

AKSU ENERJİ VE TİCARET A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2019 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Finansal Rapor

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	FİNANSAL EKSEN BAĞIMSIZ DENETİM VE DANIŞMANLIK A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA

İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

Aksu Enerji ve Ticaret A.Ş.

Yönetim Kurulu'na

Giriş

Aksu Enerji ve Ticaret A.Ş.'nin ("Şirket") 30 Haziran 2019 tarihli ilişikteki ara dönem özet finansal durum tablosunun, aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet özkaynak değişim tablosunun ve özet nakit akış tablosu ile açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem özet finansal tabloların Türkiye Muhasebe Standardı 34'e ("TMS 34") "Ara Dönem Finansal Raporlama" uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet finansal tablolara ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı ("SBDS") 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartları'na uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vâkıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet finansal tabloların, tüm önemli yönleriyle, TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Finansal Eksen Bağımsız Denetim ve Danışmanlık A.Ş.

Exclusive Member of GGI Geneva Group International AG

Ufuk Doğruer, SMMM

Sorumlu Denetçi

Ankara, 6 Ağustos 2019

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2019	Önceki Dönem 31.12.2018
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	661.331	462.928
Ticari Alacaklar		2.643.487	1.320.893
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	2.643.487	1.320.893
Diğer Alacaklar		12.674	35.107
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	6	12.674	35.107
Stoklar	7	291.164	291.164
Peşin Ödenmiş Giderler		213.065	380.039
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	10	213.065	380.039
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	11	851	11.729
Diğer Dönen Varlıklar		5.275	126.156
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	11	5.275	126.156
ARA TOPLAM		3.827.847	2.628.016
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		3.827.847	2.628.016
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar	14	20.159.514	20.159.514
Diğer Alacaklar		28.003	43.421
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	6	28.003	43.421
Maddi Duran Varlıklar	12	30.519.490	31.078.573
Arazi ve Arsalar		248.413	248.413
Yeraltı ve Yerüstü Düzenlemeleri		0	0
Binalar		9.306	9.715
Tesis, Makine ve Cihazlar		30.153.652	30.756.976
Taşıtlar		28.484	38.619
Mobilya ve Demirbaşlar		79.635	24.850
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	13	8.303.291	8.508.589
İmtiyaz Sözleşmelerinden Doğan Haklar		8.298.491	8.502.148
Diğer Haklar		4.800	6.441
Peşin Ödenmiş Giderler		245.569	122.908
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	10	245.569	122.908
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		59.255.867	59.913.005
TOPLAM VARLIKLAR		63.083.714	62.541.021
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		698	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		698	0
Diğer Kısa Vadeli Borçlanmalar	4	698	0
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		3.955.773	5.938.711
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		3.955.773	5.938.711
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	4	3.955.773	5.938.711
Ticari Borçlar		1.097.969	442.845
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	24	0	1.988
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	1.097.969	440.857
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	8	286.876	131.598
Kısa Vadeli Karşılıklar		466.606	442.053
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	9	100.205	66.090
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	15	366.401	375.963
ARA TOPLAM		5.807.922	6.955.207
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		5.807.922	6.955.207
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		34.939.159	31.728.460
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		34.939.159	31.728.460
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	4	34.939.159	31.728.460
Uzun Vadeli Karşılıklar		350.343	589.705

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	9	350.343	589.705
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	22	2.606.079	2.327.156
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		37.895.581	34.645.321
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		43.703.503	41.600.528
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		19.380.211	20.940.493
Ödenmiş Sermaye	16	16.500.000	16.500.000
Sermaye Düzeltme Farkları	16	8.996.498	8.996.498
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	16	382.155	382.155
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-213.098	-270.562
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-213.098	-270.562
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	16	-213.098	-270.562
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	-6.238.054	-221.307
Net Dönem Karı veya Zararı	16	-1.617.746	-6.016.747
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		19.380.211	20.940.493
TOPLAM KAYNAKLAR		63.083.714	62.541.021

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2019 - 30.06.2019	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2018 - 30.06.2018
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	17	6.295.326	4.548.363	3.848.828	2.573.526
Satışların Maliyeti	17	-2.340.786	-2.813.037	-1.269.029	-1.776.275
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		3.954.540	1.735.326	2.579.799	797.251
BRÜT KAR (ZARAR)		3.954.540	1.735.326	2.579.799	797.251
Genel Yönetim Giderleri	18	-779.085	-487.765	-376.180	-169.364
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	19	397.136	353.919	225.086	353.909
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	19	-135.231	-155.272	-79.464	-151.247
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		3.437.360	1.446.208	2.349.241	830.549
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	20	14.130	25.353	10.058	24.774
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		3.451.490	1.471.561	2.359.299	855.323
Finansman Gelirleri	21	702.287	1.021.952	314.810	561.058
Finansman Giderleri	21	-5.508.808	-6.730.557	-2.601.574	-3.338.520
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-1.355.031	-4.237.044	72.535	-1.922.139
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-262.715	246.459	-152.351	134.627
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	22	-262.715	246.459	-152.351	134.627
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-1.617.746	-3.990.585	-79.816	-1.787.512
DÖNEM KARI (ZARARI)		-1.617.746	-3.990.585	-79.816	-1.787.512
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-1.617.746	-3.990.585	-79.816	-1.787.512
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		57.464	-89.921	-50.890	-237.136
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		73.672	-115.283	-65.243	-304.020
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-16.208	25.362	14.353	66.884
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-16.208	25.362	14.353	66.884
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0			
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		57.464	-89.921	-50.890	-237.136
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-1.560.282	-4.080.506	-130.706	-2.024.648
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-1.560.282	-4.080.506	-130.706	-2.024.648

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-3.121.164	4.224.894
Dönem Karı (Zararı)		-1.617.746	-3.990.585
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)	16	-1.617.746	-3.990.585
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		-931.446	873.808
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	12,13	-1.326.728	-1.148.542
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		75.903	-73.126
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	15	75.903	-73.126
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	21	56.664	2.341.935
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	22	262.715	-246.459
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-615.136	7.341.671
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-1.307.176	-105.361
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	5	-1.307.176	-105.361
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		155.523	125.948
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	6	155.523	125.948
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	10	44.312	113.469
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		655.125	-535.562
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	5	655.125	-535.562
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	8	112.177	0
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-275.097	-404.823
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	6	-275.097	-404.823
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		0	8.148.000
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)	16	0	8.148.000
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-3.164.328	4.224.894
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		43.164	
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		2.091.109	-310.345
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		2.091.109	86.677
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	12,13	2.089.468	86.677
Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	12,13	1.641	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		0	-200.013
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	12,13	0	-200.013
Ödenen Faiz		0	-197.009
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		1.228.458	-2.686.047
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		1.228.458	0
Kredilerden Nakit Girişleri	4	1.228.458	0
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		0	-2.762.854
Factoring İşlemlerinden Nakit Çıkışları	4	0	-2.762.854
Alınan Faiz	21	0	76.807
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		198.403	1.228.502
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		198.403	1.228.502
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		462.928	333.800
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		661.331	1.562.302

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019	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)														
	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	16	16.500.000	8.996.498	382.155	-213.098			1.570.456	-6.238.054	-1.617.746	19.380.211	0	19.380.211	