

Akenerji Elektrik Üretim A.Ş.

1 Ocak - 30 Haziran 2019 ara hesap döneminde
ait karşılaştırmalı finansal tablolar

 AKENERJİ
ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.

AKENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.**30 HAZİRAN 2019 VE 31 ARALIK 2018 TARİHLERİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Sınırlı	Bağımsız
		denetimden	denetimden
		geçmiş	geçmiş
	Not	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri		270.105.318	19.319.811
Ticari alacaklar			
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	15	7.181.614	7.704.996
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		125.786.352	164.813.897
Stoklar		619.698	674.399
Diğer alacaklar			
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		13.763.361	13.753.685
Peşin ödenmiş giderler		13.532.693	13.571.389
Türev finansal araçlar	7	-	24.345
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	9	958.913	534.121
Diğer dönen varlıklar		61.430.567	105.060.349
Toplam dönen varlıklar		493.378.516	325.456.992
Satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıklar		1.509.975	-
Duran varlıklar			
Diğer alacaklar			
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	15	1.310.140	602.800
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		1.648.644	336.824
Stoklar		20.233.561	18.769.298
Finansal yatırımlar		100.000	100.000
Maddi duran varlıklar	4	5.105.532.147	5.227.937.915
Maddi olmayan duran varlıklar	5	109.683.081	110.933.961
Kullanım hakkı varlıkları		22.571.064	-
Ertelenmiş vergi varlıkları	9	642.860	741.959
Peşin ödenmiş giderler		7.133.197	590.860
Diğer duran varlıklar		-	19.098.093
Toplam duran varlıklar		5.268.854.694	5.379.111.710
TOPLAM VARLIKLAR		5.763.743.185	5.704.568.702



AKENERJİ
ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.

AKENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.**30 HAZİRAN 2019 VE 31 ARALIK 2018 TARİHLERİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Sınırlı	Bağımsız
		denetimden	denetimden
		geçmiş	geçmiş
	Not	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	3	161.189.063	236.637.968
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları			
- Banka kredileri	3	1.356.186.398	873.780.809
- Kiralama işlemlerinden borçlar	3	8.902.902	6.711.449
Ticari borçlar			
- İlişkili taraflara ticari borçlar	15	7.179.951	26.945.006
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar		312.405.708	286.266.440
Dönem karı vergi yükümlülüğü	9	124.507	107.071
Diğer borçlar			
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		1.860.029	2.341.912
Türev finansal araçlar	7	14.309.887	12.919.531
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		1.279.317	581.002
Kısa vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar		1.409.765	3.340.000
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	6	20.683.847	18.338.205
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		1.885.531.374	1.467.969.393
Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar			
- Banka kredileri	3	3.391.548.263	3.333.605.645
- Kiralama işlemlerinden borçlar	3	83.382.264	61.151.542
Türev finansal araçlar	7	29.709.374	17.282.246
Ticari borçlar			
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar		147.138.604	177.807.845
Diğer borçlar			
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		16.521	16.324
Uzun vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		5.340.275	4.331.412
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri	9	122.991.431	181.839.302
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		3.780.126.732	3.776.034.316
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş sermaye	8	729.164.000	729.164.000
Sermaye düzeltme farkları	8	101.988.910	101.988.910
Paylara ilişkin primler		50.220.043	50.220.043
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelir/gider			
- Nakit akış riskinden korunma kazanç/(kayıpları)		(10.660.259)	(11.891.988)
Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler			
- Yasal yedekler	8	12.053.172	12.053.172
- Diğer yedekler		(4.322.722)	(4.322.722)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir/gider			
- Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları		2.480.898.402	2.548.936.335
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç/(kayıpları)		(1.105.588)	(1.045.003)
Geçmiş yıllar karı/(zararı)		(2.884.667.439)	(1.408.141.204)
Net dönem karı/(zararı)		(375.483.440)	(1.556.396.550)
Toplam özkaynaklar		98.085.079	460.564.993
TOPLAM KAYNAKLAR		5.763.743.185	5.704.568.702



AKENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2019 VE 2018 TARİHLERİNDE SONA EREN
ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		Cari dönem	Geçmiş dönem		
			Yeniden düzenlenmiş (Not 2.5)	Yeniden düzenlenmiş (Not 2.5)	
		Sınırlı denetimden geçmiş	Sınırlı denetimden geçmiş		
		1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Ocak - 30 Haziran 2018	1 Nisan - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2018
	Not				
Hasılat	10	895.998.547	932.962.996	429.756.479	435.848.645
Satışların maliyeti (-)	11	(672.267.948)	(887.280.887)	(314.155.270)	(419.083.494)
BRÜT KAR		223.730.599	45.682.109	115.601.209	16.765.151
Genel yönetim giderleri (-)	11	(27.204.548)	(26.590.276)	(12.697.100)	(13.385.225)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	12	15.262.420	15.753.808	10.092.278	10.630.709
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	12	(27.277.739)	(19.294.233)	(13.618.081)	(14.270.334)
ESAS FAALİYET KARI / (ZARARI)		184.510.732	15.551.408	99.378.306	(259.699)
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	13	17.020	166.102	16.871	127.119
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	13	(130.291)	-	-	-
FINANSMAN GELİRİ / (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI / (ZARARI)		184.397.461	15.717.510	99.395.177	(132.580)
Finansman gelirleri	14	12.489.251	29.441.505	(217.339)	7.631.592
Finansman giderleri (-)	14	(619.454.815)	(765.047.011)	(231.200.908)	(544.528.000)
VERGİ ÖNCESİ KAR / (ZARAR)		(422.568.103)	(719.887.996)	(132.023.070)	(537.028.988)
Vergi geliri / (gideri)					
Dönem vergi gideri	9	(124.507)	(1.433.056)	(73.526)	(785.780)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	9	47.209.170	126.032.682	16.011.154	88.563.762
NET DÖNEM KARI / (ZARARI)		(375.483.440)	(595.288.370)	(116.085.442)	(449.251.006)
Dönem zararının dağılımı:					
Ana ortaklık payları		(375.483.440)	(595.288.370)	(116.085.442)	(449.251.006)
		(375.483.440)	(595.288.370)	(116.085.442)	(449.251.006)
Pay başına (kayıp)/ kazanç (1.000 adet)		(5,15)	(8,16)	(1,59)	(6,16)



AKENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2019 VE 2018 TARİHLERİNDE SONA EREN
ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Cari dönem	Geçmiş dönem		
		<i>Yeniden düzenlenmiş (Not 2.5)</i>	<i>Yeniden düzenlenmiş (Not 2.5)</i>	
	Sınırlı denetimden geçmiş	Sınırlı denetimden geçmiş		
	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Ocak - 30 Haziran 2018	1 Nisan - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2018
Net dönem karı/(zararı)	(375.483.440)	(595.288.370)	(116.085.442)	(449.251.006)
Diğer kapsamlı gelir/(gider)				
Kar ve zararda yeniden sınıflandırılacaklar				
Nakit akış riskinden korunma kazanç/(kayıpları)	1.539.661	2.519.596	774.079	1.530.086
Ertelenmiş vergi etkisi	(307.932)	(503.823)	(154.815)	(305.921)
Kar ve zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar				
Maddi duran varlık yeniden değerleme artışları	-	-	-	-
Ertelenmiş vergi etkisi	11.832.382	-	-	-
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç/(kayıpları)	(75.731)	388.196	6.435	37.509
Ertelenmiş vergi etkisi	15.146	(77.639)	(1.287)	(7.502)
DİĞER KAPSAMLI GELİR / (GİDER)	13.003.526	2.326.330	624.412	1.254.172
TOPLAM KAPSAMLI GELİR / (GİDER)	(362.479.914)	(592.962.040)	(115.461.030)	(447.996.834)



AKENERJİ
ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.

AKENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2019 VE 2018 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Paylara ilişkin primler	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelir/(gider)	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir/(gider)	Kardan ayrılmış yedekler	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelir/(gider)	Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları(*)	Tanınılanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç/(kayıpları)	Geçmiş yıllar karı/(zararı)	Net dönem karı/(zararı)	Toplam öz kaynaklar
1 Ocak 2018 - Önceden raporlanan	729.164.000	101.988.910	50.220.043	(15.159.903)	(4.322.722)	12.053.172	2.526.950.583	(1.349.827)	(1.090.945.284)	(505.044.383)	1.803.554.589	
Yeniden düzenleme etkisi (Not 2.5)	-	-	-	-	-	-	36.783.975	-	30.247.342	(2.152.770)	64.878.547	
1 Ocak 2018 - yeniden düzenlenmiş	729.164.000	101.988.910	50.220.043	(15.159.903)	(4.322.722)	12.053.172	2.563.734.558	(1.349.827)	(1.060.697.942)	(507.197.153)	1.868.433.136	
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	(507.197.153)	507.197.153	-	
Diğer düzeltmeler (*)	-	-	-	-	-	-	(60.447.337)	-	60.447.337	-	-	
Toplam kapsamlı gelir/(gider)	-	-	-	2.015.773	-	-	-	310.557	-	(595.288.370)	(592.962.040)	
30 Haziran 2018	729.164.000	101.988.910	50.220.043	(13.144.130)	(4.322.722)	12.053.172	2.503.287.221	(1.039.270)	(1.507.447.758)	(595.288.370)	1.275.471.096	
1 Ocak 2019	729.164.000	101.988.910	50.220.043	(11.891.988)	(4.322.722)	12.053.172	2.548.936.335	(1.045.003)	(1.408.141.204)	(1.556.396.550)	460.564.993	
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.556.396.550)	1.556.396.550	-	
Diğer düzeltmeler (*)	-	-	-	-	-	-	(79.870.315)	-	79.870.315	-	-	
Toplam kapsamlı gelir/(gider)	-	-	-	1.231.729	-	-	11.832.382	(60.585)	-	(375.483.440)	(362.479.914)	
30 Haziran 2019	729.164.000	101.988.910	50.220.043	(10.660.259)	(4.322.722)	12.053.172	2.480.898.402	(1.105.588)	(2.884.667.439)	(375.483.440)	98.085.079	

(*) 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla, yeniden değerlendirilen maddi duran varlıkların taşınan değerleri üzerinden hesaplanan amortisman ile bu varlıkların elde etme maliyetleri üzerinden hesaplanan amortismanları arasındaki fark 79.870.315 TL (30 Haziran 2018: 75.559.172 TL) tutarında olup, cari dönem içerisinde bu fark üzerinden ertelenmiş vergi hesaplanmamış olup, maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları hesabından geçmiş yıllar zararları hesabına transfer edilmiştir (30 Haziran 2018: ertelenmiş vergi etkisi netlendikten sonra 60.447.337 TL olarak, maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları hesabından geçmiş yıllar zararları hesabına transfer edilmiştir).

(**) 30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla, Grup riskten korunma muhasebesi uygulamaya son verdiğinden, bu tarihten itibaren öz kaynaklar içerisinde yer alan "Nakit akış riskinden korunma kazanç/(kayıpları)", ilgili sözleşmelerin süresi boyunca kar veya zarar tablosuna kaydedilmektedir.


AMENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.

AKENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE
NAKİT AKIŞ TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		Cari dönem Sınırlı denetimden geçmiş	Geçmiş dönem Sınırlı denetimden geçmiş Yeniden düzenlenmiş (Not 2.5)
	Not	1 Ocak – 30 Haziran 2019	1 Ocak – 30 Haziran 2018
A. İşletme faaliyetlerinden nakit akışları		354.301.210	(54.960.272)
Net dönem karı / (zararı)		(375.483.440)	(595.288.370)
Dönem net zararı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		682.706.433	639.750.135
Amortisman ve itfa giderleri ile ilgili düzeltmeler	11	130.551.745	129.354.056
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler			
-Dava karşılığı (iptali) ile ilgili düzeltmeler	6	202.271	(103.604)
-Diğer karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	6	2.143.371	72.220
-Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		2.254.292	546.324
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		372.390.061	548.565.460
Vergi (geliri)/gideri ile ilgili düzeltmeler		(47.084.663)	(124.599.626)
Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasından oluşan kayıp (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler	13	130.142	(166.102)
Türev araçların gerçeğe uygun değer kayıpları kazançları		15.562.723	(17.642.507)
Faiz gelirleri ve giderleri ile ilgili düzeltmeler, net		206.556.491	103.723.914
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		50.861.474	(98.776.411)
İlişkili taraflardan ticari alacaklardaki artış/azalış		523.382	(31.770.308)
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklardaki artış/azalış		37.517.570	(36.113.297)
İlişkili taraflardan diğer alacaklardaki artış/azalış		(707.340)	-
İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklardaki artış/azalış		(1.321.496)	(7.854.723)
Stoklardaki artış/azalış		(1.409.562)	(562.143)
Peşin ödenmiş giderlerdeki artış/azalış		(7.167.885)	(8.711.420)
Diğer varlıklardaki artış/azalış		62.727.868	5.917.328
İlişkili taraflara ticari borçlardaki artış/azalış		(19.765.055)	(9.884.477)
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlardaki artış/azalış		(18.031.743)	(14.240.850)
Türev varlıklardaki / yükümlülüklerdeki artış/azalış		(1.720.894)	497.924
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış/azalış		698.315	183.874
İlişkili olmayan taraflara diğer borçlardaki artış/azalış		(481.686)	3.761.681
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		358.084.467	(54.314.646)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin ödemeler		(3.251.394)	(1.433.482)
Vergi (ödemeleri) / iadeleri		(531.863)	787.856
B. Yatırım faaliyetlerinden nakit akışları		(6.014.261)	(3.497.544)
Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	4	(6.006.977)	(3.652.516)
Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	5	(33.684)	(12.003)
Maddi duran varlık satışından kaynaklanan nakit girişleri		26.400	166.975
C. Finansman faaliyetlerinden nakit akışları		(102.160.959)	22.856.195
Alınan kredilerden nakit girişleri	3	152.700.000	268.274.320
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	3	(233.200.000)	(175.934.977)
Kira sözleşmelerine ilişkin nakit çıkışları	3	(6.201.671)	(2.474.739)
Ödenen faiz	3	(16.793.416)	(66.205.163)
Alınan faiz	14	5.993.645	1.622.115
Diğer nakit girişleri / (çıkışları) (*)		(4.659.517)	(2.425.361)
Nakit ve nakit benzeri değerlerdeki net artış / (azalış)		246.125.990	(35.601.621)
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri (*)		16.270.551	44.170.711
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri (*)		262.396.541	8.569.090

(*) Dönem başı ve dönem sonu nakit ve nakit benzerleri vadeli mevduat faiz tahakkukları ve bloke mevduatları içermemekte olup, bloke mevduat ve vadeli mevduat faiz tahakkuku değişimleri "Diğer nakit girişleri / (çıkışları)" kaleminde sunulmuştur.