

AKSU ENERJİ VE TİCARET A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2018 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

01.01.2018-30.09.2018 Finansal Rapor

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2018	Önceki Dönem 31.12.2017
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)				
Varlıklar				
DÖNEN VARLIKLAR				
Nakit ve Nakit Benzerleri	3		179.913	333.800
Ticari Alacaklar			2.498.802	903.406
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5		2.498.802	903.406
Diğer Alacaklar			13.901	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	6		13.901	0
Stoklar	7		0	0
Peşin Ödenmiş Giderler			149.638	449.482
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	10		149.638	449.482
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	22		11.413	5.424
Diğer Dönen Varlıklar			244.147	464.527
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	11		244.147	464.527
ARA TOPLAM			3.097.814	2.156.639
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			3.097.814	2.156.639
DURAN VARLIKLAR				
Finansal Yatırımlar			20.159.514	20.159.514
Diğer Finansal Yatırımlar	14		20.159.514	20.159.514
Diğer Alacaklar			48.883	29.282
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	6		48.883	29.282
Maddi Duran Varlıklar	12		31.346.588	32.483.337
Arazi ve Arsalar			248.413	248.413
Binalar			9.921	10.534
Tesis, Makine ve Cihazlar			31.018.515	22.648.310
Taşıtlar			43.168	72.263
Mobilya ve Demirbaşlar			26.571	27.631
Yapılmakta Olan Yatırımlar			0	9.476.186
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	13		8.612.138	8.910.271
İmtiyaz Sözleşmelerinden Doğan Haklar			8.612.138	8.910.271
Peşin Ödenmiş Giderler			502.604	391.447
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	11		502.604	391.447
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			60.669.727	61.973.851
TOPLAM VARLIKLAR			63.767.541	64.130.490
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Kısa Vadeli Borçlanmalar			590.452	5.569.648
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar			590.452	5.569.648
Banka Kredileri	4		29.039	
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	4		561.413	5.569.648
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	4		354.884	1.419.456
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları			354.884	1.419.456
Banka Kredileri	4		354.884	1.419.456
Ticari Borçlar			329.539	672.019
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	5		7.024	3.979
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5		322.515	668.040
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	8		157.887	216.675
Diğer Borçlar			351.500	974.441
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	6		351.500	974.441
Kısa Vadeli Karşılıklar			427.488	475.648
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	9		55.683	50.075
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	15		371.805	425.573
ARA TOPLAM			2.211.750	9.327.887
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			2.211.750	9.327.887
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Uzun Vadeli Borçlanmalar			43.016.588	27.492.079
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar			43.016.588	27.492.079
Banka Kredileri	4		2.711.477	2.711.475
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	4		40.305.111	24.780.604

Uzun Vadeli Karşılıklar		559.651	621.415
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	9	559.651	621.415
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	22	1.795.694	2.716.096
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		45.371.933	30.829.590
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		47.583.683	40.157.477
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		16.183.858	23.973.013
Ödenmiş Sermaye	16	16.500.000	8.352.000
Sermaye Düzeltme Farkları	16	8.996.498	12.968.498
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	16	382.155	194.955
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-298.677	-179.279
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-298.677	-179.279
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	16	-298.677	-179.279
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		1.570.456	1.570.456
Yasal Yedekler	16	1.570.456	1.570.456
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	16	1.066.383	10.109.342
Net Dönem Karı veya Zararı	16	-12.032.957	-9.042.959
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		16.183.858	23.973.013
TOPLAM KAYNAKLAR		63.767.541	64.130.490

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.09.2017	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2018 - 30.09.2018	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2017 - 30.09.2017
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	17	7.479.572	2.931.209	5.110.764	1.490.971
Satışların Maliyeti	17	-3.068.190	-255.153	-4.218.555	-716.830
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		4.411.382	2.676.056	892.209	774.141
BRÜT KAR (ZARAR)		4.411.382	2.676.056	892.209	774.141
Genel Yönetim Giderleri	18	-642.131	-154.366	-507.013	-146.769
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	19	425.902	71.983	6.638	788
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	19	-324.221	-168.949	-68.857	0
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		3.870.932	2.424.724	322.977	628.160
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	20	32.999	7.646	11.114	10.229
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	20	0	0	0	0
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		3.903.931	2.432.370	334.091	638.389
Finansman Gelirleri	21	2.399.250	1.377.298	569.549	206.626
Finansman Giderleri	21	-19.222.863	-12.492.306	-4.896.716	-2.044.144
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-12.919.682	-8.682.638	-3.993.076	-1.199.129
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		886.725	134.627	-38.414	12.100
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	22	886.725	134.627	-38.414	12.100
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-12.032.957	-8.548.011	-4.031.490	-1.187.029
DÖNEM KARI (ZARARI)		-12.032.957	-8.548.011	-4.031.490	-1.187.029
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	23	0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-12.032.957	-8.548.011	-4.031.490	-1.187.029
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-119.398	-237.136	11.298	24.271
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	9	-153.074	-304.020	14.122	30.338
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		33.676	66.884	-2.824	-6.067
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		33.676	66.884	-2.824	-6.067
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-119.398	-237.136	11.298	24.271
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-12.152.355	-8.785.147	-4.020.192	-1.162.758
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-12.152.355	-8.785.147	-4.020.192	-1.162.758

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.09.2017
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-3.419.253	-4.550.903
Dönem Karı (Zararı)		-12.032.957	-4.031.490
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)	22	-12.032.957	-4.031.490
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		3.143.847	-153.653
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	22	-2.008.362	-980.907
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		-71.961	
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	22	-71.961	
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		-110.034	4.230
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	22	-110.034	4.230
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		6.220.929	784.611
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	22	63.397	33.529
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	22	6.157.532	751.082
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	22	-886.725	38.413
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		5.469.857	-365.760
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-1.595.396	-658.545
İlişkili Olmayan Taraplardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	5	-1.595.396	-658.545
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	6,7,10	-117.168	-255.309
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	9	28.282	-1.209
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-342.480	594.309
İlişkili Taraplara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		3.045	
İlişkili Olmayan Taraplara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	5	-345.525	594.309
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-651.381	-45.006
İlişkili Taraplara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	24	-619.896	
İlişkili Olmayan Taraplara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	6,9	-31.485	-45.006
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	16	8.148.000	
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-3.419.253	-4.550.903
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-6.297.761	-9.237.777
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-5.999.058	-8.987.418
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	12	-5.999.058	-8.987.418
Ödenen Faiz		-298.703	-250.359
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		9.563.128	14.227.174
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		10.516.273	14.192.350
Kredilerden Nakit Girişleri			4.431.121
Diğer Finansal Borçlanmalardan Nakit Girişleri		10.516.273	9.761.229
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-1.035.533	
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	4	-1.035.533	
Alınan Faiz	21	82.388	34.824
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-153.886	438.494
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-153.886	438.494
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		333.800	4.952
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		179.914	443.446

Önceki Dönem
01.01.2017 - 30.09.2017

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Dönem Başı Bakıyeler	16	8.352.000	12.968.498	194.955	-99.356			1.570.456	11.253.306	-1.143.964	33.095.895	33.095.895
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								-1.143.964	1.143.964	0		0
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)												
Dönem Karı (Zararı)									-4.031.490	-4.042.788		-4.042.788
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)					-11.298							
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 Bazılı 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 (Kayıpları) 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 Bakıyeler	16	8.352.000	12.968.498	194.955	-110.654			1.570.456	10.109.342	-4.031.490	29.053.107	0 29.053.107

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Dönem Başı Bakıyeler	16	8.352.000	12.968.498	194.955	-179.279			1.570.456	10.109.342	-9.042.959	23.973.013	23.973.013
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	16		-3.972.000	187.200				-9.042.959	9.042.959	-3.784.800		-3.784.800
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)					-119.398				-12.032.957	-12.152.355		-12.152.355
Dönem Karı (Zararı)									-12.032.957	-12.032.957		-12.032.957
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)					-119.398					-119.398		-119.398
Sermaye Artırımı	16	8.148.000								8.148.000		8.148.000
Sermaye Azaltımı												
Sermaye Avansı												
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi												
Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi												

Carı Dönem 01.01.2018 – 30.09.2018	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları														
	Kar Payları														
	Kar Payı Harıç 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 Gerçeğe 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 Gerçeğe 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 Gerçeğe 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 Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)														
	Dönem Sonu Bakiyeler	16	16.500.000	8.996.498	382.155	-298.677			1.570.456	1.066.383	-12.032.957	16.183.858		16.183.858	