

AKSU ENERJİ VE TİCARET A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2019 - 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 30.09.2019	Önceki Dönem 31.12.2018
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)				
Varlıklar				
DÖNEN VARLIKLAR				
Nakit ve Nakit Benzerleri	3		3.749.679	462.928
Ticari Alacaklar			2.438.623	1.320.893
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5		2.438.623	1.320.893
Diğer Alacaklar			12.674	35.107
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	6		12.674	35.107
Stoklar	7		291.164	291.164
Peşin Ödenmiş Giderler			115.073	380.039
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	10		115.073	380.039
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	11		2.053	11.729
Diğer Dönen Varlıklar			2.147.889	126.155
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	11		2.147.889	126.155
ARA TOPLAM			8.757.155	2.628.015
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			8.757.155	2.628.015
DURAN VARLIKLAR				
Finansal Yatırımlar	14		20.159.514	20.159.514
Diğer Alacaklar			28.003	43.421
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	6		28.003	43.421
Maddi Duran Varlıklar			33.705.751	31.078.573
Arazi ve Arsalar	12		248.413	248.413
Binalar	12		9.101	9.715
Tesis, Makine ve Cihazlar	12		33.339.802	30.756.976
Taşıtlar	12		23.416	38.619
Mobilya ve Demirbaşlar	12		85.019	24.850
Maddi Olmayan Duran Varlıklar			8.200.641	8.508.589
İmtiyaz Sözleşmelerinden Doğan Haklar	13		8.196.661	8.502.148
Diğer Haklar	13		3.980	6.441
Peşin Ödenmiş Giderler			325.619	122.908
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	10		325.619	122.908
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			62.419.528	59.913.005
TOPLAM VARLIKLAR			71.176.683	62.541.020
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Kısa Vadeli Borçlanmalar			6.220	0
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar			6.220	0
Diğer Kısa Vadeli Borçlanmalar	4		6.220	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar			0	0
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları			2.046.438	5.938.710
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları			2.046.438	5.938.710
Banka Kredileri	4		418.315	1.419.456
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	4		1.628.123	4.519.254
Ticari Borçlar			218.801	442.845
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	24		0	1.988
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5		218.801	440.857
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	8		191.297	131.598
Diğer Borçlar			156.455	0
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	24		156.455	0
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)			856.481	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	10		856.481	0
Kısa Vadeli Karşılıklar			468.366	442.053
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	9		107.935	66.090
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	15		360.431	375.963
ARA TOPLAM			3.944.058	6.955.206
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			3.944.058	6.955.206
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				

Uzun Vadeli Borçlanmalar		37.169.352	31.728.460
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		37.169.352	31.728.460
Banka Kredileri	4	1.863.566	1.292.070
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	4	35.305.786	30.436.390
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		2.712.189	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	10	2.712.189	0
Uzun Vadeli Karşılıklar		325.953	589.705
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	9	325.953	589.705
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	22	2.389.634	2.327.156
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		42.597.128	34.645.321
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		46.541.186	41.600.527
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		24.635.497	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)		-197.729	-270.562
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-197.729	-270.562
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	16	-197.729	-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	3.622.171	-6.016.747
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		24.635.497	20.940.493
TOPLAM KAYNAKLAR		71.176.683	62.541.020

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019	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 ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	17	11.188.964	7.479.572	4.893.638	2.931.209
Satışların Maliyeti	17	-3.282.234	-3.068.190	-941.448	-818.632
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		7.906.730	4.411.382	3.952.190	2.112.577
BRÜT KAR (ZARAR)		7.906.730	4.411.382	3.952.190	2.112.577
Genel Yönetim Giderleri	18	-1.281.494	-642.131	-502.409	-154.366
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	19	521.803	432.689	124.667	76.317
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	19	-275.181	-376.920	-139.950	-168.949
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		6.871.858	3.825.020	3.434.498	1.865.579
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	20	23.907	32.999	9.776	7.646
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		6.895.765	3.858.019	3.444.274	1.873.225
Finansman Gelirleri	21	3.400.883	2.392.463	2.698.596	1.372.964
Finansman Giderleri	21	-6.632.541	-19.170.164	-1.123.733	-11.928.827
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		3.664.107	-12.919.682	5.019.137	-8.682.638
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-41.936	886.725	220.779	134.627
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	22	-41.936	886.725	220.779	134.627
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		3.622.171	-12.032.957	5.239.916	-8.548.011
DÖNEM KARI (ZARARI)		3.622.171	-12.032.957	5.239.916	-8.548.011
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0		
Ana Ortaklık Payları		3.622.171	-12.032.957	5.239.916	-8.548.011
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		72.833	-119.398	15.369	-237.136
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	10	93.376	-153.074	19.704	-304.020
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-20.543	33.676	-4.335	66.884
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi	23	-20.543	33.676	-4.335	66.884
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0			
Yabancı Para Çevrim Farkları		0			
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		72.833	-119.398	15.369	-237.136
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		3.695.004	-12.152.355	5.255.285	-8.785.147
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		3.695.004	-12.152.355	5.255.285	-8.785.147

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		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			2.361.274	-3.419.253
Dönem Karı (Zararı)			3.622.171	-12.032.957
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)			3.622.171	-12.032.957
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			-148.683	3.143.847
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	12,13		1.878.802	-2.008.362
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler			0	-71.961
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	7		0	-71.961
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			26.446	-110.034
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	9,15		26.446	-110.034
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	21		-2.095.867	6.220.929
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	21		-2.095.867	
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	21			6.220.929
Vergi (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler	22		41.936	-886.725
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			-1.151.131	5.469.857
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			-1.102.312	-1.595.396
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	5		-1.102.312	-1.595.396
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			158.266	-117.168
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	6		158.266	-117.168
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	10		62.255	28.282
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-224.044	-342.480
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	24		1.988	3.045
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	5		-226.032	-345.525
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	8		20.846	0
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-66.142	-651.381
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	24		156.455	-622.941
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	6		-222.597	-28.440
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			0	8.148.000
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)	16		0	8.148.000
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			2.322.357	-3.419.253
Vergi İadeleri (Ödemeleri)			38.917	0
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			-629.362	-6.297.761
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			3.287.819	
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	12		3.285.358	
Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	13		2.461	
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			-3.917.181	-5.999.058
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	12		-3.917.181	-5.999.058
Ödenen Faiz	21		0	-298.703
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			1.554.839	9.563.128
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri			6.183.600	10.516.273
Diğer Finansal Borçlanmalardan Nakit Girişleri	4		6.183.600	10.516.273
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları			-4.628.761	-1.035.533
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	4		-1.221.066	-1.035.533
Diğer Finansal Borç Ödemelerinden Nakit Çıkışları	4		-3.407.695	0
Alınan Faiz	21		0	82.388
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			3.286.751	-153.886
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			3.286.751	-153.886
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ			462.928	333.800
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ			3.749.679	179.914

Önceki Dönem
01.01.2018 - 30.09.2018

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	0	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			-3.972.000	187.200					-9.042.959	9.042.959	-3.784.800	0	-3.784.800
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)					-119.398					-12.032.957	-12.152.355	0	-12.152.355
Dönem Karı (Zararı)					0					-12.032.957	-12.032.957	0	-12.032.957
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)					-119.398						-119.398	0	-119.398
Sermaye Artırımı		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													
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 (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 İle Artış (Azalış)													
Dönem Sonu Bakıyeler	16	16.500.000	8.996.498	382.155	-298.677			1.570.456	1.066.383	-12.032.957	16.183.858	0	16.183.858

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Dönem Başı Bakıyeler	16	16.500.000	8.996.498	382.155	-270.562			1.570.456	-221.307	-6.016.747	20.940.493	0	20.940.493
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									-6.016.747	6.016.747	0	0	0
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)					72.833					3.622.171	3.695.004	0	3.695.004
Dönem Karı (Zararı)					0					3.622.171	3.622.171	0	3.622.171
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)					72.833					0	72.833	0	72.833
Sermaye Artırımı													
Sermaye Azaltımı													
Sermaye Avansı													
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi													
Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi													

Carı Dönem 01.01.2019 – 30.09.2019	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 Çıkarılması														
	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 Taahhüden 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 Taahhüden 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 Taahhüden 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 Taahhüden Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)														
	Dönem Sonu Bakiyeler	16	16.500.000	8.996.498	382.135	-197.729			1.570.456	-6.238.054	3.622.171	24.635.497	0	24.635.497	