																
Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler																
Hatalara İlişkin Düzeltmeler																
Diğer Düzeltmeler																
Düzeltmelerden Sonraki Tutar																
Transferler										-8.140.158	8.140.158	0	0	0		
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)						-50.179										
Dönem Karı (Zararı)											-710.449	-760.628	0	-760.628		
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)						-50.179					-710.449		0	-710.449		
Sermaye Artırımı												-50.179	0	-50.179		
Sermaye Azaltımı												17.391.935	0	17.391.935		
Sermaye Avansı																
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi																
Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi																

Carı Dönem 01.01.2021 - 30.09.2021	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 Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)														
	Dönem Sonu Bakiyeler		33.000.000	8.996.498		1.274.089	-297.076			1.570.456	443.739	-710.449	31.389.779	0	31.389.779