

AKSU ENERJİ VE TİCARET A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide Olmayan
2016 - 4. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Bağımsız Denetim Kuruluşu	DENGE ANKARA BAĞIMSIZ DENETİM VE YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Denetim Türü	Sürekli
Denetim Sonucu	Olumlu

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Aksu Enerji ve Ticaret Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na

Finansal Tablolara İlişkin Rapor

Aksu Enerji ve Ticaret Anonim Şirketi'nin 31 Aralık 2016 tarihli finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, özkaynak değişim tablosu ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarını özetleyen dipnotlar ve diğer açıklayıcı notlardan oluşan ilişikteki finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Yönetimin Finansal Tablolara İlişkin Sorumluluğu

Şirket yönetimi; finansal tabloların Kamu Gözetim Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartlarına ("TMS") uygun olarak hazırlanmasından, gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan ve hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içermeyen finansal tabloların hazırlanmasını sağlamak için gerekli gördüğü iç kontrolden sorumludur.

Bağımsız Denetçinin Sorumluluğu

Sorumluluğumuz, yaptığımız bağımsız denetime dayanarak, bu finansal tablolar hakkında görüş vermektir. Yaptığımız bağımsız denetim, Sermaye Piyasası Kurulu'nca ("SPK") yayımlanan bağımsız denetim Standartlarına ve KGK tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartlarının bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yürütülmüştür. Bu standartlar, etik hükümlere uygunluk sağlanmasını ve bağımsız denetimin, finansal tabloların önemli yanlışlık içerip içermediğine dair makul güvence elde etmek üzere planlanarak yürütülmesini gerektirmektedir.

Bağımsız denetim finansal tablolardaki tutar ve açıklamalar hakkında denetim kanıtı elde etmek amacıyla denetim prosedürlerinin uygulanmasını içerir. Bu prosedürlerin seçimi, finansal tablolardaki hata veya hile kaynaklı "önemli yanlışlık" risklerinin değerlendirilmesi de dâhil, bağımsız denetçinin mesleki muhakemesine dayanır. Bağımsız denetçi risk değerlendirmelerini yaparken, şartlara uygun denetim prosedürlerini tasarlamak amacıyla, işletmenin finansal tablolarının hazırlanması ve gerçeğe uygun sunumuyla ilgili iç kontrolü değerlendirir, ancak bu değerlendirme, işletmenin iç kontrolünün etkinliğine ilişkin bir görüş verme amacı taşımaz. Bağımsız denetim, bir bütün olarak finansal tabloların sunumunun değerlendirilmesinin yanı sıra, işletme yönetimi tarafından kullanılan muhasebe politikalarının uygunluğunun ve yapılan muhasebe tahminlerinin makul olup olmadığının değerlendirilmesini de içerir.

Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

Görüşümüze göre finansal tablolar, Aksu Enerji ve Ticaret Anonim Şirketi'nin 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal performansını ve nakit akışlarını, Türkiye Muhasebe Standartlarına uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülüklerle İlişkin Rapor

1) 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 398'inci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca düzenlenen Riskin Erken Saptanması Sistemi ve Komitesi Hakkında Denetçi Raporu 01 Mart 2017 tarihinde Şirket'in Yönetim Kurulu'na sunulmuştur.

2) TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Şirket'in 1 Ocak – 31 Aralık 2016 hesap döneminde defter tutma düzeninin, TTK ile Şirket esas sözleşmesinin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.

3) TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Yönetim Kurulu tarafımıza denetim kapsamında istenen açıklamaları yapmış ve talep edilen belgeleri vermiştir.

Ankara, 01 Mart 2017

DENGE ANKARA BAĞIMSIZ DENETİM YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.

MAZARS Üyesi

Raşit Uğur KAYLAN, YMM

Sorumlu Denetçi

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.12.2016	Önceki Dönem 31.12.2015
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	4.952	2.084.458
Ticari Alacaklar		312.053	111.108
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5.a	312.053	111.108
Diğer Alacaklar		157.600	32.274
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	6.a	157.600	32.274
Peşin Ödenmiş Giderler		14.247	410.327
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	9	14.247	410.327
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		113.881	125.327
Diğer Dönen Varlıklar		300.538	207.624
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	10	300.538	207.624
ARA TOPLAM		903.271	2.971.118
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		903.271	2.971.118
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar		22.487.525	22.487.525
Diğer Finansal Yatırımlar	13	22.487.525	22.487.525
Diğer Alacaklar		23.265	14.008
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	6.b	23.265	14.008
Maddi Duran Varlıklar		24.366.683	14.551.277
Arazi ve Arsalar	11	248.413	248.413
Binalar	11	11.355	7.128
Tesis, Makine ve Cihazlar	11	23.612.059	2.959.949
Taşıtlar	11	110.510	157.481
Mobilya ve Demirbaşlar	11	23.282	12.369
Yapılmakta Olan Yatırımlar	11	361.064	11.165.937
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		9.305.281	9.684.367
İmtiyaz Sözleşmelerinden Doğan Haklar	12	9.305.281	9.683.308
Diğer Haklar	12	0	1.059
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		56.182.754	46.737.177
TOPLAM VARLIKLAR		57.086.025	49.708.295
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		27.338	0
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar			0
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		27.338	0
Diğer Kısa Vadeli Borçlanmalar	4	27.338	0
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		3.334.310	287.853
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		3.334.310	287.853
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	4	3.334.310	287.853
Ticari Borçlar		89.828	26.165
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5.b	89.828	26.165
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	7	58.298	34.805
Diğer Borçlar		25.615	21.642
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	26	25.615	0
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	6.a	0	21.642
Kısa Vadeli Karşılıklar		315.046	351.155
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	8.a	6.638	42.747
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	14	308.408	308.408
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		0	8.515
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		0	8.515
ARA TOPLAM		3.850.435	730.135
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		3.850.435	730.135
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		16.099.363	10.864.509
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		16.099.363	10.864.509
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	4	16.099.363	10.864.509

Uzun Vadeli Karşılıklar		549.564	558.340
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	8.b	549.564	558.340
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	24	3.490.769	3.393.031
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		20.139.696	14.815.880
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		23.990.131	15.546.015
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		33.095.894	34.162.280
Ödenmiş Sermaye	16.a	8.352.000	8.352.000
Sermaye Düzeltme Farkları	16.c	12.968.497	12.968.497
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	16.d	194.955	194.955
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-99.356	-176.934
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-99.356	-176.934
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	16.f	-99.356	-176.934
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		1.570.456	1.570.456
Yasal Yedekler	16.e	1.570.456	1.570.456
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		11.253.306	9.871.163
Net Dönem Karı veya Zararı		-1.143.964	1.382.143
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		33.095.894	34.162.280
TOPLAM KAYNAKLAR		57.086.025	49.708.295

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2016 - 31.12.2016	Önceki Dönem 01.01.2015 - 31.12.2015
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	17	3.355.912	3.252.561
Satışların Maliyeti	17	-1.722.604	-2.337.014
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		1.633.308	915.547
BRÜT KAR (ZARAR)		1.633.308	915.547
Genel Yönetim Giderleri	18	-655.616	-597.623
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	20	37.411	120.315
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	20	-23.655	-330.436
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		991.448	107.803
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	21	155.691	471.541
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	13	0	1.006.352
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		1.147.139	1.585.696
Finansman Gelirleri	22	29.663	0
Finansman Giderleri	23	-2.242.422	-209.767
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-1.065.620	1.375.929
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-78.344	6.214
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	24		-266.217
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	24	-78.344	272.431
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-1.143.964	1.382.143
DÖNEM KARI (ZARARI)		-1.143.964	1.382.143
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		-1.143.964	1.382.143
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Diğer Kapsamlı Gelir Kismi			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		77.578	-80.095
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		77.578	-80.095
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		77.578	-80.095
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-1.066.386	1.302.048
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		-1.066.386	1.302.048

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2016 - 31.12.2016	Önceki Dönem 01.01.2015 - 31.12.2015
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-504.966	-27.505
Dönem Karı (Zararı)		-1.143.964	1.382.143
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		-1.143.964	1.382.143
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		613.409	-572.756
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	11,12	590.125	782.231
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		88.196	96.813
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	8.b	88.196	96.813
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-143.256	-439.234
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	21	-143.256	-439.234
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler		0	-1.006.352
İştiraklerin Dağıtılmamış Karları İle İlgili Düzeltmeler	13	0	-1.006.352
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		78.344	-6.214
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		25.589	-325.463
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-200.945	179.733
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-200.945	179.733
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		180.029	-519.155
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		180.029	-519.155
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		63.663	15.427
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		63.663	15.427
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-17.158	-1.468
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-17.158	-1.468
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-504.966	483.924
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	8.b	0	-119.885
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		0	-391.544
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-1.136.627	58.844
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	40.676
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	40.676
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-1.279.883	-421.066
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-1.279.883	-421.066
Alınan Faiz		143.256	439.234
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-437.913	-1.258.751
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-437.913	-1.258.751
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-437.913	-1.258.751
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-2.079.506	-1.227.412
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-2.079.506	-1.227.412
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		2.084.458	3.311.870
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		4.952	2.084.458

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

[illegible]

[illegible]