

AYEN ENERJİ A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 Eylül 2013 Tarihinde Sona Eren
Dokuz Aylık Ara Döneme Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolar

İÇİNDEKİLER**SAYFA**

ÖZET KONSOLİDE BİLANÇO.....	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU	3
ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	4
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	5
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	6-7
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR	8-37
NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	8-10
NOT 2 ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	10-17
NOT 3 FİNANSAL BORÇLAR	18-19
NOT 4 İMTİYAZLI HİZMET ANLAŞMALARI	20-21
NOT 5 MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	22-23
NOT 6 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR.....	23-26
NOT 7 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER.....	27
NOT 8 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	27-28
NOT 9 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	28
NOT 10 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER.....	29
NOT 11 FİNANSMAN GİDERLERİ.....	29
NOT 12 PAY BAŞINA KAYIP/KAZANÇ	29
NOT 13 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	30-34
NOT 14 YABANCI PARA POZİSYONU	34-36
NOT 15 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	37

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2013 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE BİLANÇO**

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

		Cari Dönem (İncelemeden Geçmemiş) 30 Eylül 2013	Geçmiş Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmiş) 31 Aralık 2012
	Dipnot Referansları		
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		172.058.579	138.090.340
Nakit ve Nakit Benzerleri		9.181.150	46.395.890
Ticari Alacaklar		58.028.385	26.426.988
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>		57.453.226	26.234.798
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	13	575.159	192.190
Diğer Alacaklar		38.136.892	1.221.964
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		1.260.644	1.221.964
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	13	36.876.248	-
İmtiyazlı Hizmet Anlaşmaları	4	48.288.335	50.008.259
Peşin Ödenmiş Giderler		5.624.560	3.905.040
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		171.920	111.807
Diğer Dönen Varlıklar		12.627.337	10.020.392
Duran Varlıklar		907.531.807	821.937.671
İmtiyazlı Hizmet Anlaşmaları	4	106.516.056	112.543.305
Finansal Varlıklar		100.104	33.016
Diğer Alacaklar		335.249	-
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		335.249	-
Maddi Duran Varlıklar	5	675.502.332	618.264.701
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		42.095.732	42.726.305
<i>Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar</i>	5	19.952.599	20.583.172
<i>Şerefiye</i>		22.143.133	22.143.133
Peşin Ödenmiş Giderler	7	39.094.185	34.509.681
Ertelenmiş Vergi Varlığı		14.806.002	4.238.812
Diğer Duran Varlıklar		29.082.147	9.621.851
<i>Diğer Alacaklar</i>		14.649.633	-
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	13	14.432.514	9.621.851
TOPLAM VARLIKLAR		1.079.590.386	960.028.011

İlişikteki 8 ile 37'inci sayfalar arasında sunulan muhasebe politikaları ve dipnotlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2013 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE BİLANÇO**

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

		Cari Dönem (İncelemeden Geçmemiş) 30 Eylül 2013	Geçmiş Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmiş) 31 Aralık 2012
KAYNAKLAR	Dipnot referansları		
Kısa Vadeli Yükümlülükler		279.527.196	193.082.267
Kısa Vadeli Borçlanmalar	3	46.443.522	8.173.985
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	3	86.229.317	70.526.431
Diğer Finansal Yükümlülükler		5.843.848	11.757.891
Ticari Borçlar		130.593.230	79.178.936
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>		69.289.942	32.721.307
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	13	61.303.288	46.457.629
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		211.547	300.000
Diğer Borçlar		1.673.883	8.288.177
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>		1.670.769	1.474.352
<i>İlişkili Taraflara Diğer Borçlar</i>	13	3.114	6.813.825
Ertelenmiş Gelirler		30.159	5.427.603
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		5.924.270	6.995.860
Kısa Vadeli Karşılıklar	6	390.168	431.673
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</i>		390.168	431.673
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Borçlar		1.826.920	1.210.999
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		360.332	790.712
Uzun Vadeli Yükümlülükler		535.743.134	478.363.986
Uzun Vadeli Borçlanmalar	3	533.077.450	475.379.228
Diğer Finansal Yükümlülükler		22.722	22.722
Diğer Borçlar		543.412	893.083
Uzun Vadeli Karşılıklar		1.654.140	1.623.543
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</i>		1.654.140	1.623.543
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler		445.410	445.410
<i>İlişkili Taraflara Borçlar</i>	13	445.410	445.410
ÖZKAYNAKLAR		264.320.056	288.581.758
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		236.439.579	260.196.926
Ödenmiş Sermaye	8	171.042.300	171.042.300
Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		(2.194.102)	(150.660)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak			
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		(2.096.655)	85.991
<i>Yabancı Para Çevrim Farkları</i>		(2.096.655)	85.991
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak			
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		(97.447)	(236.651)
<i>Aktüeryal Kazanç/Kayıplar</i>		(97.447)	(236.651)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		51.589.983	47.370.328
Geçmiş Yıllar Karları		37.715.303	19.086.960
Net Dönem Karı/(Zararı)		(21.713.905)	22.847.998
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		27.880.477	28.384.832
TOPLAM KAYNAKLAR		1.079.590.386	960.028.011

İlişikteki 8 ile 37'inci sayfalar arasında sunulan muhasebe politikaları ve dipnotlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

		Cari Dönem (İncelemeden Geçmemiş) 1 Ocak – 30 Eylül 2013	Cari Dönem (İncelemeden Geçmemiş) 1 Temmuz- 30 Eylül 2013	Geçmiş Dönem (İncelemeden Geçmemiş- Yeniden düzenlenmiş)(*) 1 Ocak- 30 Eylül 2012	Geçmiş Dönem (İncelemeden Geçmemiş- Yeniden düzenlenmiş)(*) 1 Temmuz- 30 Eylül 2012
	Dipnot Referansları				
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat		285.319.025	119.297.562	114.700.608	53.334.362
Satışların Maliyeti (-)	9	(230.527.705)	(99.885.033)	(71.064.910)	(36.305.168)
BRÜT KAR		54.791.320	19.412.529	43.635.698	17.029.194
Genel Yönetim Giderleri (-)	9	(5.777.668)	(1.581.737)	(5.946.310)	(1.383.274)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		4.278.988	1.302.489	2.653.755	1.200.329
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(3.628.610)	(2.040.164)	(2.043.014)	(51.537)
ESAS FAALİYET KARI		49.664.030	17.093.117	38.300.129	16.794.712
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	10	20.960.099	8.368.549	1.730.825	1.312.457
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	10	(239.320)	(75.880)	(12.463.171)	(3.336.797)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI/(ZARARI)		70.384.809	25.385.786	27.567.783	14.770.372
Finansman Giderleri (-)	11	(100.533.342)	(53.586.311)	11.571.178	(9.520.372)
VERGİ ÖNCESİ KAR/(ZARAR)		(30.148.533)	(28.470.524)	39.138.961	5.250.000
Vergi Gideri/Geliri		4.677.721	4.640.374	(6.228.414)	1.095.001
Dönem Vergi Gideri/Geliri		(5.924.270)	(2.726.819)	(5.562.264)	(2.150.940)
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri		10.601.991	7.367.193	(666.150)	3.245.941
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/(ZARARI)		(25.470.812)	(23.830.150)	32.910.547	6.345.001
DÖNEM KARI/(ZARARI)		(25.470.812)	(23.830.150)	32.910.547	6.345.001
Dönem Karı/(Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(3.756.907)	(2.176.038)	2.335.547	297.241
Ana Ortaklık Payları		(21.713.905)	(21.654.112)	30.575.000	6.047.760
		(25.470.812)	(23.830.150)	32.910.547	6.345.001
1000 adet pay başına (kayıp)/kazanç	12	(1,27)	(1,27)	1,79	0,35

(*) Geçmiş dönem konsolide finansal tablolarının yeniden düzenlenmesine ilişkin açıklamalar Not 2.1’de yer almaktadır.

İlişikteki 8 ile 37’inci sayfalar arasında sunulan muhasebe politikaları ve dipnotlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Cari Dönem (İncelemeden Geçmemiş) 1 Ocak – 30 Eylül 2013	Cari Dönem (İncelemeden Geçmemiş) 1 Temmuz- 30 Eylül 2013	Geçmiş Dönem (İncelemeden Geçmemiş- Yeniden düzenlenmiş)(*) 1 Ocak- 30 Eylül 2012	Geçmiş Dönem (İncelemeden Geçmemiş- Yeniden düzenlenmiş)(*) 1 Temmuz- 30 Eylül 2012
DÖNEM KARI/(ZARARI)	(25.470.812)	(23.830.150)	32.910.547	6.345.001
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar	(2.182.646)	(1.728.562)	79.653	(6.903)
Yabancı Para Çevrim Farkları	(2.182.646)	(1.728.562)	79.653	(6.903)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	139.204	972	-	-
Yeniden Değerleme Kazanç ve Kayıpları	139.204	972	-	-
DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER)	(2.043.442)	(1.727.590)	79.653	(6.903)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR/(GİDER)	(27.514.254)	(24.262.049)	32.990.200	6.338.098
Toplam Kapsamlı Gelir/(Giderin) Dağılımı:				
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	(3.756.907)	(2.176.038)	2.335.547	297.241
Ana Ortaklık Payları	(23.757.347)	(22.086.011)	30.654.653	6.040.857
	(27.514.254)	(24.262.049)	32.990.200	6.338.098

(*) Geçmiş dönem konsolide finansal tablolarının yeniden düzenlenmesine ilişkin açıklamalar Not 2.1’de yer almaktadır.

İlişikteki 8 ile 37’inci sayfalar arasında sunulan muhasebe politikaları ve dipnotlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Ödenmiş Sermaye	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları	Net Dönem Karı / (Zararı)	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Toplam Özkaynaklar
1 Ocak 2012 itibariyle bakiye	171.042.300	41.124.515	36.745.652	23.587.121	37.359	-	272.536.947	23.905.933	296.442.880
Transferler	-	6.245.813	17.341.308	(23.587.121)	-	-	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	30.575.000	79.653	-	30.654.653	2.335.547	32.990.200
Ödenen temettüleri	-	-	(35.000.000)	-	-	-	(35.000.000)	(689.222)	(35.689.222)
Sermaye artışı	-	-	-	-	-	-	-	3.503.253	3.503.253
30 Eylül 2012 itibariyle bakiye	<u>171.042.300</u>	<u>47.370.328</u>	<u>19.086.960</u>	<u>30.575.000</u>	<u>117.012</u>	<u>-</u>	<u>268.191.600</u>	<u>29.055.511</u>	<u>297.247.111</u>
1 Ocak 2013 itibariyle bakiye	171.042.300	47.370.328	19.086.960	22.847.998	85.991	(236.651)	260.196.926	28.384.832	288.581.758
Transferler	-	4.219.655	18.628.343	(22.847.998)	-	-	-	-	-
Toplam kapsamlı (gider) / gelir	-	-	-	(21.713.905)	(2.182.646)	139.204	(23.757.347)	(3.756.907)	(27.514.254)
Sermaye artışı	-	-	-	-	-	-	-	4.178.697	4.178.697
Ödenen temettüleri	-	-	-	-	-	-	-	(926.145)	(926.145)
30 Eylül 2013 itibariyle bakiye	<u>171.042.300</u>	<u>51.589.983</u>	<u>37.715.303</u>	<u>(21.713.905)</u>	<u>(2.096.655)</u>	<u>(97.447)</u>	<u>236.439.579</u>	<u>27.880.477</u>	<u>264.320.056</u>

İlişikteki 8 ile 37'inci sayfalar arasında sunulan muhasebe politikaları ve dipnotlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU**

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansları	Cari Dönem (İncelemeden Geçmemiş) 1 Ocak- 30 Eylül 2013	Geçmiş Dönem (İncelemeden Geçmemiş- Yeniden düzenlenmiş) 1 Ocak- 30 Eylül 2012
A. İşletme Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akımları			
Dönem (Zararı)/Karı		(30.148.533)	39.138.961
Dönem Karı/(Zararı) Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler			
- Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	5	18.087.842	13.593.209
- Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		241.527	349.550
- Faiz gelirleri ve giderleri ile ilgili düzeltmeler		13.890.423	7.920.405
- Gelir tahakkukları ile ilgili düzeltmeler		(6.217.855)	(1.375.173)
- Gider tahakkukları ile ilgili düzeltmeler		19.142.902	2.399.462
- Ertelenmiş finansman gideri ile ilgili düzeltmeler		2.117.001	1.740.036
- Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıp/(kazançlar) ile ilgili düzeltmeler		(179.237)	(201.927)
- Gerçekleşmemiş net kur farkı gideri/(geliri)		62.263.466	(14.247.153)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler			
- Ticari alacaklardaki artışla ilgili düzeltmeler		(25.383.542)	(807.777)
- Hizmet imtiyaz anlaşmaları alacaklarındaki azalışla ilgili düzeltmeler		26.632.999	28.661.387
- Finansal varlıklardaki artış ile ilgili düzeltmeler		(67.088)	-
- Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki artışla ilgili düzeltmeler		(66.424.153)	(10.401.876)
- Ticari borçlardaki artışla ilgili düzeltmeler		39.837.206	17.160.308
- Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki (azalış)/artışla ilgili düzeltmeler		(11.720.911)	5.736.229
		42.072.047	89.665.641
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			
Ödenen vergi		(6.995.860)	(2.624.507)
Diğer nakit girişleri/cıkışları		(79.559)	(233.052)
		34.996.628	86.808.082

İlişikteki 8 ile 37'inci sayfalar arasında sunulan muhasebe politikaları ve dipnotlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

		Cari Dönem (İncelemeden Geçmemiş)	Geçmiş Dönem (İncelemeden Geçmemiş-Yeniden düzenlenmiş)
	Dipnot Referansları	1 Ocak- 30 Eylül 2013	1 Ocak- 30 Eylül 2012
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
Maddi duran varlıkların satışından elde edilen nakit		215.502	383.838
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımdan kaynaklanan nakit çıkışları	5	(74.731.165)	(34.078.764)
Bağlı ortaklıkların kontrolünün elde edilmesine yönelik alışlara ilişkin nakit çıkışları		-	(9.586.000)
Verilen nakit avans ve borçlardan geri ödemeler		(1.374.400)	(8.551.248)
		(75.890.063)	(51.832.174)
C. Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		99.718.510	134.434.508
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(83.794.324)	(77.922.382)
Azınlık paylarında sermaye artışı		4.178.697	3.503.253
Alınan faiz		1.711.308	1.528.899
Ödenen faiz		(11.295.300)	(14.985.542)
Ödenen temettüler:		(926.145)	(35.689.222)
- ana ortaklık hissedarlarına		-	(35.000.000)
- ana ortaklık dışı paylara		(926.145)	(689.222)
Diğer nakit finansal yükümlülüklerle ilişkin ödemeler		(5.914.051)	(9.475.383)
		3.678.695	1.394.131
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Artış / (Azalış) (A+B+C)		(37.214.740)	36.370.039
D. Dönem başı nakit ve nakit benzerleri		46.395.890	2.622.706
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri (A+B+C+D)		9.181.150	38.992.745

İlişikteki 8 ile 37'inci sayfalar arasında sunulan muhasebe politikaları ve dipnotlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

1. GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Ayen Enerji A.Ş.'nin ("Şirket" veya "Ayen Enerji") fiili faaliyet konusu elektrik üretimi ve ticaretinin yapılmasıdır. Şirket, 1990 yılında kurulmuştur. Şirket, çoğunluk hissesine sahip olan Aydınlar Şirketler Grubu'nun üyesidir. Şirket'in ana ortağı Aydınlar İnşaat A.Ş.'dir ("Aydınlar İnşaat").

Şirket, Türkiye'de kayıtlı olup kayıtlı adresi aşağıdaki gibidir:

Hülya Sok. No: 37, Gaziosmanpaşa/Ankara.

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu'na ("SPK") kayıtlıdır ve hisseleri İstanbul Menkul Kıymetler Borsası'nda ("İMKB") işlem görmektedir. Şirket'in bağlı ortaklıkları ise borsada işlem görmemektedir. 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla, Şirket hisselerinin halka açık kısmı %15,01'dir (31 Aralık 2012: %15,01) (Not:8).

Bu 1 Ocak – 30 Eylül 2013 ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar Yönetim Kurulu tarafından 11 Kasım 2013 tarihinde onaylanmış ve yayınlanması için yetki verilmiştir. Yönetim Kurulu ve Genel Kurul dışındakilerin konsolide finansal tabloları değiştirme yetkisi yoktur.

Grup'un 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla çalışan personel sayısı 219'dur (31 Aralık 2012: 222).

Şirket'in bağlı ortaklıkları ("Bağlı Ortaklıklar"), temel faaliyet konuları ve kayıtlı adresleri aşağıda belirtilmiştir:

Bağlı Ortaklık	Ana faaliyeti	Doğrudan İştirak Oranı	Dolaylı İştirak Oranı	Kayıtlı ofis adresi
Ayen Ostim Enerji Üretim A.Ş. ("Ayen Ostim")	Elektrik üretimi ve ticareti	%76	%76	Hülya Sokak No: 37 Gaziosmanpaşa Ankara
Kayseri Elektrik Üretim Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Kayseri Elektrik")	Elektrik üretimi, dağıtım ve ticareti	%96	%96	Yemliha Kasabası Kayseri
Ayen Elektrik Ticaret A.Ş. ("Ayen Elektrik")	Elektrik ticareti	%100	%100	Hülya Sokak No: 37 Gaziosmanpaşa Ankara
Aksu Temiz Enerji Elektrik Üretim Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Aksu")	Elektrik üretimi ve ticareti	%70	%70	Hülya Sokak No: 37 Gaziosmanpaşa Ankara
Ayen-AS Enerji SHA ("Ayen-AS")	Elektrik üretimi ve ticareti	%82	%86	Bulevardi Deshmoret e Kombit Qendra e Biznesit Twin Towers, Kulla nr.2, Kati i 10 Tirane/Albania (Arnavutluk)
Ayel Elektrik Üretim Sanayii ve Ticaret A.Ş. ("Ayel Elektrik")	Elektrik üretimi, dağıtım ve ticareti	%55	%55	Hülya Sokak No: 37 Gaziosmanpaşa Ankara
Araklı Doğalgaz Enerji Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Araklı Enerji")	Elektrik üretimi ve ticareti	%76	%76	Hülya Sokak No: 37 Gaziosmanpaşa Ankara
Ayen Doğalgaz Enerji Üretim Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Ayen Doğalgaz")(*)	Elektrik üretimi ve ticareti	%90	%90	Hülya Sokak No: 37 Gaziosmanpaşa Ankara
Ayen Enerji Trading Sha ("Ayen Trading")(*)	Elektrik ticareti	%0	%100	Tirane/Albania (Arnavutluk)

(*) Konsolide finansal tablolar üzerinde önemli bir etkisi olmadığı ve faaliyete geçmediğinden konsolidasyona dahil edilmemiştir.

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

1. GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (devamı)

Ayen Enerji bünyesinde bulunan Çamlıca 1 Hidroelektrik Santrali ("HES") Yap-İşlet-Devret ("YİD") modeli ile yapılmış olup Kayseri ili Yahyalı ilçesine bağlı Çamlıca köyü mevkiinde Seyhan nehrinin ana kollarından olan Zamantı üzerinde bulunmaktadır. Santralin inşaatına 1995 yılında başlanmış ve Aralık 1998'de işletmeye alınmıştır. Çamlıca 1 HES'in işletme süresi 15 yıl olup, 12 Aralık 2013 tarihinde saat 24.00 itibarıyla EÜAŞ'a devredilecektir. Kurulu gücü 84 MW, yıllık üretim kapasitesi 429 milyon kWh'dir.

Ayen Enerji bünyesinde Akbük mevkiinde kurulmuş olan 31,5 MW kurulu gücündeki Akbük Rüzgar Elektrik Santrali için 18 Ocak 2007 tarihi itibarıyla 49 yıl süreyle üretim lisansı almıştır. Santralin sırasıyla, 19 Mart 2009 ve 3 Nisan 2009 tarihlerinde, 16,8 MW'lık birinci kısmı ve 14,7 MW'lık ikinci kısmının kabulü yapılarak işletmeye alınmıştır.

Bunlara ek olarak, Şirket 24 MW kurulu gücündeki Korkmaz RES, 30,75 MW kurulu gücündeki Mordoğan RES ve 70,8 MW kurulu gücündeki Büyükdüz HES için 49 yıl süreyle enerji üretim lisansı almıştır. Büyükdüz HES, 1 Haziran 2012 tarihi itibarıyla işletmeye alınmıştır.

İzmir ili Karaburun ilçesi sınırlarında kurulmuş olan 30,75 MW kurulu gücündeki Mordoğan RES, 27 Eylül 2013 tarihi itibarıyla işletmeye alınmıştır. Korkmaz RES elektrik üretim santrali ile ilgili olarak rüzgar türbini, jeneratör gruplarının tamamının ithalatı gerçekleştirilmiş olup, inşaat ve montaj çalışmalarına başlanabilmesi için kamudaki işlemler devam etmektedir. Söz konusu işlemlerin tamamlanmasını müteakip en kısa süre içerisinde devreye alınması planlanmaktadır.

Kayseri Elektrik bünyesinde bulunan Yamula Barajı YİD modeli ile yapılmış olup Kızılırmak Nehri üzerinde bulunmaktadır. Kurulu gücü 100 MW, yıllık üretim kapasitesi 422 milyon kWh'dir. Santralin inşaatına 1998 yılında başlanmış ve Ağustos 2005'te işletmeye alınmıştır. Yamula Barajı'nın işletme süresi 20 yıl olup, 2025 yılında sözleşme süresi sona erecektir.

Ayen Ostim'in bünyesinde bulunan Ostim kombine doğalgaz çevrim elektrik santrali, Temmuz 2004 tarihi itibarıyla işletmeye alınmıştır. İşletmenin fiili faaliyet konusu, Ostim Organize Sanayi Bölgesi'nde kurulmuş olan 41 MW gücündeki doğalgaz santrali ile Elektrik Piyasası Kanunu hükümleri ile Dengeleme Uzlaştırma Yönetmeliği (DUY) çerçevesinde elektrik enerjisi satışını serbest piyasada gerçekleştirmektir. Ostim Endüstriyel Yatırım A.Ş.'nin Ayen Ostim'in sermayesindeki %24 oranındaki payı 20 Temmuz 2012 tarihinde Şirket'in ana ortağı Aydınlar İnşaat tarafından satın alınmıştır.

Ayen Elektrik'in fiili faaliyet konusu "Elektrik Piyasası Lisans Yönetmeliği'nin "Toptan Satış Lisansı" hükümleri ile diğer ilgili yönetmelikler çerçevesinde elektrik enerjisinin ve/veya kapasitesinin toptan satışı ve doğrudan serbest tüketicilere satışı ile ithalat ve ihracatının yapılmasıdır.

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

1. GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (devamı)

Aksu Temiz Enerji Elektrik Üretim Sanayi ve Ticaret A.Ş. bünyesinde bulunan Kayseri İli Yahyalı İlçesi sınırlarında kurulmuş olan 72 MW kurulu gücündeki Aksu Rüzgar Elektrik Santrali için 29 Kasım 2007 tarihi itibarıyla 49 yıl süre ile üretim lisansı almıştır. Santralin 2012 yılının Mart, Nisan ve Mayıs aylarında sırasıyla 30 MW'lık birinci kısmı, 36 MW'lık ikinci kısmı ve 6 MW'lık üçüncü kısmının kabulü yapılarak, ticari işletmeye alınmıştır.

Ayen AS Energji SHA; Arnavutluk Cumhuriyeti'nde yer alan 110,7 MW kurulu gücündeki Fan Irmağı Havzası Hidro Elektrik Santralleri'nin yapımı ve 35 yıl süre ile işletilmesi işi ile ilgili olarak yatırım çalışmalarını sürdürmektedir.

Ayel Elektrik'in fiili faaliyet konusu "Elektrik Piyasası Lisans Yönetmeliği'nin "Toptan Satış Lisansı" hükümleri ile diğer ilgili yönetmelikler çerçevesinde elektrik enerjisinin ve/veya kapasitesinin toptan satışı ve doğrudan serbest tüketicilere satışı ile ithalat ve ihracatının yapılmasıdır.

Ayen Enerji 9 Mayıs 2012 tarihinde Araklı Enerji Doğalgaz Üretim Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin % 76 oranındaki hissesini 5.000.000 ABD Doları ve buna ilave olarak 760.000 TL karşılığında devralmıştır. Araklı Enerji'ye Trabzon ili, Araklı ilçesinde inşa edilecek olan 73 MW kurulu gücündeki Çankaya HES için EPDK tarafından lisans verilmesi uygun bulunmuştur.

Şirket, 100.000 TL sermayeli Ayen Doğalgaz Enerji Üretim Sanayi ve Ticaret A.Ş.'ye 30 Temmuz 2012 tarihinde %90 oranında iştirak etmiştir. 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla, söz konusu bağlı ortaklık yatırım faaliyetlerine henüz başlamadığından ve ara dönem özet konsolide finansal tablolar üzerinde önemli bir etkisi olmadığından konsolidasyona dahil edilmeyerek Ayen Enerji'nin gerçekleştirmiş olduğu 33.016 TL tutarındaki sermaye katılımı ara dönem özet konsolide finansal tablolarda duran varlıklar altında finansal varlık kalemi olarak muhasebeleştirilmiştir.

Ayen Elektrik Ticaret A.Ş., 3.500.000 LEK (25.000 Avro) sermayeli Ayen Energy Trading SHA'ya 24 Eylül 2013 tarihinde %100 oranında iştirak etmiştir. Şirket Tiran - Arnavutluk'ta, Arnavutluk yasalarına göre 30 Eylül 2013 tarihinde kurulmuştur. 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla, ara dönem özet konsolide finansal tablolar üzerinde önemli bir etkisi olmadığından konsolidasyona dahil edilmemiştir.

2. ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Uygunluk Beyanı

Şirket ve Türkiye'de yerleşik bağlı ortaklıkları, yasal defterlerini ve kanuni finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu ("TTK") ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır.

Ayen-AS Arnavutluk'da kayıtlı olup muhasebe kayıtlarını Arnavutluk'da geçerli olan muhasebe standartlarına göre, Arnavutluk Leki bazında hazırlamaktadır.

İlişikteki ara dönem özet konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları ("TMS/TFRS") esas alınmıştır.

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Uygunluk Beyanı (devamı)

Ayrıca ara dönem özet konsolide finansal tablolar ve dipnotlar SPK tarafından 7 Haziran 2013 tarihli duyuru ile açıklanan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

SPK'nın Seri:XI, No:29 sayılı tebliği uyarınca işletmeler, ara dönem finansal tablolarını UMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" standardına uygun olarak tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Grup bu çerçevede ara dönemlerde özet konsolide finansal tablo hazırlamayı tercih etmiş, söz konusu özet konsolide finansal tablolarını SPK Finansal Raporlama Standartları'na uygun olarak hazırlamıştır.

İlişikteki ara dönem özet konsolide finansal tablolar, makul değeriyle gösterilen bazı finansal varlık ve yükümlülüklerin dışında, tarihi maliyet esaslı baz alınarak Türk Lirası cinsinden hazırlanmıştır.

Kullanılan Para Birimi

Grup'un her işletmesinin kendi finansal tabloları faaliyette bulundukları temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile hazırlanmıştır. Her işletmenin finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Şirket'in geçerli para birimi olan ve konsolide finansal tablolar için sunum para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

Grup'un bağlı ortaklıkları, fonksiyonel para birimi olarak operasyonlarını önemli derecede etkileyen veya üzerinde etkisi olan ve bu grupla ilgili olay ve durumların ekonomik önemini yansıtan para birimlerini kullanmaktadırlar. Bu kapsamda Ayen-AS Arnavutluk LEK'ini kullanmaktadır. UMS 21'e göre Arnavutluk LEK'i cinsinden bilanço kalemleri (sermaye hesapları hariç) bilanço tarihinde geçerli olan alış kuru ile (1 LEK = 0,0195 TL), gelir tablosu kalemleri ise aylık ortalama alış kurları ile TL'ye dönüştürülerek konsolidasyona dahil edilmiştir.

Özsermaye hesaplarından sermaye tarihsel nominal değeri ile taşınmakta olup, buna ilişkin çevrim farkları ile bilanço ve gelir tablosunun TL'ye çeviriminden kaynaklanan çevrim farkları özsermaye içerisinde yabancı para çevrim farkları hesabında muhasebeleştirilmektedir.

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Konsolide Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un ara dönem özet konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

Cari dönemde Grup SPK'nın 7 Haziran 2013 tarihli açıklanan formatına uyum sağlamak amacıyla önceki dönem konsolide finansal tablolarında bazı sınıflamalar yapmıştır. Söz konusu sınıflamaların başlıcaları ileriki sayfada açıklanmıştır. Yapılan bu sınıflamaların kar veya zarar tablosuna etkisi bulunmamaktadır.

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Konsolide Finansal Tablolarının Düzeltilmesi (devamı)

	Önceden raporlanan 1 Ocak- 30 Eylül 2012	Yeniden düzenlenmiş 1 Ocak- 30 Eylül 2012	Fark
<u>Konsolide Kar Veya Zarar Tablosu</u>			
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	-	2.653.755	(2.653.755)
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	-	(2.043.014)	2.043.014
Diğer Faaliyet Gelirleri	1.279.202	-	1.279.202
Diğer Faaliyet Giderleri (-)	(492.655)	-	(492.655)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler ⁽¹⁾	-	1.730.825	(1.730.825)
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-) ⁽¹⁾	-	(12.463.171)	12.463.171
Finansal Gelirler ve Giderler ⁽¹⁾	663.026	-	663.026
Finansman Giderleri (-)	-	11.571.178	(11.571.178)
	<u>1.449.573</u>	<u>1.449.573</u>	<u>-</u>

- (1) 30 Eylül 2012 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait özet konsolide gelir tablosunda 663.026 TL tutarındaki kur farkı gelirleri net olarak gösterilmiştir. Söz konusu tutarın yatırım faaliyetinden kaynaklanan kur farkı gelirlerinden oluşan 1.730.825 TL tutarındaki kısmı "Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler" hesabına, kur farkı giderlerinden oluşan 12.463.171 TL tutarındaki kısmı ise "Yatırım Faaliyetlerinden Giderler" hesabına sınıflandırılmıştır. Buna ek olarak, söz konusu tutar içerisinde bulunan finansmana ilişkin 11.571.178 TL tutarındaki net kur farkı geliri "Finansman Giderleri" hesabına sınıflanmıştır.

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

(a) Finansal tabloların sunumunu etkileyen TFRSlerde yapılan değişiklikler

TMS 1 (Değişiklikler) Diğer Kapsamlı Gelir Kalemlerinin Sunumu

TMS 1 (Değişiklikler) *Diğer Kapsamlı Gelir Kalemlerinin Sunumu* 1 Temmuz 2012 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren geçerlidir. Söz konusu değişiklikler, kapsamlı gelir tablosu ile gelir tablosunu yeniden tanımlamaktadır. TMS 1’de yapılan değişiklikler uyarınca ‘kapsamlı gelir tablosu’ ifadesi ‘kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu’ ve ‘gelir tablosu’ ifadesi ‘kar veya zarar tablosu’ olarak değiştirilmiştir. TMS 1’de yapılan değişiklikler uyarınca kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun tek bir tabloda ya da birbirini izleyen iki ayrı tabloda sunumuna izin veren açıklamalar aynı kalmıştır. Ancak TMS 1’de yapılan değişiklikler uyarınca diğer kapsamlı gelir kalemleri iki gruba ayrılır: (a) sonradan kar veya zarara yeniden sınıflandırılmayacak kalemler ve (b) bazı özel koşullar sağlandığında sonradan kar veya zarara yeniden sınıflandırılacak kalemler. Diğer kapsamlı gelir kalemlerine ilişkin vergiler de aynı şekilde dağıtılacak olup söz konusu değişiklikler, diğer kapsamlı gelir kalemlerinin vergi öncesi ya da vergi düşüldükten sonra sunumu ile ilgili açıklamaları değiştirmemiştir. Bu değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmıştır. Diğer kapsamlı gelir kalemlerinin sunumu, standardın gerektirdiği değişikliği yansıtmak amacıyla yeniden düzenlenmiştir. Yukarıda bahsi geçen sunum ile ilgili değişiklikler haricinde, TMS 1’deki değişikliklerin uygulanmasının kar veya zarar, diğer kapsamlı gelir ve toplam kapsamlı gelir üzerinde herhangi bir etkisi bulunmamaktadır.

TMS 1 (Değişiklikler) Finansal Tabloların Sunumu

(Mayıs 2012’de yayımlanan *Yıllık İyileştirmeler 2009-2011 Dönemi*’nin bir parçası olarak)

Mayıs 2012’de yayımlanan *Yıllık İyileştirmeler 2009-2011 Dönemi*’nin bir parçası olarak yayımlanan TMS 1’deki değişiklikler 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren geçerlidir.

TMS 1 standardı uyarınca muhasebe politikasında geriye dönük olarak değişiklik yapan ya da geriye dönük olarak finansal tablolarını yeniden düzenleyen ya da sınıflandıran bir işletmenin bir önceki dönemin başı için de finansal durum tablosunu (üçüncü bir finansal durum tablosu) sunması gerekir. TMS 1’deki değişiklikler uyarınca bir işletmenin sadece geriye dönük uygulamanın, yeniden düzenlemenin ya da yeniden sınıflandırma işleminin üçüncü finansal durum tablosunu oluşturan bilgiler üzerinde önemli etkisinin olması durumunda üçüncü finansal durum tablosu sunması gerekir ve ilgili dipnotların üçüncü finansal durum tablosuyla birlikte sunulması zorunlu değildir.

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devamı)

(a) Finansal tabloların sunumunu etkileyen TFRSlerde yapılan değişiklikler (devamı)

TMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar

TMS 19'a yapılan değişiklikler tanımlanmış fayda planları ve işten çıkarma tazminatının muhasebesini değiştirmektedir. En önemli değişiklik tanımlanmış fayda yükümlülükleri ve plan varlıklarının muhasebeleştirilmesi ile ilgilidir. Değişiklikler, tanımlanmış fayda yükümlülüklerinde ve plan varlıklarının gerçeğe uygun değerlerindeki değişim olduğunda bu değişikliklerin kayıtlara alınmasını gerektirmekte ve böylece TMS 19'un önceki versiyonunda izin verilen 'koridor yöntemi'ni ortadan kaldırmakta ve geçmiş hizmet maliyetlerinin kayıtlara alınmasını hızlandırmaktadır. Değişiklikler, konsolide bilançolarda gösterilecek net emeklilik varlığı veya yükümlülüğünün plan açığı ya da fazlasının tam değerini yansıtabilmesi için, tüm aktüeryal kayıp ve kazançların anında diğer kapsamlı gelir olarak muhasebeleştirilmesini gerektirmektedir. Buna ek olarak, TMS 19'un bir önceki baskısında açıklanan plan varlıklarından elde edilecek tahmini getiriler ile plan varlıklarına ilişkin faiz gideri yerine tanımlanmış net fayda yükümlülüğüne ya da varlığına uygulanan indirim oranı sonucu hesaplanan 'net bir faiz' tutarı kullanılmıştır. TMS 19'a yapılan değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmalıdır.

TMS 19'un ilk kez uygulanmasında konuyla ilgili geçiş kuralları geçerlidir. Grup, ilgili geçiş kurallarını uygulamış ve karşılaştırmalı tutarları geçmiş döneme dönük olarak yeniden düzenlemiştir.

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devamı)

(b) 2013 yılından itibaren geçerli olup, Grup'un ara dönem özet konsolide finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

Konsolidasyon, müşterek anlaşmalar, iştirakler ve bunların sunumuyla ilgili yeni ve revize edilmiş standartlar

Mayıs 2011'de konsolidasyon, müşterek anlaşmalar, iştirakler ve bunların sunumuyla ilgili olarak TFRS 10, TFRS 11, TFRS 12, TMS 27 (2011) ve TMS 28 (2011) olmak üzere beş standart yayınlanmıştır.

Bu beş standardın getirdiği önemli değişiklikler aşağıdaki gibidir:

TFRS 10, TMS 27 *Konsolide ve Bireysel Finansal Tablolar* standardının konsolide finansal tablolar ile ilgili kısmının yerine getirilmiştir. TFRS 10'un yayımlanmasıyla SIC-12 *Konsolidasyon – Özel Amaçlı İşletmeler* yorumu da yürürlükten kaldırılmıştır. TFRS 10'a göre konsolidasyon için tek bir esas vardır, kontrol. Ayrıca TFRS 10, üç unsuru içerecek şekilde kontrolü yeniden tanımlamaktadır: (a) yatırım yaptığı işletme üzerinde güce sahip olması (b) yatırım yaptığı işletmeyle olan ilişkisinden dolayı değişken getirilere maruz kalması veya bu getirilerde hak sahibi olması (c) elde edeceği getirilerin miktarını etkileyebilmek için yatırım yaptığı işletme üzerindeki gücünü kullanma imkânına sahip olması. Farklı örnekleri içerek şekilde TFRS 10'nun ekinde uygulama rehberi de bulunmaktadır.

TFRS 11, TMS 31 *İş Ortaklıklarındaki Paylar* standardının yerine getirilmiştir. TFRS 11, iki veya daha fazla tarafın müşterek kontrolü olduğu müşterek anlaşmaların nasıl sınıflanması gerektiğini açıklamaktadır. TFRS 11'in yayımlanması ile UFRYK 13 *Müştereken Kontrol Edilen İşletmeler - Ortak Girişimcilerin Parasal Olmayan Katılım Payları* yorumu yürürlükten kaldırılmıştır. TFRS 11 kapsamında müşterek anlaşmalar, tarafların anlaşma üzerinde sahip oldukları hak ve yükümlülüklerine bağlı olarak müşterek faaliyet veya iş ortaklığı şeklinde sınıflandırılır. Buna karşın TMS 31 kapsamında üç çeşit müşterek anlaşma bulunmaktadır: müştereken kontrol edilen işletmeler, müştereken kontrol edilen varlıklar, müştereken kontrol edilen faaliyetler. Buna ek olarak, TFRS 11 kapsamındaki iş ortaklıklarının özkaynak yöntemi kullanılarak muhasebeleştirilmesi gerekirken, TMS 31 kapsamındaki birlikte kontrol edilen ortaklıklar ya özkaynak yöntemiyle ya da oransal konsolidasyon yöntemiyle muhasebeleştirilebilmektedir.

TFRS 12 dipnot sunumuna ilişkin bir standart olup bağlı ortaklıkları, müşterek anlaşmaları, iştirakleri ve/veya konsolide edilmeyen yapısal şirketleri olan işletmeler için geçerlidir. TFRS 12'ye göre verilmesi gereken dipnot açıklamaları genel olarak yürürlükteki standartlara göre çok daha kapsamlıdır.

TFRS 10, 11 ve 12'de yapılan değişiklikler, bu standartların ilk kez uygulanması sırasında bazı geçiş kurallarına açıklama getirmek amacıyla Haziran 2012 tarihinde yayınlanmıştır. Bu yeni standartların uygulanmasının ara dönem özet konsolide finansal tablolar üzerinde bir etkisi olmamıştır.

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devamı)

(b) 2013 yılından itibaren geçerli olup, Grup'un ara dönem özet konsolide finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

Konsolidasyon, müşterek anlaşmalar, iştirakler ve bunların sunumuyla ilgili yeni ve revize edilmiş standartlar (devamı)

TFRS 13 Gerçeğe Uygun Değer Ölçümleri

TFRS 13, gerçeğe uygun değer ölçümü ve bununla ilgili verilmesi gereken notları içeren rehber niteliğinde tek bir kaynak olacaktır. Standart, gerçeğe uygun değer tanımını yapar, gerçeğe uygun değer ölçümüyle ilgili genel çerçeveyi çizer, gerçeğe uygun değer hesaplamaları ile ilgili verilecek açıklama gerekliliklerini belirtir. TFRS 13'ün kapsamı geniştir; finansal kalemler ve TFRS'de diğer standartların gerçeğe uygun değerinden ölçümüne izin verdiği veya gerektirdiği finansal olmayan kalemler için de geçerlidir. Genel olarak, TFRS 13'ün gerçeğe uygun değer hesaplamaları ile ilgili açıklama gereklilikleri şu andaki mevcut standartlara göre daha kapsamlıdır. Örneğin, şu anda TFRS 7 *Finansal Araçlar: Açıklamalar* standardının açıklama gerekliliği olan ve sadece finansal araçlar için istenen üç-seviye gerçeğe uygun değer hiyerarşisine dayanan niteliksel ve niceliksel açıklamalar, TFRS 13 kapsamındaki bütün varlıklar ve yükümlülükler için zorunlu hale gelmiştir.

Bu yeni standardın uygulanmasının ara dönem özet konsolide finansal tablolar üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TFRS 7 (Değişiklikler) Finansal Varlık ve Finansal Borçların Netleştirilmesi ve Bunlarla İlgili Açıklamalar

TFRS 7'deki değişiklikler uyarınca işletmelerin uygulamada olan bir ana netleştirme sözleşmesi ya da benzer bir sözleşme kapsamındaki finansal araçlar ile ilgili netleştirme hakkı ve ilgili sözleşmelere ilişkin bilgileri (örneğin; teminat gönderme hükümleri) açıklaması gerekir.

Bu yeni standardın uygulanmasının ara dönem özet konsolide finansal tablolar üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

Mayıs 2012'de yayımlanan Yıllık İyileştirmeler 2009-2011 Dönemi

- TMS 16 (Değişiklikler) *Maddi Duran Varlıklar*;
- TMS 32 (Değişiklikler) *Finansal Araçlar: Sunum*; ve
- TMS 34 (Değişiklikler) *Ara Dönem Finansal Raporlama*

TMS 16 (Değişiklikler)

TMS 16'daki değişiklikler, yedek parçaların, donanım ve hizmet donanımlarının TMS 16 uyarınca maddi duran varlık tanımını karşılamaları durumunda maddi duran varlık olarak sınıflandırılması gerektiği konusuna açıklık getirir. Aksi takdirde bu tür varlıklar stok olarak sınıflandırılmalıdır. TMS 16'daki değişikliklerin ara dönem özet konsolide finansal tablolarda raporlanan tutarlar üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devamı)

(b) 2013 yılından itibaren geçerli olup, Grup'un ara dönem özet konsolide finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

TMS 32 (Değişiklikler)

TMS 32'deki değişiklikler, özkaynak araçları sahiplerine yapılan dağıtımlar ve özkaynak işlemleri maliyetleri ile ilgili gelir vergisinin TMS 12 *Gelir Vergisi* standardı uyarınca muhasebeleştirilmesi gerektiğini belirtir. TMS 32'deki değişikliklerin ara dönem özet konsolide finansal tablolarda raporlanan tutarlar üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TMS 34 (Değişiklikler)

TMS 34'teki değişiklikler, belirli bir raporlanabilir bölüme ilişkin toplam varlık ve yükümlülüklerin, ancak bu toplam varlık veya yükümlülük tutarlarının (veya her ikisinin) işletmenin faaliyetlere ilişkin karar almaya yetkili merciiye düzenli olarak sunulması ve en son yıllık finansal tablolara göre bu tutarlarda önemli bir değişiklik olması durumunda dipnotlarda açıklanması gerektiğini belirtir. TMS 34'teki değişikliklerin ara dönem özet konsolide finansal tablolarda raporlanan tutarlar üzerinde bir etkisi olmamıştır.

(c) Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

Grup henüz yürürlüğe girmemiş aşağıdaki standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen aşağıdaki değişiklik ve yorumları henüz uygulamamıştır:

TFRS 9 ²	<i>Finansal Araçlar</i>
TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler) ²	<i>UFRS 9 ve Geçiş Açıklamaları için Zorunlu Yürürlük Tarihi</i>
TMS 32 (Değişiklikler) ¹	<i>Finansal Varlık ve Finansal Borçların Netleştirilmesi</i>

¹ 1 Ocak 2014 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren geçerlidir.

² 1 Ocak 2015 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren geçerlidir.

2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan muhasebe politikaları, 1 Ocak - 31 Aralık 2012 hesap döneminde kullanılan muhasebe politikaları ile uyumludur. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar 1 Ocak - 31 Aralık 2012 hesap dönemine ait yıllık konsolide finansal tablolar ve ekli dipnotları ile birlikte okunmalıdır.

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

3. FİNANSAL BORÇLAR

Grup'un 30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla banka kredilerinin detayı aşağıdaki gibidir:

Finansal Borçlar	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Kısa vadeli finansal borçlar	46.443.522	8.173.985
Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları	86.229.317	70.526.431
Uzun vadeli finansal borçlar	533.077.450	475.379.228
	<u>665.750.289</u>	<u>554.079.644</u>

Grup'un kısa vadeli banka kredileri için, 6.791.192 TL tutarında faiz tahakkuk etmiştir (31 Aralık 2012: 2.644.371 TL).

Banka kredilerinin detayı aşağıdaki gibidir:

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	30 Eylül 2013	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL	%7,60	46.443.522	-
ABD DOLARI	%5,94	32.479.259	52.546.750
AVRO	%3,05	53.750.058	480.530.700
		<u>132.672.839</u>	<u>533.077.450</u>

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	31 Aralık 2012	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL	%10,77	8.173.985	-
ABD DOLARI	%5,89	27.336.546	66.192.376
AVRO	%3,36	43.189.885	409.186.852
		<u>78.700.416</u>	<u>475.379.228</u>

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

3. FİNANSAL BORÇLAR (devamı)

Grup'un 30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle banka kredilerinin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
1 yıl içerisinde ödenecek	132.672.839	78.700.416
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	72.781.440	67.875.224
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	63.233.134	59.431.349
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	59.898.809	51.609.708
4 - 5 yıl içerisinde ödenecek	47.610.558	45.370.626
5 yıl ve daha uzun vadeli	289.553.509	251.092.321
	<u>665.750.289</u>	<u>554.079.644</u>

Grup'un uzun vadeli banka kredileri için maddi duran varlıkları üzerinde toplam 91.539.000 TL (45.000.000 ABD Doları) tutarında ipotek, 14.207.285 TL (6.076.376 ABD Doları ve 671.926 AVRO) tutarında teminat mektubu, 285.852.800 TL (50.000.000 ABD Doları ve 67.000.000 AVRO) tutarında kefalet ile alacakları üzerinde 552.201.075 TL tutarında (135.673.422 ABD Doları ve 100.500.000 AVRO) temlik bulunmaktadır (Not 6). Grup'un kullandığı uzun vadeli banka kredileri için ödemiş olduğu sigorta ve komisyon bedelleri ertelenmiş finansman gideri olarak peşin ödenmiş giderler altında muhasebeleştirilmiştir ve kredi ömrü boyunca itfa edilmektedir. 30 Eylül 2013 itibariyle ertelenmiş finansman gideri 26.307.133 TL'dir (31 Aralık 2012: 24.547.727 TL). Grup ayrıca, yatırım kredilerinin teminatı olarak toplam 290.000.000 TL tutarında ticari işletme rehini vermiştir (Not 6).

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

4. İMTİYAZLI HİZMET ANLAŞMALARI

Hizmet İmtiyaz Anlaşmaları Alacakları	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Kısa vadeli hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları	30.081.803	30.768.182
Faturalanmış ve vadesi gelmemiş hizmet imtiyaz anlaşması alacakları (*)	14.412.428	8.434.376
Kuraklık sonucu hakedilen faturalanmamış kısa vadeli hizmet imtiyaz anlaşması alacakları (**)	3.794.104	10.805.701
Toplam kısa vadeli hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları	48.288.335	50.008.259
Uzun vadeli hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları	106.516.056	112.543.305
Toplam uzun vadeli hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları	106.516.056	112.543.305
Toplam hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları	154.804.391	162.551.564
Brüt hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları	247.412.203	257.817.599
Tahakkuk etmemiş finansman geliri (-)	(110.814.344)	(114.506.112)
Hizmet imtiyaz anlaşmaları ödemelerinden alacaklar(*)(**)	18.206.532	19.240.077
Hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları-net	154.804.391	162.551.564

(*) TETAŞ'a faturalanmış; ancak tahsil edilmemiş alacaklardan oluşmaktadır.

(**) Henüz fatura edilmemiş, 2000, 2001, 2003, 2006, 2007 ve 2012 yıllarına ait Çamlıca HES gelirlerinin özsermaye kısımlarından oluşmaktadır.

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

4. İMTİYAZLI HİZMET ANLAŞMALARI (devamı)

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla, brüt ve net hizmet imtiyaz anlaşmaları alacaklarının ödeme planları aşağıdaki gibidir:

	Brüt hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları (ABD Doları)		Brüt hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları (TL)	
	30 Eylül	31 Aralık	30 Eylül	31 Aralık
	2013	2012	2013	2012
Vadesi 1 yıla kadar	24.675.520	30.098.438	50.194.942	53.653.476
Vadesi 1-2 yıla kadar	18.472.009	23.441.174	37.575.761	41.786.236
Vadesi 2-3 yıla kadar	10.016.720	16.815.620	20.376.012	29.975.524
Vadesi 3-4 yıla kadar	7.750.420	7.750.420	15.765.904	13.815.899
Vadesi 4 yıldan uzun	60.711.623	66.524.438	123.499.584	118.586.464
	<u>121.626.292</u>	<u>144.630.090</u>	<u>247.412.203</u>	<u>257.817.599</u>

	Net hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları (ABD Doları)		Net hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları (TL)	
	30 Eylül	31 Aralık	30 Eylül	31 Aralık
	2013	2012	2013	2012
Vadesi 1 yıla kadar	14.788.027	17.260.284	30.081.803	30.768.182
Vadesi 1-2 yıla kadar	10.942.141	14.362.307	22.258.504	25.602.248
Vadesi 2-3 yıla kadar	4.048.050	9.802.086	8.234.543	17.473.199
Vadesi 3-4 yıla kadar	2.372.074	2.130.038	4.825.273	3.797.005
Vadesi 4 yıldan uzun	35.000.362	36.839.926	71.197.736	65.670.853
	<u>67.150.654</u>	<u>80.394.641</u>	<u>136.597.859</u>	<u>143.311.487</u>

Hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları, anlaşma süresi boyunca gerçekleşen alacaklardan oluşmaktadır. ETKB ile yapılan Enerji Satış Anlaşması uyarınca, Çamlıca ve Yamula barajlarının ve elektrik ekipmanlarının mülkiyet hakkı, sözleşme süresi sonunda ETKB'ye transfer edilecektir.

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

5. MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

<u>Maliyet Değeri</u>	Maddi Duran Varlıklar	Maddi Olmayan Duran Varlıklar
1 Ocak 2013 itibariyle açılış bakiyesi	675.040.776	22.749.454
Alımlar (*)	74.703.604	27.561
Çıkışlar	(1.114.013)	-
30 Eylül 2013 itibariyle kapanış bakiyesi	748.630.367	22.777.015
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>		
1 Ocak 2013 itibariyle açılış bakiyesi	(56.776.075)	(2.166.282)
Dönem gideri	(17.429.708)	(658.134)
Çıkışlar	1.077.748	-
30 Eylül 2013 itibariyle kapanış bakiyesi	(73.128.035)	(2.824.416)
30 Eylül 2013 itibariyle net defter değeri	675.502.332	19.952.599

(*) Dönem içinde yapılan alımların 71.835.208 TL'si yapılmakta olan yatırımlara ilişkin olup 62.427.439 TL'si Arnavutluk HES projesine ait inşaat harcamalarından, geriye kalan tutar ise Mordoğan RES ve Korkmaz RES projelerine ait yatırım harcamalarından oluşmaktadır. Ayrıca 2013 yılı içerisinde yapılmakta olan yatırımlar için alınan kredilere ilişkin olarak oluşan toplam 2.670.211 TL tutarında faiz ve 1.971.063 TL tutarında kur farkı gideri maddi duran varlıklar üzerinde aktifleştirilmiştir.

<u>Maliyet Değeri</u>	Maddi Duran Varlıklar	Maddi Olmayan Duran Varlıklar
1 Ocak 2012 itibariyle açılış bakiyesi	615.112.364	17.170.793
Alımlar (*)(**)	51.365.528	9.423.580
Çıkışlar (***)	(433.375)	(5.040.905)
30 Eylül 2012 itibariyle kapanış bakiyesi	666.044.517	21.553.468
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>		
1 Ocak 2012 itibariyle açılış bakiyesi	(38.488.619)	(2.097.055)
Dönem gideri	(12.843.788)	(749.421)
Çıkışlar	251.464	982.424
30 Eylül 2012 itibariyle kapanış bakiyesi	(51.080.943)	(1.864.052)
30 Eylül 2012 itibariyle net defter değeri	614.963.574	19.689.416

(*) 2012 yılı içerisinde Büyükdüz HES, Mordoğan RES, Korkmaz RES ve Aksu RES yatırımları için alınan kredilere ilişkin olarak oluşan toplam borçlanma maliyetinin 7.439.452 TL tutarındaki kısmı maddi duran varlıklar üzerinde aktifleştirilmiştir. Dönem içinde yapılan alımlar Büyükdüz HES, Aksu RES, Korkmaz RES ve Mordoğan RES ile ilgili genel inşaat harcamaları ve tesis yapımı ile ilgili genel giderlerden oluşmaktadır.

(**) Ayen Enerji'nin 2012 yılı içerisinde Araklı Enerji hisselerini alması sonucunda, 8.918.505 TL'lik kısmı elektrik üretim lisansının geçici gerçeğe uygun değeri olarak maddi olmayan duran varlıklar altında muhasebeleştirilmiştir.

(***) Ostim Endüstriyel Yatırım A.Ş.'nin Ayen Ostim'deki %24 oranındaki hissesi 20 Temmuz 2012 tarihinde Aydınlar İnşaat'a devredilmiştir. Dolayısıyla söz konusu hisselerle ilgili olarak aylık 7.500.000 kWh üretim üzerinden hesaplanan %5 gelir payı komisyon bedeli de ortadan kalkmış ve maddi olmayan duran varlık olarak muhasebeleştirilen ve net defter değeri 3.854.795 TL tutarındaki iskonto edilmiş komisyon bedeli iptal edilmiştir. Ayrıca Ostim OSB, kesintisiz enerji kaynağına erişimini sağlamak amacıyla Ostim tarafından inşaa edilen trafo merkezini 2012 yılı Temmuz ayında TEİAŞ'a devretmiştir. TEİAŞ, Ostim'in söz konusu trafo merkezini bedelsiz kullanılmaya devam etmesine ilişkin görüş bildirdiğinden, trafo merkezinin 5.599.604 TL tutarındaki maliyet Grup'un ekonomik fayda sağlayacağını yönetim tarafından değerlendirilmesi sebebiyle konsolide finansal tablolarda maddi olmayan duran varlık olarak yer almaya devam etmektedir.

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

5. MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (devamı)

Cari dönem amortisman giderlerinin ve itfa paylarının 17.726.085 TL'si (30 Eylül 2012: 13.510.892 TL) satılan malın maliyetine, 361.757 TL'si (30 Eylül 2012: 82.317 TL) genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

6. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

a) Karşılıklar

Grup, her dönem sonunda devam eden davaların olası sonuçlarını ve finansal etkilerini değerlendirmekte ve bu değerlendirme sonucunda olası yükümlülüklerle karşı gerekli görülen karşılıkları ayırmaktadır. 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla dava karşılığı bulunmamaktadır (31 Aralık 2012: Bulunmamaktadır.).

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Kısa vadeli karşılıklar		
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	390.168	431.673
	<u>390.168</u>	<u>431.673</u>

b) Koşullu Varlık ve Borçlar

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Koşullu varlıklar		
Alınan teminat mektupları (*)	21.445.795	15.044.192
Ayen Enerji adına verilen kefaletler (**)	819.171.912	682.998.982
	<u>840.617.707</u>	<u>698.043.174</u>

(*) Alınan teminat mektuplarının 1.437.413 TL (523.000 AVRO) ve 18.412.153 TL tutarında ki kısmı Ayen Elektrik tarafından müşterilerden, elektrik satışına ilişkin tahsilatta oluşabilecek risklere karşı teminat olarak alınmıştır. Geriye kalan kısmı ise Büyükdüz HES yatırımında kullanılan makine-ekipman trafo ve tribün temini ve montajı için tedarikçi firmalar tarafından performans garantisi olarak alınan teminat mektuplarıdır.

(**) Grup'un yabancı kaynaklar için bankalarla imzaladığı nakdi ve gayri nakdi genel kredi sözleşmelerine ilişkin Aydınlar İnşaat A.Ş.'nin kefaletini ihtiva etmektedir.

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

6. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (devamı)

b) Koşullu Varlık ve Borçlar (devamı)

Grup'un önemli tutarda zarara veya borca neden olacağını beklemediği taahhütler ve muhtemel yükümlülükler aşağıda özetlenmiştir:

Koşullu borçlar	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Verilen temlikler (*)	552.201.075	521.219.783

(*) Kayseri Elektrik, ETKB ile yaptığı "Yamula Barajı ve HES'in Kurulması, İşletilmesi ve Üretilecek Elektrik Enerjisinin TETAŞ'a Satışına İlişkin İmtiyaz Sözleşmesi" ve Yamula Barajı ve HES için Yapılan Enerji Satış Anlaşması gereği, 135.673.422 ABD Doları (31 Aralık 2012: 159.808.108 ABD Doları) tutarındaki alacağını kullanılan kredi için 7 Temmuz 2003 tarihinde temlik vermiştir. Ancak bu temlikler kredilerin başlangıçta belirlenen ödeme planlarına uyulmadığı takdirde devreye girecektir. Ayrıca, 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla Aksu Temiz Enerji A.Ş.'nin alacakları üzerinde 100.500.000 AVRO (276.214.200 TL, 31 Aralık 2012: 100.500.000 AVRO) tutarında temlik bulunmaktadır.

Koşullu borçlar	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Ticari işletme rehni (**)	290.000.000	290.000.000

(**) Grup, Akbük RES için kullandığı banka kredisinin teminatı olarak 25 Haziran 2009 tarihinde 140.000.000 TL tutarında; Mordoğan RES ve Korkmaz RES için kullandığı banka kredisinin teminatı olarak da 30 Mayıs 2012 tarihinde 150.000.000 TL tutarında ticari işletme rehni vermiştir (Not 3).

Koşullu borçlar	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Verilen ipotekler (***)	91.539.000	80.217.000

(***) Uzun vadeli banka kredilerine ilişkin olarak Grup'un maddi duran varlıkları üzerinde toplam 91.539.000 TL (45.000.000 ABD Doları) tutarında ipotek bulunmaktadır (Not 3). 81.368.000 TL (40.000.000 ABD Doları) tutarındaki ipotek ile teminata bağlanan kredinin 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla bakiyesi 4.608.242 TL'dir.

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

6. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (devamı)

b) Koşullu Varlık ve Borçlar (devamı)

Koşullu borçlar	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Verilen teminat mektupları (****)	107.701.081	124.220.957

(****) Verilen teminat mektuplarının 37.800.596 TL'si ABD Doları, 26.002.637 TL'si AVRO ve 43.897.848 TL'si ise Türk Lirası cinsinden oluşmaktadır. Grup tarafından verilen teminat mektuplarının 19.487.800 TL'si (6.874.510 ABD Doları ve 2.001.000 AVRO) Ayen AS için Arnavutluk Ekonomi Bakanlığı'na, 1.460.759 TL'si (718.100 ABD Doları) MTA Genel Müdürlüğüne, 6.775.920 TL'si (3.331.000 ABD Doları) BOTAS'a, 24.556.200 TL'si EPDK'ya, 2.000.000 TL'si Akbük II santrali için TEİAŞ'a, 21.875.592 TL'si (6.788.083 AVRO, 1.582.551 ABD Doları) elektrik alımından doğacak borçlar için güvence bedeli olarak tedarikçilere verilen teminatlardan oluşmaktadır. Buna ek olarak, 14.207.285 TL'si (6.076.376 ABD Doları ve 671.926 AVRO) Grup tarafından yatırım faaliyetlerinde kullanılmış olan kredilerin teminatı için verilen teminat mektuplarından oluşmaktadır.

Koşullu borçlar	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Verilen kefaletler (*****)	285.852.800	246.693.900

(***** Verilen kefaletlerin 101.710.000 TL'si (50.000.000 ABD Doları) İş Bankası'ndan alınan finansman kredisi için verilen kefaletten, 184.142.800 TL (67.000.000 AVRO) ise Ayen Enerji'nin Aksu Temiz Enerji'nin TSKB'den almış olduğu kredinin müteselsil garantörlüğünden kaynaklanmaktadır.

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

6. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)

c) Teminat, Rehin ve İpotekler

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle Grup'un teminat, rehin ve ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013				31 Aralık 2012			
	TL Karşılığı	TL	ABD Doları	AVRO	TL Karşılığı	TL	ABD Doları	AVRO
Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	627.741.077	320.943.841	57.592.610	69.001.000	612.801.041	321.127.802	72.592.610	69.001.000
Teminat	51.888.277	30.943.841	7.592.610	2.001.000	76.107.141	31.127.802	22.592.610	2.001.000
Rehin	290.000.000	290.000.000	-	-	290.000.000	290.000.000	-	-
Kefalet	285.852.800	-	50.000.000	67.000.000	246.693.900	-	50.000.000	67.000.000
Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	699.552.879	12.954.006	191.663.349	107.960.008	649.550.599	11.199.551	217.199.796	106.803.883
Temlik	552.201.075	-	135.673.422	100.500.000	521.219.783	-	159.808.108	100.500.000
Teminat	55.812.804	12.954.006	10.989.927	7.460.008	48.113.816	11.199.551	12.391.688	6.303.883
İpotek	91.539.000	-	45.000.000	-	80.217.000	-	45.000.000	-
Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
Diğer verilen teminatların toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam teminat, rehin ve ipotekler	1.327.293.956	333.897.848	249.255.959	176.961.008	1.262.351.640	332.327.353	289.792.406	175.804.883

(*) Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin özkaynaklara oranı 30 Eylül 2013 itibariyle %0'dır (31 Aralık 2012: %0).

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

7. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Grup'un 30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla uzun vadeli peşin ödenmiş giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Sabit kıymet alımı için verilen avanslar	3.959.375	3.429.105
Ertelenmiş finansman gideri	23.909.324	22.774.172
İletim hattı (*)	11.092.261	8.306.404
Gelecek yıllara ait giderler	133.225	-
	<u>39.094.185</u>	<u>34.509.681</u>

(*) TEİAŞ için yapılan Büyükdüz, Korkmaz, Mordoğan ve Aksu'nun iletim hatlarına ilişkin katlanılan maliyetlerinin gelecekte ödenmesi beklenen sistem kullanım bedellerinden indirilecek kısımlarından oluşmaktadır.

8. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Şirket kayıtlı sermaye sistemine tabi değildir. Şirket'in onaylanmış ve çıkarılmış sermayesi her biri 0,01 TL kayıtlı nominal bedeldeki 17.104.230.000 (31 Aralık 2012: 17.104.230.000) adet hissedenden oluşmaktadır. Söz konusu sermayenin tamamı ödenmiştir.

Şirket'in 30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla ödenmiş sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	%	30 Eylül 2013	%	31 Aralık 2012
Aydiner İnşaat A.Ş.	84,98	145.349.546	84,98	145.349.546
Halka açık kısım	15,01	25.675.650	15,01	25.675.650
Diğer	<1	17.104	<1	17.104
Nominal sermaye		<u>171.042.300</u>		<u>171.042.300</u>

Şirket'in faaliyetleri, Türk Ticaret Kanunu hükümleri çerçevesinde, 5 (beş) adedi (A) grubu hissedarlar arasından olmak üzere, Genel Kurul tarafından seçilen en az 7 (yedi) üyeden oluşan Yönetim Kurulu tarafından yürütülür.

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler ve geçmiş yıl karları

Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre birinci tertip yasal yedekler, şirketin ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar, kanuni net karın %5'i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin %5'ini aşan dağıtılan karın %10'udur. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50'sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir. Bu tutarların SPK Finansal Raporlama Standartları uyarınca "Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler" içerisinde sınıflandırılması gerekmektedir. 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerinin tutarı 51.589.983 TL'dir (31 Aralık 2012: 47.370.328 TL).

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

8. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (devamı)

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler ve geçmiş yıl karları (devamı)

Grup'un 2012 yılı net dönem karı üzerinden kar dağıtımı yapılmamıştır.

Halka açık şirketler, temettü dağıtımlarını SPK'nın öngördüğü şekilde aşağıdaki gibi yaparlar:

Sermaye Piyasası Kurulu'nca (Kurul) 27 Ocak 2010 tarihinde 2009 yılı faaliyetlerinden elde edilen karların dağıtım esasları ile ilgili olarak; payları borsada işlem gören anonim ortaklıklar için, herhangi bir asgari kar dağıtım zorunluluğu getirilmemesine (31 Aralık 2012: Yoktur), bu kapsamda, kar dağıtımının Kurul'un Seri:IV, No:27 sayılı "Sermaye Piyasası Kanununa Tabi Olan Halka Açık Anonim Ortaklıkların Temettü Avansı Dağıtımında Uyacakları Esaslar Hakkında Tebliği"nde yer alan esaslar, ortaklıkların esas sözleşmelerinde bulunan hükümler ve şirketler tarafından kamuya açıklanmış olan kar dağıtım politikaları çerçevesinde gerçekleştirilmesine karar verilmiştir.

Bunun yanında söz konusu Kurul Kararı ile konsolide finansal tablo düzenleme yükümlülüğü bulunan şirketlerin, yasal kayıtlarında bulunan kaynaklarından karşılanabildiği sürece, net dağıtılabilir kar tutarını, Seri:XII No:29 Tebliği çerçevesinde hazırlayıp kamuya ilan edecekleri konsolide finansal tablolarında yer alan net dönem karlarını dikkate alarak hesaplamaları gerektiği düzenlenmiştir.

9. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak- 30 Eylül 2013	1 Temmuz- 30 Eylül 2013	1 Ocak- 30 Eylül 2012	1 Temmuz- 30 Eylül 2012
Personel giderleri (*)	8.780.656	2.803.570	7.353.378	2.492.238
Amortisman ve itfa giderleri	18.087.842	6.261.726	13.593.209	5.869.092
Ulaşım giderleri	1.124.607	273.190	1.070.697	334.405
Doğalgaz maliyeti	11.438.357	3.457.195	14.718.342	6.441.842
Elektrik maliyeti (**)	184.171.012	83.363.853	32.990.412	20.228.338
Santral teknik danışmanlık ve bakım onarım giderleri	3.305.070	1.242.680	2.536.312	903.584
Müşavirlik giderleri	1.994.352	931.389	942.609	280.781
Sistem kullanım bedeli (***)	3.516.542	2.122.336	769.675	174.410
Ofis giderleri	710.975	260.129	1.078.777	402.561
Sigorta giderleri	701.512	258.116	374.467	154.275
Vergi resim ve harçlar	284.663	75.118	185.640	18.990
Diğer	2.189.785	417.468	1.397.702	387.926
	<u>236.305.373</u>	<u>101.466.770</u>	<u>77.011.220</u>	<u>37.688.442</u>

(*) Personel giderlerinin 5.190.606 TL (30 Eylül 2012: 3.583.426 TL) tutarındaki kısmı satışların maliyetine, 3.590.050 TL (30 Eylül 2012: 3.769.952 TL) tutarındaki kısmı genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

(**) Ayen Ostim'in, Ayen Enerji'nin ve Ayen Elektrik'in TEİAŞ'tan ve diğer tedarikçilerden alıp müşterilere sattığı elektrik bedelinden oluşmaktadır.

(***) Grup, TEİAŞ tarafından düzenlenerek Grup'a gönderilen iletim hizmet bedeli faturalarını aynı tutarlar ile TETAŞ ve diğer müşterilerine fatura etmek suretiyle yansıtmaktadır. TETAŞ ve diğer müşterilere yansıtılabilen tutarlar ilişikteki özet konsolide finansal tablolarda net gösterilmiştir, ancak yansıtılamayan ve Grup tarafından TEİAŞ'a ödenen tutarlar satılan malın maliyetine yansıtılmıştır.

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

10. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler:

	1 Ocak- 30 Eylül 2013	1 Temmuz- 30 Eylül 2013	1 Ocak- 30 Eylül 2012	1 Temmuz- 30 Eylül 2012
Faiz gelirleri	1.711.308	732.464	1.528.898	1.196.216
Kambiyo karları	19.044.865	7.612.864	-	(36.028)
Sabit kıymet satış karları	179.237	-	201.927	152.269
Diğer	24.689	23.221		-
	<u>20.960.099</u>	<u>8.368.549</u>	<u>1.730.825</u>	<u>1.312.457</u>

Yatırım Faaliyetlerinden Giderler:

	1 Ocak- 30 Eylül 2013	1 Temmuz- 30 Eylül 2013	1 Ocak- 30 Eylül 2012	1 Temmuz- 30 Eylül 2012
Kambiyo zararları	(220.482)	(75.880)	(12.459.080)	(3.410.300)
Sabit kıymet satış zararı	(18.838)	-	(4.091)	73.503
	<u>(239.320)</u>	<u>(75.880)</u>	<u>(12.463.171)</u>	<u>(3.336.797)</u>

11. FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak- 30 Eylül 2013	1 Temmuz- 30 Eylül 2013	1 Ocak- 30 Eylül 2012	1 Temmuz- 30 Eylül 2012
Net kur farkı (giderleri)/gelirleri	(85.333.263)	(48.557.132)	21.173.431	(4.007.068)
Finansman kaynaklarından oluşan net kur farkı (giderleri)/gelirleri	2.518.650	2.265.184	(152.949)	-
Banka kredi faizleri	(16.721.274)	(7.083.043)	(7.972.089)	(5.317.321)
Diğer	(997.456)	(481.320)	(1.477.215)	(195.983)
	<u>(100.533.343)</u>	<u>(53.856.311)</u>	<u>11.571.178</u>	<u>(9.520.372)</u>

12. PAY BAŞINA (KAYIP) / KAZANÇ

	1 Ocak- 30 Eylül 2013	1 Temmuz- 30 Eylül 2013	1 Ocak- 30 Eylül 2012	1 Temmuz- 30 Eylül 2012
Pay başına (kayıp) / kazanç				
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı (tam değeri)	17.104.230.000	17.104.230.000	17.104.230.000	17.104.230.000
Ana ortaklık hissedarlarına ait net dönem karı /(zararı)	(21.713.905)	(21.654.112)	30.575.000	6.047.760
1.000 adet pay başına (kayıp)/ kazanç	(1,27)	(1,27)	1,79	0,35

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

13. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	30 Eylül 2013							
	Alacaklar				Borçlar			
	Kısa vadeli		Uzun vadeli		Kısa vadeli		Uzun vadeli	
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
Aydiner İnşaat A.Ş. (*)	12.309	36.868.146	-	-	61.107.064	3.114	-	-
Kayseri ve Civarı Elektrik A.Ş.	-	-	-	-	16.780	-	-	-
Layne Bowler Pompa Sanayi A.Ş.	21.863	-	-	-	-	-	-	-
Samsun Makina Sanayii A.Ş.	2.214	-	-	-	-	-	-	-
Aydiner Xanadu Resort Otel	237.935	-	-	-	-	-	-	-
Aksu Diğer Ortaklar (**)	-	-	-	10.454.314	-	-	-	-
As Enerji ShPk	-	-	-	291.412	-	-	-	-
Ayen-AS Diğer Ortaklar (***)	-	-	-	3.686.788	-	-	-	-
Araklı Diğer Ortaklar	-	-	-	-	-	-	-	445.410
Diğer	300.838	8.102	-	-	179.444	-	-	-
	<u>575.159</u>	<u>36.876.248</u>	<u>-</u>	<u>14.432.514</u>	<u>61.303.288</u>	<u>3.114</u>	<u>-</u>	<u>445.410</u>

(*) Kısa vadeli ticari alacaklar, Ayen Elektrik'in, Aydiner İnşaat'ın çeşitli bölgelerdeki işyerlerine yaptığı elektrik satışından oluşmaktadır. Kısa vadeli ticari borçlar Aydiner İnşaat'ın Grup'un yapılmakta olan yatırımları için kesmiş olduğu hakediş faturalarından oluşmaktadır. Ayrıca Grup'un Aydiner İnşaat'tan ticari olmayan TL alacakları için uygulanan faiz oranı 30 Eylül 2013 itibarıyla %8,99, AVRO alacakları için uygulanan faiz oranı 30 Eylül 2013 itibarıyla %3,62'dir.

(**) Alacaklar, Aksu'nun diğer ortaklarından sermaye taahhüdüne ilişkin alacaklardan oluşmaktadır.

(***) Alacaklar, Ayen AS'nin diğer ortaklarından sermaye taahhüdüne ilişkin alacaklardan oluşmaktadır

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

13. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	31 Aralık 2012							
	Alacaklar				Borçlar			
	Kısa vadeli		Uzun vadeli		Kısa vadeli		Uzun vadeli	
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
Aydiner İnşaat A.Ş. (*)	68.841	-	-	-	46.448.863	6.810.350	-	-
Kayseri ve Civan Elektrik A.Ş.	-	-	-	-	8.766	1.458	-	-
Layne Bowler Pompa Sanayi A.Ş. (**)	19.905	-	-	-	-	-	-	-
Samsun Makina Sanayii A.Ş.	2.519	-	-	-	-	-	-	-
Aydiner Xanadu Resort Otel (**)	39.860	-	-	-	-	-	-	-
Aksu diğer ortaklar (***)	-	-	-	9.556.728	-	-	-	-
As Enerji ShPk	-	-	-	65.123	-	-	-	-
Araklı diğer ortaklar	-	-	-	-	-	-	-	445.410
Diğer	61.065	-	-	-	-	2.017	-	-
	192.190	-	-	9.621.851	46.457.629	6.813.825	-	445.410

(*) Kısa vadeli ticari alacaklar, Ayen Elektrik'in ve Aydiner İnşaat'ın çeşitli bölgelerdeki işyerlerine yaptığı elektrik satışından oluşmaktadır. Kısa vadeli ticari borçların 46.448.863 TL tutarındaki kısmı Aydiner İnşaat'ın Ayen Enerji'ye Gümüşhane ili sınırları içerisinde kurulan Büyükdüz HES ve İzmir İli sınırları içerisinde kurulmakta olan Mordoğan RES ve Korkmaz RES tesisleri inşaatı için kesilen hakediş faturalarından oluşmaktadır. Kısa vadeli ticari olmayan borçlar ise Grup tarafından Aydiner İnşaat'a verilen finansal borçtan oluşmaktadır. Söz konusu finansal borç için uygulanan faiz oranı 31 Aralık 2012 itibarıyla %12,27'dir.

(**) Ayen Elektrik A.Ş.'nin yaptığı elektrik satışına ilişkin alacaktır.

(***) Alacaklar, Aksu'nun diğer ortaklarından sermaye taahhüdüne ilişkin alacaklardan oluşmaktadır.

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

13. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak – 30 Eylül 2013					
	Sabit kıymet satışları	Enerji satışları	Faiz gelirleri	Sabit kıymet alımları	Hizmet alımları	Faiz giderleri
Aydiner İnşaat A.Ş. (*)	152.542	2.886.720	456.407	56.623.139	232.514	90.093
Kayseri ve Civarı Elektrik A.Ş.	-	-	-	-	141.585	-
Samsun Makine Sanayii A.Ş.	-	21.593	-	-	-	-
Aybet Beton A.Ş.	-	281.232	-	-	-	-
Metay İnşaat Sanayii ve Ticaret A.Ş.	-	-	-	-	115.199	-
Aksu Diğer Ortaklar	-	-	639.868	-	-	-
Layne Bowler Pompa Sanayi A.Ş.	26.695	137.987	-	-	-	-
	<u>179.237</u>	<u>3.327.532</u>	<u>1.096.275</u>	<u>56.623.139</u>	<u>489.298</u>	<u>90.093</u>

(*) Sabit kıymet alımları, Aydiner İnşaat'ın yapılmakta olan yatırımlar kapsamında Grup'a faturaladığı inşaat hakediş bedellerinden oluşmaktadır.

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

13. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak-30 Eylül 2012					
	Hizmet satışları	Enerji satışları	Faiz gelirleri	Sabit kıymet alımları	Hizmet alımları	Hammadde alımları
Aydiner İnşaat A.Ş. (*)	-	2.895.207	4.295	38.861.019	436.810	-
Kayseri ve Civarı Elektrik A.Ş. (**)	-	-	-	-	253.290	-
Ostim Organize Sanayi Bölge Müdürlüğü						
("Ostim Organize Sanayi") (***)	-	-	-	-	118.923	8.276.500
Aybet Beton A.Ş.	-	166.908	-	-	-	-
Metay İnşaat Sanayii ve Ticaret A.Ş.	-	-	-	3.220	449	-
Ayel Elektrik Üretim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	21.085	-	-	11.538	-
Aksu Diğer Ortaklar	362.149	-	475.358	-	-	-
Ayen Doğalgaz Enerji Üretim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	6.000	-	-	-	-	-
Layne Bowler Pompa Sanayi A.Ş.	-	134.538	-	-	-	-
	<u>368.149</u>	<u>3.217.738</u>	<u>479.653</u>	<u>38.864.239</u>	<u>821.010</u>	<u>8.276.500</u>

(*) Enerji satışları, Ayen Elektrik'in Aydiner İnşaat'ın otellerine ve çeşitli bölgelerdeki işyerlerine yapmış olduğu elektrik satışlarından oluşmaktadır. Sabit kıymet alımları ise, Aydiner İnşaat'ın Büyükdüz HES, Mordoğan RES ve Korkmaz RES'in yapımı kapsamında Grup'a faturaladığı inşaat hakediş bedellerinden oluşmaktadır. Ayrıca 4.617.000 TL tutarındaki kısım Aydiner İnşaat tarafından Ayen AS Enerji SHA'ye Arnavutluk Cumhuriyeti sınırları içerisindeki Fan Irmağı Havzası HES santral inşaatı için tahakkuk eden hakediş bedellerinden oluşmaktadır. Hizmet alımları, Grup'un bağlı ortaklıklarına Aydiner İnşaat'ın vermiş olduğu yemek hizmetlerinden ve Çamlıca HES tesisinde kullanılan iş makinesi kiralardan oluşmaktadır.

(**) Yamula ve Çamlıca HES'in dahili elektrik tüketiminden kaynaklanmaktadır.

(***) Hammadde alımları, Ostim Organize Sanayi hisselerinin Aydiner İnşaat tarafından satın alınmasına kadar oluşan Ayen Ostim'in doğalgaz alımlarından kaynaklanmaktadır. Hizmet alımları ise su ve elektrik sarfiyatlarından kaynaklanmaktadır.

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

13. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

Dönem içerisinde üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2013	1 Temmuz- 30 Eylül 2013	1 Ocak- 30 Eylül 2012	1 Temmuz- 30 Eylül 2012
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	1.561.149	555.513	1.423.061	460.468
Diğer uzun vadeli faydalar	109.104	(5.901)	123.488	(36.465)
	<u>1.670.253</u>	<u>549.612</u>	<u>1.546.549</u>	<u>424.003</u>

14. YABANCI PARA POZİSYONU

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir.

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla, Grup'un yabancı para varlıklarının ve yükümlülüklerinin tutarları ile TL karşılık tutarları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013		
	TL Karşılığı	ABD Doları	AVRO
Ticari Alacak	13.810.352	5.211.151	1.167.890
Parasal Finansal Varlıklar	6.781.279	69.622	2.415.825
Kısa Vadeli İmtiyazlı Hizmet Anlaşmaları	48.288.335	23.738.244	-
Diğer	40.263.513	-	14.649.801
DÖNEN VARLIKLAR	109.143.479	29.019.017	18.233.516
Uzun Vadeli İmtiyazlı Hizmet Anlaşmaları	106.516.056	52.362.627	-
Diğer	2.793.372	-	1.016.363
DURAN VARLIKLAR	109.309.428	52.362.627	1.016.363
TOPLAM VARLIKLAR	218.452.907	81.381.644	19.249.879
Ticari Borçlar	28.198.067	463.322	9.916.889
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	46.932.737	-	17.076.385
Kısa Vadeli Borçlanmalar	86.229.317	15.966.601	19.556.854
Kısa Vadeli Diğer Finansal Yükümlülükler	5.843.848	2.872.799	-
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	167.203.969	19.302.722	46.550.128
Uzun Vadeli Borçlanmalar	533.077.450	25.831.654	174.840.162
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	533.077.450	25.831.654	174.840.162
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	700.281.419	45.134.376	221.390.290
Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu	(481.828.512)	36.247.268	(202.140.411)

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

14. YABANCI PARA POZİSYONU (devamı)

	31 Aralık 2012		
	TL Karşılığı	ABD Doları	AVRO
Ticari Alacak	11.580.948	6.496.661	-
Parasal Finansal Varlıklar	6.893.463	139.502	2.825.525
Kısa Vadeli İmtiyazlı Hizmet Anlaşmaları	50.008.259	28.053.550	-
Diğer	3.796	-	1.614
DÖNEN VARLIKLAR	68.486.466	34.689.713	2.827.139
Uzun Vadeli İmtiyazlı Hizmet Anlaşmaları	112.543.305	63.134.357	-
Diğer	3.532.851	-	1.502.254
DURAN VARLIKLAR	116.076.156	63.134.357	1.502.254
TOPLAM VARLIKLAR	184.562.622	97.824.070	4.329.393
Ticari Borçlar	16.314.258	420.306	6.618.625
Kısa Vadeli Borçlanmalar	70.526.431	15.335.210	18.365.389
Kısa Vadeli Diğer Finansal Yükümlülükler	11.757.891	6.595.922	-
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	98.598.580	22.351.438	24.984.014
Uzun Vadeli Borçlanmalar	475.379.228	37.132.490	173.996.195
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	475.379.228	37.132.490	173.996.195
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	573.977.808	59.483.928	198.980.209
Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu	(389.415.186)	38.340.142	(194.650.816)

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

14. YABANCI PARA POZİSYONU (devamı)

Grup, başlıca AVRO ve ABD Doları cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır. 30 Eylül 2013 ve 30 Eylül 2012 tarihleri itibarıyla Grup'un sahip olduğu AVRO ve ABD Doları cinsinden döviz pozisyonunun TL'nin yabancı paralar karşısında %10 değer kazanması ve kaybetmesi ve diğer tüm değişkenlerin sabit olduğu varsayımı altında vergi öncesi dönem kar/zararı ile özkaynaklar üzerindeki etkisi aşağıda belirtilmiştir.

30 Eylül 2013		
Kar / Zarar		
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde		
ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	7.373.419	(7.373.419)
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
ABD Doları net etki	7.373.419	(7.373.419)
AVRO'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde		
AVRO net varlık / yükümlülük	(55.556.271)	55.556.271
AVRO riskinden korunan kısım (-)	-	-
AVRO net etki	(55.556.271)	55.556.271
TOPLAM	(48.182.852)	48.182.852

30 Eylül 2012		
Kar / Zarar		
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde		
ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	8.072.781	(8.072.781)
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
ABD Doları net etki	8.072.781	(8.072.781)
AVRO'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde		
AVRO net varlık / yükümlülük	(45.422.161)	45.422.161
AVRO riskinden korunan kısım (-)	-	-
AVRO net etki	(45.422.161)	45.422.161
TOPLAM	(37.349.380)	37.347.643

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

15. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.