

**AYEN ENERJİ A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 Eylül 2014 Tarihinde Sona Eren
Dokuz Aylık Ara Döneme Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolar**

İÇİNDEKİLER**SAYFA**

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	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	8-33
NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	8-10
NOT 2 ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	11-14
NOT 3 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	15-19
NOT 4 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER.....	19
NOT 5 MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	20
NOT 6 İMTİYAZLI HİZMET ANLAŞMALARI	21-22
NOT 7 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR.....	23-24
NOT 8 TAAHHÜTLER.....	25
NOT 9 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	26
NOT 10 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	26-27
NOT 11 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER.....	27
NOT 12 FİNANSMAN GİDERLERİ.....	28
NOT 13 PAY BAŞINA KAYIP/KAZANÇ	28
NOT 14 FİNANSAL ARAÇLAR.....	28-29
NOT 15 YABANCI PARA POZİSYONU	30-32
NOT 16 RAPORLAMA TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	33

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2014 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem (İncelemeden Geçmemiş) 30 Eylül 2014	Geçmiş Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmiş) 31 Aralık 2013
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		86.291.333	206.919.140
Nakit ve Nakit Benzerleri		8.293.000	95.281.050
Ticari Alacaklar		28.520.329	46.379.422
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>		28.327.080	46.071.801
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	3	193.249	307.621
Diğer Alacaklar		1.904.462	1.567.700
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		1.691.685	1.566.230
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	3	212.777	1.470
İmtiyazlı Hizmet Anlaşmaları	6	34.454.226	44.108.340
Peşin Ödenmiş Giderler		8.839.150	5.019.588
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		197.534	184.206
Diğer Dönen Varlıklar		4.082.632	14.378.834
Duran Varlıklar		1.123.095.104	961.357.557
İmtiyazlı Hizmet Anlaşmaları	6	94.393.144	104.094.187
Finansal Varlıklar		167.508	108.295
Diğer Alacaklar		23.989.159	11.899.501
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		4.206.603	351.135
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	3	19.782.556	11.548.366
Maddi Duran Varlıklar	5	840.686.901	717.421.599
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		41.573.805	41.949.591
<i>Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar</i>	5	19.430.672	19.806.458
<i>Şerefiye</i>		22.143.133	22.143.133
Peşin Ödenmiş Giderler	4	53.070.329	41.011.218
Ertelenmiş Vergi Varlığı		24.930.302	21.939.066
Diğer Duran Varlıklar		44.283.956	22.934.100
TOPLAM VARLIKLAR		1.209.386.437	1.168.276.697

İlişikteki 8 ile 33'üncü 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 2014 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

KAYNAKLAR	Dipnot referansları	Cari Dönem (İncelemeden Geçmemiş) 30 Eylül 2014	Geçmiş Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmiş) 31 Aralık 2013
Kısa Vadeli Yükümlülükler		241.684.212	331.113.199
Kısa Vadeli Borçlanmalar	14	60.363.488	46.441.613
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	14	95.728.233	95.775.147
Diğer Finansal Yükümlülükler		18.064	1.528.052
Ticari Borçlar		60.217.347	141.866.502
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>		<i>24.085.573</i>	<i>59.025.809</i>
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	3	<i>36.131.774</i>	<i>82.840.693</i>
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		563.255	579.399
Diğer Borçlar		13.569.113	28.126.463
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>		<i>522.675</i>	<i>1.765.136</i>
<i>İlişkili Taraflara Diğer Borçlar</i>	3	<i>13.046.438</i>	<i>26.361.327</i>
Ertelenmiş Gelirler		75.169	5.335.707
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		8.088.740	7.554.708
Kısa Vadeli Karşılıklar		545.489	388.973
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin</i>			
<i>Kısa Vadeli Karşılıklar</i>		<i>545.489</i>	<i>388.973</i>
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Borçlar		1.609.936	2.500.763
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		905.378	1.015.872
Uzun Vadeli Yükümlülükler		707.377.964	594.765.388
Uzun Vadeli Borçlanmalar	14	705.188.714	592.328.564
Diğer Finansal Yükümlülükler		-	22.722
Diğer Borçlar		607.305	988.822
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>		<i>161.895</i>	<i>543.412</i>
<i>İlişkili Taraflara Borçlar</i>	3	<i>445.410</i>	<i>445.410</i>
Uzun Vadeli Karşılıklar		1.581.945	1.425.280
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin</i>			
<i>Uzun Vadeli Karşılıklar</i>		<i>1.581.945</i>	<i>1.425.280</i>
ÖZKAYNAKLAR		260.324.261	242.398.110
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		230.528.331	219.855.345
Ödenmiş Sermaye	10	171.042.300	171.042.300
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş			
Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		6.779.641	8.445.989
<i>Yabancı Para Çevrim Farkları</i>		<i>6.779.641</i>	<i>8.445.989</i>
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş			
Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		(89.307)	(89.307)
<i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm</i>			
<i>Kazanç/Kayıpları</i>		<i>(89.307)</i>	<i>(89.307)</i>
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	10	56.068.939	51.589.982
Geçmiş Yıllar Karları / Zararları		(15.612.576)	37.712.818
Net Dönem Karı / Zararı		12.339.334	(48.846.437)
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		29.795.930	22.542.765
TOPLAM KAYNAKLAR		1.209.386.437	1.168.276.697

İlişikteki 8 ile 33'üncü 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 2014 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU**

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

		Cari Dönem (İncelemeden Geçmemiş) 1 Ocak- 30 Eylül 2014	Cari Dönem (İncelemeden Geçmemiş) 1 Temmuz- 30 Eylül 2014	Geçmiş Dönem (İncelemeden Geçmemiş) 1 Ocak- 30 Eylül 2013	Geçmiş Dönem (İncelemeden Geçmemiş) 1 Temmuz- 30 Eylül 2013
	Dipnot Referansları				
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat		165.851.974	63.124.988	285.319.025	119.297.562
Satışların Maliyeti (-)	9	(126.042.257)	(54.132.434)	(230.527.705)	(99.885.033)
BRÜT KAR		39.809.717	8.992.554	54.791.320	19.412.529
Genel Yönetim Giderleri (-)	9	(6.760.958)	(2.241.269)	(5.777.668)	(1.581.737)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		6.296.506	2.028.563	4.278.988	1.302.489
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(7.262.059)	(3.754.628)	(3.628.610)	(2.040.164)
ESAS FAALİYET KARI		32.083.206	5.025.220	49.664.030	17.093.117
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	11	10.621.029	9.186.705	20.960.099	8.368.549
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	11	-	405.151	(239.320)	(75.880)
FİNANSMAN GİDERLERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI/ZARARI		42.704.235	14.617.076	70.384.809	25.385.786
Finansman Giderleri (-)	12	(23.696.132)	(13.468.079)	(100.533.342)	(53.856.310)
VERGİ ÖNCESİ KAR/ZARAR		19.008.103	1.148.997	(30.148.533)	(28.470.524)
Vergi Gideri/Geliri		(5.098.252)	(846.495)	4.677.721	4.640.374
Dönem Vergi Gideri/Geliri		(8.088.740)	(3.257.155)	(5.924.270)	(2.726.819)
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri		2.990.488	2.410.660	10.601.991	7.367.193
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI		13.909.851	302.502	(25.470.812)	(23.830.150)
DÖNEM KARI/ZARARI		13.909.851	302.502	(25.470.812)	(23.830.150)
Dönem Karı/Zararının Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		1.570.517	154.998	(3.756.907)	(2.176.038)
Ana Ortaklık Payları		12.339.334	147.504	(21.713.905)	(21.654.112)
		13.909.851	302.502	(25.470.812)	(23.830.150)
1.000 adet pay başına kazanç/kayıp	13	0,72	0,009	(1,27)	(1,27)

İlişikteki 8 ile 33'üncü 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 2014 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 2014	Cari Dönem (İncelemeden Geçmemiş) 1 Temmuz- 30 Eylül 2014	Geçmiş Dönem (İncelemeden Geçmemiş) 1 Ocak- 30 Eylül 2013	Geçmiş Dönem (İncelemeden Geçmemiş) 1 Temmuz - 30 Eylül 2013
DÖNEM KARI/ZARARI	13.909.851	302.502	(25.470.812)	(23.830.150)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	(1.666.348)	93.046	(2.182.646)	(1.728.562)
Yabancı Para Çevrim Farkları	(1.666.348)	93.046	(2.182.646)	(1.728.562)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	-	-	139.204	972
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/Kayıpları	-	-	139.204	972
DİĞER KAPSAMLI GELİR/GİDER	(1.666.348)	93.046	(2.043.442)	(1.727.590)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR/GİDER	12.243.503	395.548	(27.514.254)	(25.557.740)
Toplam Kapsamlı Gelir/Giderin Dağılımı:				
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	1.570.517	154.998	(3.756.907)	(2.176.038)
Ana Ortaklık Payları	10.672.986	240.550	(23.757.347)	(23.381.702)
	12.243.503	395.548	(27.514.254)	(25.557.740)

İlişikteki 8 ile 33'üncü 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 2014 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Ödenmiş Sermaye	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birikmiş Kar/Zarar		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
			Geçmiş Yıllar Karları/ (Zararları)	Net Dönem Karı / (Zararı)	Yabancı Para Çevrim Farkları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/(Kayıpları)			
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)
Ödenen temettüleri	-	-	-	-	-	-	-	(926.145)	(926.145)
Sermaye artışı	-	-	-	-	-	-	-	4.178.697	4.178.697
30 Eylül 2013 itibariyle bakiye	171.042.300	51.589.983	37.715.303	(21.713.905)	(2.096.655)	(97.447)	236.439.579	27.880.477	264.320.056
1 Ocak 2014 itibariyle bakiye	171.042.300	51.589.982	37.712.818	(48.846.437)	8.445.989	(89.307)	219.855.345	22.542.765	242.398.110
Transferler	-	4.478.957	(53.325.394)	48.846.437	-	-	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir / (gider)	-	-	-	12.339.334	(1.666.348)	-	10.672.986	1.570.517	12.243.503
Sermaye artışı	-	-	-	-	-	-	-	6.667.402	6.667.402
Ödenen temettüleri	-	-	-	-	-	-	-	(984.754)	(984.754)
30 Eylül 2014 itibariyle bakiye	171.042.300	56.068.939	(15.612.576)	12.339.334	6.779.641	(89.307)	230.528.331	29.795.930	260.324.261

İlişikteki 8 ile 33'üncü 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 2014 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)
	Dipnot Referansları	1 Ocak- 30 Eylül 2014	1 Ocak- 30 Eylül 2013
A. İşletme Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akımları			
Vergi Öncesi Kar/(Zarar)		19.008.103	(30.148.533)
Dönem Karı/Zararı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler			
- Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	5,9	21.700.361	18.087.842
- Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		464.821	241.527
- Faiz gelirleri ve giderleri ile ilgili düzeltmeler	11,12	18.700.093	12.892.965
- Gelir tahakkukları ile ilgili düzeltmeler		(2.042.950)	(6.217.855)
- Gider tahakkukları ile ilgili düzeltmeler		(6.226.709)	19.142.902
- Ertelenmiş finansman gideri ile ilgili düzeltmeler	12	3.376.489	2.117.001
- Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıp/kazançlar ile ilgili düzeltmeler		(17.431)	(179.237)
- Yabancı para çevriminden kaynaklanan gerçekleşmiş net kur farkı gideri		170.730	(2.182.646)
- Gerçekleşmemiş net kur farkı (geliri)/gideri		(6.526.391)	64.446.111
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler			
- Ticari alacaklardaki azalış/artışla ilgili düzeltmeler		19.902.042	(25.383.542)
- Hizmet imtiyaz anlaşmaları alacaklarındaki azalışla ilgili düzeltmeler		27.222.626	26.632.999
- Finansal varlıklardaki artış ile ilgili düzeltmeler		(59.213)	(67.088)
- Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki artışla ilgili düzeltmeler		(11.276.904)	(66.424.153)
- Ticari borçlardaki azalış/artışla ilgili düzeltmeler		(74.977.036)	39.837.206
- Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki azalışla ilgili düzeltmeler		(21.662.285)	(11.720.909)
		(12.243.654)	41.074.590
Faaliyetlerden (Kullanılan) / Elde Edilen Nakit Akışları			
Ödenen vergi		(7.554.708)	(6.995.860)
Diğer nakit girişleri/cıkışları		(151.640)	(79.559)
		(19.950.002)	33.999.171

İlişikteki 8 ile 33'üncü 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 2014 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 2014	Geçmiş Dönem (İncelemeden Geçmemiş) 1 Ocak- 30 Eylül 2013
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
Maddi duran varlıkların satışından elde edilen nakit		39.965	215.502
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(138.650.380)	(74.731.165)
Verilen nakit avans ve borçlardan geri ödemeler		(25.390.655)	(1.374.400)
		(164.001.070)	(75.890.063)
C. Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		264.912.833	99.718.510
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(142.522.070)	(83.794.324)
Kontrol gücü olmayan paylarda sermaye artışı		-	4.178.697
Alınan faiz		2.708.926	1.711.308
Ödenen faiz		(25.619.197)	(10.297.843)
Ödenen temettüler:		(984.754)	(926.145)
- ana ortaklık dışı paylara		(984.754)	(926.145)
Diğer nakit finansal yükümlülüklerle ilişkin ödemeler		(1.532.716)	(5.914.051)
		96.963.022	4.676.152
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki (Azalış) (A+B+C)		(86.988.050)	(37.214.740)
D. Dönem başı nakit ve nakit benzerleri Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri (A+B+C+D)		95.281.050 8.293.000	46.395.890 9.181.150

İlişikteki 8 ile 33'üncü 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 2014 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 Borsa İstanbul'da işlem görmektedir. 30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla, Şirket hisselerinin halka açık kısmı %15,01'dir (31 Aralık 2013: %15,01'dir) (Not: 10).

Grup'un 30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla çalışan personel sayısı 218'dir (31 Aralık 2013: 204).

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 Energji SHA ("Ayen-AS")	Elektrik üretimi ve ticareti	%82	%87	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 Doğalgaz ara dönem özet konsolide finansal tablolar üzerinde önemli bir etkisi bulunmadığından ve faaliyete geçmediğinden konsolidasyona dahil edilmemiş olup, proje lisans süresi EPDK'nın uygun görüşü ile iptal edilmiş ve proje sonlandırılmış olup yönetim tarafından 27 Ekim 2014 tarihli Olağanüstü Genel Kurul toplantısında Şirket'in tasfiyesine karar verilmiştir.

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2014 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)

Bağlı Ortaklık	Ana faaliyeti	Doğrudan İştirak Oranı	Dolaylı İştirak Oranı	Kayıtlı ofis adresi
Ayen Energji Trading SHA ("Ayen Trading")(*)	Elektrik ticareti	%0	%100	Bulevardi Deshmoret e Kombit Qendra e Biznesit Twin Towers, Kulla nr.2, Kati i 10 Tirane/Albania (Arnavutluk)
Ayen Energji Trading D.O.O Beograd- StariGrad(*)	Elektrik ticareti	%0	%100	Kosancicev Venac Sokak No: 20, 11000 Belgrad, Serbia (Sırbistan)
Ayen Energji Trgovanje z Električno Energijo, D.O.O. (*)	Elektrik ticareti	%0	%100	Dolenjska cesta 148, 1000 Ljubljana, Slovenia (Slovenya)

(*) Ara dönem özet konsolide finansal tablolar üzerinde önemli bir etkisi olmadığından ve faaliyete geçmediğinden konsolidasyona dahil edilmemiştir.

Ayen Enerji bünyesinde bulunan Çamlıca 1 Hidroelektrik Santrali ("HES") Yap-İşlet-Devret ("YİD") modeli ile yapılmış olup 12 Aralık 2013 tarihinde saat 24:00 itibariyle EÜAŞ'a devredilmiştir.

Ayen Enerji bünyesinde Akbük mevkiinde kurulmuş olan 31,5 MW kurulu gücündeki Akbük Rüzgar Elektrik Santrali için 18 Ocak 2007 tarihi itibariyle 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.

Ayen Enerji bünyesinde, Gümüşhane ili, Kürtün ilçesi sınırlarında kurulmuş olan, 49 yıl süreyle üretim lisansı bulunan 70,8 MW kurulu gücündeki Büyükdüz HES, 1 Haziran 2012 tarihi itibariyle işletmeye alınmıştır.

Ayen Enerji bünyesinde, İzmir ili Karaburun ilçesi sınırlarında kurulmuş olan, 49 yıl süreyle üretim lisansı bulunan 30,75 MW kurulu gücündeki Mordoğan RES, 27 Eylül 2013 tarihi itibariyle işletmeye alınmıştır.

Ayen Enerji bünyesinde, İzmir ili Seferihisar ilçesi sınırlarında kurulmuş olan, 49 yıl süreyle üretim lisansı bulunan 24 MW kurulu gücündeki Korkmaz RES ise 2014 yılının Ağustos ve Eylül aylarında sırasıyla 10 MW'lık birinci kısmı ve 14 MW'lık ikinci kısmının kabulü yapılarak, ticari işletmeye alınmıştır.

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 itibariyle 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. Şirket'in ana ortağı Aydınlar İnşaat'ın Ayen Ostim'in sermayesindeki payı %24'tür.

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 2014 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 41 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 devralmıştır. Araklı Enerji'ye Trabzon ili, Araklı ilçesinde inşa edilecek olan 73 MW kurulu gücündeki Çankaya HES için EPDK tarafından lisans verilmesi uygun bulunmuştur.

Ayen Elektrik Ticaret A.Ş., 3.500.000 LEK (25.000 AVRO) sermayeli Ayen Energji 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 2014 tarihi itibarıyla, ara dönem özet konsolide finansal tablolar üzerinde önemli bir etkisi olmadığından konsolidasyona dahil edilmemiştir.

Ayen Elektrik Ticaret A.Ş., 10.000 AVRO sermayeli Ayen Energji Trading D.O.O'ya (Sırbistan) ile 7.500 AVRO sermayeli Ayen Energji Trgovanje z Električno Energijo, D.O.O (Slovenya) sırasıyla 13 Haziran 2014 ve 19 Haziran 2014 tarihinde %100 oranında iştirak etmiştir. Söz konusu şirketlerin fiili faaliyet konuları Avrupa Birliği yönetmelikleri çerçevesinde elektrik enerjisinin ve/veya kapasitesinin başta Avrupa Birliği ülkeleri olmak üzere toptan satışı ve doğrudan serbest tüketicilere satışı ile ithalat ve ihracatının yapılmasıdır.

Finansal tabloların onaylanması:

Bu 1 Ocak – 30 Eylül 2014 hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar Yönetim Kurulu tarafından 10 Kasım 2014 tarihinde onaylanmış ve yayınlanması için yetki verilmiştir. Yönetim Kurulu ve Genel Kurul dışındakilerin ara dönem özet konsolide finansal tabloları değiştirme yetkisi yoktur.

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2014 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

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

TMS'ye 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 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.

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

İlişikteki ara dönem özet konsolide finansal tablolar, makul değeriyle gösterilen bazı finansal varlık ve yükümlölüklerin dışında, tarihi maliyet esası 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 ara dönem özet 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. TMS 21’e göre Arnavutluk LEK’i cinsinden finansal durum tablosu kalemleri (sermaye hesapları hariç) finansal durum tablosu tarihinde geçerli olan alış kuru ile (1 LEK = 0,0207 TL), kar veya zarar 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 finansal durum ve kar veya zarar tablosunun TL’ye çevriminden kaynaklanan çevrim farkları özsermaye içerisinde yabancı para çevrim farkları hesabında muhasebeleştirilmektedir.

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

(a) Finansal tabloların sunumunu etkileyen TFRSlerde yapılan değişiklikler

Bulunmamaktadır.

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2014 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) Finansal tabloların sunumunu etkileyen TFRSlerde yapılan değişiklikler

Bulunmamaktadır.

(c) 2014 yılından itibaren geçerli olup, Grup'un ara dönem özet konsolide finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

TFRS 10, 11, TMS 27 (Değişiklikler)	<i>Yatırım Şirketleri¹</i>
TMS 32 (Değişiklikler)	<i>Finansal Varlık ve Finansal Borçların Netleştirilmesi¹</i>
TMS 36 (Değişiklikler)	<i>Finansal Olmayan Varlıklar için Geri Kazanılabilir Değer Açıklamaları¹</i>
TMS 39 (Değişiklikler)	<i>Türev Ürünlerin Yenilenmesi ve Riskten Korunma Muhasebesinin Devamlılığı¹</i>
TFRS Yorum 21	<i>Harçlar ve Vergiler¹</i>

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

TFRS 10, 11, TMS 27 (Değişiklikler) Yatırım Şirketleri

Bu değişiklik ile TFRS 10'a eklenen hükümler çerçevesinde yatırım işletmesi tanımını karşılayan işletmelerin tüm bağlı ortaklıklarını gerçeğe uygun değer farkını kâr veya zarara yansıtarak ölçmesi zorunlu olup, konsolide finansal tablo sunmalarına ilişkin istisna getirilmiştir.

TMS 32 (Değişiklikler) Finansal Varlık ve Finansal Borçların Netleştirilmesi

TMS 32'deki değişiklikler finansal varlık ve finansal borçların netleştirilmesine yönelik kurallar ile ilgili mevcut uygulama konularına açıklama getirmektedir. Bu değişiklikler özellikle 'cari dönemde yasal olarak uygulanabilen mahsuplaştırma hakkına sahip' ve 'eş zamanlı tahakkuk ve ödeme' ifadelerine açıklık getirir.

TMS 36 (Değişiklikler) Finansal Olmayan Varlıklar için Geri Kazanılabilir Değer Açıklamaları

TFRS 13 "Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü" Standardının bir sonucu olarak değer düşüklüğüne uğramış varlıkların geri kazanılabilir tutarının ölçümüne ilişkin açıklamalarda bazı değişiklikler yapılmıştır. Bu değişiklik finansal olmayan varlıklarla sınırlı tutulmuş olup, TMS 36'nın 130 ve 134 üncü paragrafları değiştirilmiştir.

TMS 39 (Değişiklikler) Türev Ürünlerin Yenilenmesi ve Riskten Korunma Muhasebesinin Devamlılığı

TMS 39'da yapılan bu değişiklik, hangi durumlarda finansal riskten korunma aracının vadesinin dolmasının veya sonlandırılmasının söz konusu olmayacağına, dolayısıyla finansal riskten korunma muhasebesinin uygulanmasına son verilmeyeceğine açıklık getirilmiştir.

TFRS Yorum 21 Harçlar ve Vergiler

TFRS Yorum 21, vergi benzeri yükümlülüklerin ödenmesini ortaya çıkaran mevzuatta tanımlanan bir faaliyet gerçekleştiğinde, işletmelerin vergi ve vergi benzerinin ödenmesine ilişkin olarak bir borç muhasebeleştirilmesi gerektiğine açıklık getirmektedir.

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2014 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)

(d) 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	<i>Finansal Araçlar</i>
TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler)	<i>TFRS 9 ve Geçiş Açıklamaları için Zorunlu Yürürlük Tarihi</i>
TMS 19 (Değişiklikler)	<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalar¹</i>
2010-2012 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler	<i>TFRS 2, TFRS 3, TFRS 8, TFRS 13, TMS 16 ve TMS 38, TMS 24, TFRS 9, TMS 37, TMS 39¹</i>
2011-2013 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler	<i>TFRS 3, TFRS 13, TMS 40¹</i>
TMS 16 ve TMS 38 (Değişiklikler)	<i>Amortisman ve İtfa Payları İçin Uygulanabilir Olan Yöntemlerin Açıklanması²</i>

¹ 30 Haziran 2014 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

² 31 Aralık 2015 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

TFRS 9 Finansal Araçlar

Kasım 2009'da yayınlanan TFRS 9 finansal varlıkların sınıflandırılması ve ölçümü ile ilgili yeni zorunluluklar getirmektedir. Ekim 2010'da değişiklik yapılan TFRS 9 finansal yükümlülüklerin sınıflandırılması ve ölçümü ve kayıtlardan çıkarılması ile ilgili değişiklikleri içermektedir.

TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler) TFRS 9 ve Geçiş Açıklamaları için Zorunlu Yürürlük Tarihi

Kasım 2013'te TFRS 9'un zorunlu uygulama tarihi 1 Ocak 2018 tarihinden önce olmamak kaydıyla ertelenmiştir. Bu değişiklik KGK tarafından henüz yayınlanmamıştır.

TMS 19 (Değişiklikler) Çalışanlara Sağlanan Faydalar

Bu değişiklik çalışanların veya üçüncü kişilerin yaptığı katkıların hizmete bağlı olmaları durumunda hizmet dönemleri ile nasıl ilişkilendirileceğine açıklık getirmektedir. Ayrıca, katkı tutarının hizmet yılından bağımsız olması durumunda, işletmenin bu tür katkıları hizmetin sunulduğu döneme ilişkin hizmet maliyetinden azalış şeklinde muhasebeleştirilmesine izin verilir.

2010-2012 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler

TFRS 2: Bu değişiklik 'hakediş koşulu' ve 'piyasa koşulu' tanımlarını değiştirirken 'performans koşulu' ve 'hizmet koşulu' tanımlarını getirmektedir.

TFRS 3: Bu değişiklik ile koşullu bedel her bir raporlama tarihinde gerçeğe uygun değeriyle ölçülür.

TFRS 8: Bu değişiklikler birleştirme kriterlerinin faaliyet bölümlerine uygulanmasında yönetim tarafından yapılan değerlendirmelerin açıklanmasını zorunlu kılar, ve bölüm varlıkları toplamının işletme varlıkları toplamı ile mutabakatının ancak bölüm varlıklarının raporlanması durumunda gerektiğini belirtir.

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2014 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)

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

2010-2012 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler (devamı)

TFRS 13: Bu değişiklik, TFRS 9 ve TMS 39'a getirilen değişikliklerin bazı kısa vadeli alacaklar ve borçların iskonto edilmeden ölçülebilmesini değiştirmedigine açıklık getirir.

TMS 16 ve TMS 38: Bu değişiklik ile bir maddi duran varlık kalemi yeniden değerlendirme işlemine tabi tutulduğunda, varlığın defter değerinin yeniden değerlendirilmiş tutarına göre düzeltilir.

TMS 24: Bu değişiklik işletmenin diğer bir işletmeden kilit yönetici personel hizmetleri alması durumunda bu yöneticilere ödenmiş veya ödenecek tazminatların açıklanması gerektiğine açıklık getirir.

2011-2013 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler

TFRS 3: Bu değişiklik müşterek anlaşmanın kendi finansal tablolarında müşterek anlaşma oluşumunun muhasebeleştirilmesinin TFRS 3 kapsamı dışında olduğuna açıklık getirir.

TFRS 13: Bu değişiklik, 52. paragraftaki istisnanın kapsamına açıklık getirir.

TMS 40: Bu değişiklik bir gayrimenkulün yatırım amaçlı gayrimenkul veya sahibi tarafından kullanılan gayrimenkul olarak sınıflandırılması konusunda TFRS 3 ve TMS 40 arasındaki ilişkiye açıklık getirir.

TMS 16 ve TMS 38 (Değişiklikler) Amortisman ve İtfa Payları İçin Uygulanabilir Olan Yöntemlerin Açıklanması

Bu değişiklik, maddi duran varlıklar için bir varlığın kullanımı sonucunda oluşan faaliyetlerden elde edilen gelire dayalı amortisman yönteminin kullanılmasının uygun olmadığına açıklık getirirken, aksi ispat edilene kadar hukuken geçerli öngörü olan, ve yalnızca maddi olmayan duran bir varlığın gelir ölçümü olarak ifade edildiği nadir durumlarda ya da maddi olmayan duran varlıktan elde edilen gelir ile ekonomik faydaların birbiriyle yakından ilişkili olduğunun kanıtlandığı durumlarda maddi olmayan duran varlıklar için bir varlığın kullanımı sonucunda oluşan faaliyetlerden elde edilen gelire dayalı itfa yönteminin kullanılmasının uygun olmadığı görüşünü de ileri sürmüştür. Bu değişiklik ayrıca bir varlığın kullanılması sonucunda üretilen bir kalemin gelecek dönemlerde satış fiyatında beklenen düşüşlerin bir varlığın, teknolojik ya da ticari bakımdan eskime beklentisini işaret edebileceği ve sonrasında varlığa ilişkin gelecekteki ekonomik faydalarda düşüşün göstergesi olabileceği konusuna değinen açıklamalara da yer verir.

Grup, standartların finansal durum ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan muhasebe politikaları, 1 Ocak - 31 Aralık 2013 hesap döneminde kullanılan muhasebe politikaları ile uyumludur. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar 1 Ocak - 31 Aralık 2013 hesap dönemine ait yıllık konsolide finansal tablolar ve ekli dipnotları ile birlikte okunmalıdır.

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2014 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	30 Eylül 2014							
	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. (*)	-	-	-	-	35.551.520	13.046.438	-	-
Kayseri ve Civarı Elektrik A.Ş.	-	-	-	-	6.402	-	-	-
Aksu diğer ortaklar(**)	-	-	-	12.236.690	-	-	-	-
Agron Turizm ve Ticaret A.Ş.	161.341	-	-	-	-	-	-	-
As Energji ShPk (***)	-	-	-	6.795.578	-	-	-	-
Ayen Energy Trading	-	212.750	-	-	-	-	-	-
Ayen Enerji hissedarları	-	-	-	750.288	-	-	-	-
Araklı diğer ortaklar	-	-	-	-	-	-	-	445.410
Metay İnşaat Sanayi Ticaret A.Ş.	-	-	-	-	559.883	-	-	-
Diğer	31.908	27	-	-	13.969	-	-	-
	<u>193.249</u>	<u>212.777</u>	<u>-</u>	<u>19.782.556</u>	<u>36.131.774</u>	<u>13.046.438</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. Kısa vadeli ticari olmayan borçlar ise Aydiner İnşaat tarafından Grup'a verilen finansal borçtan oluşmaktadır. Söz konusu finansal borçlar için uygulanan faiz oranı 30 Eylül 2014 itibarıyla %12,01'dir.

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

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

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2014 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	31 Aralık 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. (*)	173.127	-	-	-	82.628.425	26.361.327	-	-
Kayseri ve Civarı Elektrik A.Ş.	-	-	-	-	16.153	-	-	-
Layne Bowler Pompa Sanayi A.Ş. (**)	25.178	-	-	-	-	-	-	-
Samsun Makina Sanayii A.Ş.	2.913	-	-	-	-	-	-	-
Aksu Diğer Ortaklar (***)	-	-	-	10.841.375	-	-	-	-
As Energji ShPk (****)	-	-	-	706.991	-	-	-	-
Araıklı Diğer Ortaklar	-	-	-	-	-	-	-	445.410
Diğer	106.403	1.470	-	-	196.115	-	-	-
							-	
	307.621	1.470	-	11.548.366	82.840.693	26.361.327	-	445.410

(*) 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. Kısa vadeli ticari olmayan borçlar ise Aydiner İnşaat tarafından Grup'a verilen finansal borçtan oluşmaktadır. Söz konusu finansal borç için uygulanan faiz oranı 31 Aralık 2013 itibarıyla %11,73'dir.

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

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

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

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2014 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

1 Ocak – 30 Eylül 2014

İlişkili taraflarla olan işlemler	Enerji satışları	Faiz gelirleri	Sabit kıymet alımları	Hizmet alımları	Faiz giderleri	Diğer giderler
Aydiner İnşaat A.Ş. (*)	1.267.484	2.019.074	96.794.713	254.470	784.218	-
Kayseri ve Civarı Elektrik A.Ş.	-	-	-	187.958	-	-
Samsun Makine Sanayi A.Ş.	18.140	-	-	-	423.308	-
Aybet Beton A.Ş.	670.546	-	-	-	-	-
Metay İnşaat Sanayii ve Ticaret A.Ş.	-	-	-	1.350	-	1.545.412
Aksu Diğer Ortaklar	-	1.138.015	-	-	-	-
Layne Bowler Pompa Sanayi A.Ş.	146.991	-	-	3.200	-	-
Kayseri Elektrik Perakende Satış A.Ş.	-	-	-	84.444	-	-
	<u>2.103.161</u>	<u>3.157.089</u>	<u>96.794.713</u>	<u>531.422</u>	<u>1.207.526</u>	<u>1.545.412</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 2014 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. 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 Makina 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 2014 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

Dönem içerisinde üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2014	1 Temmuz- 30 Eylül 2014	1 Ocak- 30 Eylül 2013	1 Temmuz- 30 Eylül 2013
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	1.544.409	650.836	1.561.149	555.513
Diğer uzun vadeli faydalar	117.788	9.957	109.104	(5.901)
	<u>1.662.197</u>	<u>660.793</u>	<u>1.670.253</u>	<u>549.612</u>

4. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

Grup'un 30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle uzun vadeli peşin ödenmiş giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Ertelenmiş finansman gideri	24.360.995	23.918.652
İletim hattı (*)	-	11.092.261
Verilen avanslar (**)	28.709.334	5.877.512
Diğer	-	122.793
	<u>53.070.329</u>	<u>41.011.218</u>

(*) TEİAŞ için yapılan Büyükdüz, Korkmaz, Mordoğan ve Aksu'nun iletim hatlarına ilişkin katılan maliyetin gelecek dönemlerdeki sistem kullanım bedellerinden mahsup edilecek şalt tesisi bedeli olarak değerlendirilmesi dolayısıyla oluşan bakiyedir. İlgili maliyetler cari dönemde TEİAŞ tarafından, 'Geri Ödemeye Esas İletim Tesisi Bedeli' adı altında belirlenmiş ödeme planına göre on yılda eşit taksitler halinde Grup'a geri ödenmeye başlanmış olup söz konusu tutarlar diğer alacaklar altında gösterilmiştir.

(**) Ayen AS için yapılan baraj projelerine ait taşeron firmalara yapılan avans ödemelerinden oluşmaktadır.

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2014 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 DİĞER MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	Maddi Duran Varlıklar	Maddi Olmayan Duran Varlıklar
<u>Maliyet Değeri</u>		
1 Ocak 2014 itibariyle açılış bakiyesi	797.349.246	22.846.460
Alımlar (*)	146.165.543	283.946
Çıkışlar	(35.580)	-
Çevrim farkı	(1.837.078)	-
30 Eylül 2014 itibariyle kapanış bakiyesi	941.642.131	23.130.406
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>		
1 Ocak 2014 itibariyle açılış bakiyesi	(79.927.647)	(3.040.002)
Dönem gideri	(21.040.629)	(659.732)
Çıkışlar	13.046	-
30 Eylül 2014 itibariyle kapanış bakiyesi	(100.955.230)	(3.699.734)
30 Eylül 2014 itibariyle net defter değeri	840.686.901	19.430.672

(*) Dönem içinde yapılan alımların 144.953.634 TL'si yapılmakta olan yatırımlara ilişkin olup 128.116.747 TL'si Arnavutluk HES projesi, geriye kalan tutar ise Korkmaz RES projesi ile ilgili inşaat hakedişleri, genel inşaat harcamaları ve tesis yapımı ile ilgili genel giderlerden oluşmaktadır. Ayrıca 2014 yılı içerisinde yapılmakta olan yatırımlar için alınan kredilere ilişkin olarak oluşan toplam 7.212.713 TL tutarındaki borçlanma maliyeti maddi duran varlıklar üzerinde aktifleştirilmiştir.

	Maddi Duran Varlıklar	Maddi Olmayan Duran Varlıklar
<u>Maliyet Değeri</u>		
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 71.835.207 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 4.641.274 TL tutarında borçlanma maliyeti maddi duran varlıklar üzerinde aktifleştirilmiştir.

Cari dönem amortisman giderlerinin ve itfa paylarının 21.448.121 TL'si (30 Eylül 2013: 17.726.085 TL) satılan malın maliyetine, 252.240 TL (30 Eylül 2013: 361.757 TL) genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2014 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

6. İMTİYAZLI HİZMET ANLAŞMALARI

Hizmet İmtiyaz Anlaşmaları Alacakları	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Kısa vadeli hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları	24.936.046	30.653.471
Faturalanmış ve vadesi gelmemiş hizmet imtiyaz anlaşması alacakları (*)	9.518.180	12.235.929
Kuraklık sonucu hakedilen faturalanmamış kısa vadeli hizmet imtiyaz anlaşması alacakları (**)	-	1.218.940
Toplam kısa vadeli hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları	34.454.226	44.108.340
Uzun vadeli hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları	94.393.144	104.094.187
Toplam hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları	128.847.370	148.202.527
Brüt hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları	220.941.114	244.444.905
Tahakkuk etmemiş finansman geliri (-)	(101.611.924)	(109.697.247)
Hizmet imtiyaz anlaşmaları ödemelerinden alacaklar(*)(**)	9.518.180	13.454.869
Hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları-net	128.847.370	148.202.527

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

(**) Henüz fatura edilmemiş, 2000, 2001, 2003, 2006, 2007, 2012 ve 2013 yıllarına ait Çamlıca HES gelirlerinin özsermaye kısımlarından oluşmaktadır.

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2014 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

6. İMTİYAZLI HİZMET ANLAŞMALARI (devamı)

30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 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 2014	31 Aralık 2013	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Vadesi 1 yıla kadar	18.472.009	23.441.174	42.095.861	50.030.498
Vadesi 1-2 yıla kadar	10.016.720	16.815.620	22.827.103	35.889.578
Vadesi 2-3 yıla kadar	7.750.420	7.750.420	17.662.432	16.541.721
Vadesi 3-4 yıla kadar	7.750.420	7.750.420	17.662.432	16.541.721
Vadesi 4 yıldan uzun	52.961.203	58.774.018	120.693.286	125.441.387
	<u>96.950.772</u>	<u>114.531.652</u>	<u>220.941.114</u>	<u>244.444.905</u>
	Net hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları (ABD Doları)		Net hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları (TL)	
	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Vadesi 1 yıla kadar	10.942.141	14.362.307	24.936.046	30.653.471
Vadesi 1-2 yıla kadar	4.048.050	9.802.086	9.225.101	20.920.592
Vadesi 2-3 yıla kadar	2.372.074	2.130.038	5.405.719	4.546.140
Vadesi 3-4 yıla kadar	2.717.287	2.452.753	6.192.425	5.234.911
Vadesi 4 yıldan uzun	32.283.075	34.387.173	73.569.899	73.392.544
	<u>52.362.627</u>	<u>63.134.357</u>	<u>119.329.190</u>	<u>134.747.658</u>

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

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2014 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

7. 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 2014 tarihi itibarıyla dava karşılığı bulunmamaktadır (31 Aralık 2013: Bulunmamaktadır).

b) Koşullu Varlık ve Borçlar

Koşullu varlıklar	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Alınan teminat mektupları (*)	15.668.268	23.714.418
Ayen Enerji adına verilen kefaletler (**)	704.919.859	694.476.336
	<u>720.588.127</u>	<u>718.190.754</u>

(*) Alınan teminat mektuplarının tamamı Ayen Elektrik tarafından müşterilerden, elektrik satışına ilişkin tahsilatta oluşabilecek risklere karşı teminat olarak alınmıştır.

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

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

Koşullu borçlar	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Verilen temlikler (*)	563.275.041	574.775.632

(*) 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, 119.658.318 ABD Doları (272.689.341, 31 Aralık 2013: 131.030.025 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 2014 tarihi itibarıyla Aksu Temiz Enerji A.Ş.'nin alacakları üzerinde 100.500.000 AVRO (290.585.700 TL, 31 Aralık 2013: 100.500.000 AVRO) tutarında temlik bulunmaktadır (Not 14).

Koşullu borçlar	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
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 14).

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2014 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

7. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (devamı)

b) Koşullu Varlık ve Borçlar (devamı)

Koşullu borçlar	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Verilen ipotekler (***)	102.550.500	96.043.500

(***) Grup'un uzun vadeli banka kredileri için Ayen Ostim'e ait doğalgaz çevrim elektrik santrali ve Ayen Enerji'ye ait arsalar üzerinde toplam 102.550.500 TL (45.000.000 ABD Doları) tutarında verdiği ipoteklerden oluşmaktadır (Not 14). 91.156.000 TL (40.000.000 ABD Doları) tutarındaki ipotek ile teminata bağlanan kredinin ödemeleri 30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla tamamlanmış olduğundan; söz konusu ipoteğin kaldırılmasına ilişkin süreç devam etmektedir.

Koşullu borçlar	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Verilen teminat mektupları (****)	100.352.526	124.963.599

(****) Verilen teminat mektuplarının 52.605.540 TL'si ABD Doları ve 47.746.986 TL'si ise Türk Lirası cinsinden oluşmaktadır. Grup tarafından verilen teminat mektuplarının 15.666.321 TL'si (6.874.510 ABD Doları) Ayen AS için Arnavutluk Ekonomi Bakanlığı'na, 1.636.478 TL'si (718.100 ABD Doları) MTA Genel Müdürlüğüne, 7.591.016 TL'si (3.331.000 ABD Doları) BOTAŞ'a, 7.679.000 TL'si EPDK'ya, 2.000.000 TL'si Akbük II Rüzgar Enerjisi Santrali'nin teminatı olarak TEİAŞ'a, 38.067.986 TL'si elektrik alımından doğacak borçlar için güvence bedeli olarak tedarikçilere verilen teminatlardan oluşmaktadır. Buna ek olarak, 8.010.634 TL'si (3.515.132 ABD Doları) Grup tarafından yatırım faaliyetlerinde kullanılmış olan kredilerin teminatı için verilen teminat mektuplarından oluşmaktadır. 19.701.091 TL (8.645.000 ABD Doları) tutarındaki teminat mektubu ise Çamlıca HES devri için imtiyaz sözleşmesi gereği tesislerin çalışır vaziyette devrinin ön güvencesi olarak verilmiştir.

Koşullu borçlar	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Verilen kefaletler (*****)	246.138.500	265.043.100

(*****) Verilen kefaletlerin 52.414.700 TL'si (23.000.000 ABD Doları) İş Bankası'ndan alınan finansman kredisi için verilen kefaletten, 193.723.800 TL (67.000.000 AVRO) 'si Ayen Enerji'nin Aksu Temiz Enerji'nin yatırım finansmanı için alınan kredinin müteselsil garantörlüğünden kaynaklanmaktadır.

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2014 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

8. TAAHHÜTLER

30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla Grup'un teminat, rehin ve ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2014				31 Aralık 2013			
	TL Karşılığı	TL	ABD Doları	AVRO	TL Karşılığı	TL	ABD Doları	AVRO
Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	401.538.435	300.725.346	44.237.610	-	435.554.942	316.053.974	53.237.610	2.001.000
Teminat	47.729.235	10.725.346	16.237.610	-	66.585.842	26.053.974	16.237.610	2.001.000
Rehin	290.000.000	290.000.000	-	-	290.000.000	290.000.000	-	-
İpotek	11.394.500	-	5.000.000	-	10.671.500	-	5.000.000	-
Kefalet	52.414.700	-	23.000.000	-	68.297.600	-	32.000.000	-
Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	900.778.132	37.021.641	166.504.450	167.500.000	915.270.889	13.571.429	181.759.545	174.960.008
Temlik	563.275.041	-	119.658.318	100.500.000	574.775.632	-	131.030.025	100.500.000
Teminat	52.623.291	37.021.641	6.846.132	-	58.377.757	13.571.429	10.729.520	7.460.008
İpotek	91.156.000	-	40.000.000	-	85.372.000	-	40.000.000	-
Kefalet	193.723.800	-	-	67.000.000	196.745.500	-	-	67.000.000
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	1.302.316.567	337.746.987	210.742.060	167.500.000	1.350.825.831	329.625.403	234.997.155	176.961.008

(*) Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin özkaynaklara oranı 30 Eylül 2014 itibarıyla %0'dır (31 Aralık 2013: %0).

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2014 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

9. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak- 30 Eylül 2014	1 Temmuz- 30 Eylül 2014	1 Ocak- 30 Eylül 2013	1 Temmuz- 30 Eylül 2013
Personel giderleri (*)	(9.672.235)	(3.505.060)	(8.780.656)	(2.803.570)
Amortisman ve itfa giderleri	(21.700.361)	(7.670.483)	(18.087.842)	(6.261.726)
Ulaşım giderleri	(726.818)	(183.421)	(1.124.607)	(273.190)
Doğalgaz maliyeti	(19.538.998)	(6.567.148)	(11.438.357)	(3.457.195)
Elektrik maliyeti (**)	(67.258.897)	(34.370.434)	(184.171.012)	(83.363.853)
Santral teknik danışmanlık ve bakım onarım giderleri	(5.569.520)	(1.201.809)	(3.305.070)	(1.242.680)
Müşavirlik giderleri	(2.377.865)	(1.091.527)	(1.994.352)	(931.389)
Sistem kullanım bedeli (***)	(1.221.952)	(124.400)	(3.516.542)	(2.122.336)
Ofis giderleri	(767.033)	(341.830)	(710.975)	(260.129)
Vergi resim ve harçlar	(229.399)	(33.998)	(284.663)	(75.118)
Diğer	(3.740.137)	(1.283.593)	(2.891.297)	(675.584)
	<u>(132.803.215)</u>	<u>(56.373.703)</u>	<u>(236.305.373)</u>	<u>(101.466.770)</u>

(*) Personel giderlerinin 5.346.351 TL (30 Eylül 2013: 5.190.606 TL) tutarındaki kısmı satışların maliyetine, 4.325.884 TL (30 Eylül 2013: 3.590.050 TL) tutarındaki kısmı genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

(**) Ayen Ostim'in, Ayen Enerji'nin ve Ayen Elektrik'in tedarikçilerinden ve PMUM'dan 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.

10. 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 2013: 17.104.230.000) adet hisseden oluşmaktadır. Söz konusu sermayenin tamamı ödenmiştir.

Şirket'in 30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla ödenmiş sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	%	30 Eylül 2014	%	31 Aralık 2013
Aydiner İnşaat A.Ş.	84,98	145.351.747	84,98	145.351.747
Halka açık kısım	15,01	25.673.449	15,01	25.673.449
Diğer	<1	17.104	<1	17.104
Nominal sermaye		171.042.300		171.042.300

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. (A) grubu hissedarların Olağan ve Olağanüstü Genel Kurul toplantılarında 1 hisse karşılığı 15 oy hakkı bulunmaktadır.

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2014 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

b) 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 2014 tarihi itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerinin tutarı 56.068.939 TL'dir (31 Aralık 2013: 51.589.983 TL).

Ayrıca 29 Nisan 2014 tarihinde yapılan Kayseri Elektrik Genel Kurul Toplantısı'nda, Şirket'in 2013 dönem karı üzerinden 4.478.957 TL tutarında yedek akçe ayrılmasına karar verilmiştir.

Kar Dağıtımına Konu Edilebilecek Kaynaklar

Grup'un bilanço tarihi itibarıyla yasal kayıtlarında bulunan dönem zararı 595.651 TL geçmiş yıl karları ise 27.421.465 TL'dir. Grup'un kar dağıtımına konu edilebilecek kaynaklarının toplamı dönem zararı düşüldükten sonra 26.825.814 TL'dir (31 Aralık 2013: 27.421.467 TL).

11. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler:

	1 Ocak- 30 Eylül 2014	1 Temmuz- 30 Eylül 2014	1 Ocak- 30 Eylül 2013	1 Temmuz- 30 Eylül 2013
Faiz gelirleri	2.708.926	1.313.995	1.711.308	732.464
Kambiyo karları	7.867.464	7.867.464	19.044.865	7.612.864
Sabit kıymet satış karları	17.421	-	179.237	-
Diğer	27.218	5.246	24.689	23.221
	<u>10.621.029</u>	<u>9.186.705</u>	<u>20.960.099</u>	<u>8.368.549</u>

Yatırım Faaliyetlerinden Giderler:

	1 Ocak- 30 Eylül 2014	1 Temmuz- 30 Eylül 2014	1 Ocak- 30 Eylül 2013	1 Temmuz- 30 Eylül 2013
Kambiyo zararları	-	405.151	(220.482)	(75.880)
Sabit kıymet satış zararı	-	-	(18.838)	-
	<u>-</u>	<u>405.151</u>	<u>(239.320)</u>	<u>(75.880)</u>

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2014 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

12. FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak- 30 Eylül 2014	1 Temmuz- 30 Eylül 2014	1 Ocak- 30 Eylül 2013	1 Temmuz- 30 Eylül 2013
Net kur farkı gelirleri/(giderleri)	2.479.301	(3.927.781)	(82.814.613)	(46.291.948)
Banka kredi faizleri	(21.409.019)	(7.888.505)	(14.604.272)	(6.330.621)
Ertelenmiş finansman giderleri	(3.376.489)	(1.000.664)	(2.117.001)	(752.421)
Diğer	(1.389.925)	(651.129)	(997.456)	(481.320)
	<u>(23.696.132)</u>	<u>(13.468.079)</u>	<u>(100.533.342)</u>	<u>(53.856.310)</u>

13. PAY BAŞINA KAZANÇ/KAYIP

	1 Ocak- 30 Eylül 2014	1 Temmuz- 30 Eylül 2014	1 Ocak- 30 Eylül 2013	1 Temmuz- 30 Eylül 2013
Pay başına kazanç/kayıp				
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)	12.339.334	147.504	(21.713.905)	(21.654.112)
1.000 adet pay başına kazanç / (kayıp)	0,72	0,009	(1,27)	(1,27)

14. FİNANSAL ARAÇLAR

Finansal Borçlar:

Grup'un 30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle banka kredilerinin detayı aşağıdaki gibidir:

Finansal Borçlar	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Kısa vadeli finansal borçlar	60.363.488	46.441.613
Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları	95.728.233	95.775.147
Uzun vadeli finansal borçlar	705.188.714	592.328.564
	<u>861.280.435</u>	<u>734.545.324</u>

Grup'un kısa vadeli banka kredileri için, 6.445.342 TL tutarında faiz tahakkuk etmiştir (31 Aralık 2013: 3.442.807 TL).

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2014 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

14. FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

Finansal Borçlar (devamı):

Banka kredilerinin detayı aşağıdaki gibidir:

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	30 Eylül 2014	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL	%13,79	48.956.628	-
ABD DOLARI	%5,82	41.568.757	29.920.772
AVRO	%3,88	65.566.336	675.267.942
		<u>156.091.721</u>	<u>705.188.714</u>

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	31 Aralık 2013	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL	%9,55	46.441.613	-
ABD DOLARI	%5,99	32.680.985	46.715.066
AVRO	%3,29	63.094.162	545.613.498
		<u>142.216.760</u>	<u>592.328.564</u>

Grup'un 30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla banka kredilerinin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
1 yıl içerisinde ödenecek	156.091.721	142.216.760
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	70.748.626	82.616.721
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	61.487.186	65.235.499
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	66.892.950	62.293.433
4 - 5 yıl içerisinde ödenecek	65.970.503	53.886.535
5 yıl ve daha uzun vadeli	440.089.449	328.296.376
	<u>861.280.435</u>	<u>734.545.324</u>

Grup'un uzun vadeli banka kredileri için doğalgaz santrali ve arsaları üzerinde toplam 102.550.500 TL (45.000.000 ABD Doları) tutarında ipotek, 8.010.634 TL (3.515.132 ABD Doları) tutarında teminat mektubu, 246.138.500 TL (67.000.000 AVRO ve 23.000.000 ABD Doları) tutarında kefalet ile alacakları üzerinde 563.275.041 TL tutarında (119.658.318 ABD Doları ve 100.500.000 AVRO) temlik bulunmaktadır (Not 7). Grup'un kullandığı uzun vadeli banka kredileri için ödemiş olduğu sigorta ve komisyon bedelleri ertelenmiş finansman gideri olarak diğer dönen/duran varlıklar altında muhasebeleştirilmiştir ve kredi ömrü boyunca itfa edilmektedir. 30 Eylül 2014 itibarıyla ertelenmiş finansman bedeli tutarı 26.352.449 TL'dir (31 Aralık 2013: 25.759.689 TL). Grup ayrıca, yatırım kredilerinin teminatı olarak toplam 290.000.000 TL ticari işletme rehni vermiştir (Not 7).

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2014 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

15. YABANCI PARA POZİSYONU

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir.

30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle, Grup'un yabancı para varlıklarının ve yükümlülüklerinin tutarları ile TL karşılık tutarları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2014		
	TL Karşılığı	ABD Doları	AVRO
Ticari Alacak	15.957.503	6.246.336	595.811
Parasal Finansal Varlıklar	7.796.085	73.783	2.638.148
Kısa Vadeli İmtiyazlı Hizmet Anlaşmaları	34.454.226	15.118.797	-
Diğer	30.030	148	10.269
DÖNEN VARLIKLAR	58.237.844	21.439.064	3.244.228
Uzun Vadeli İmtiyazlı Hizmet Anlaşmaları	94.393.144	41.420.485	-
Diğer	2.903.573	-	1.004.210
DURAN VARLIKLAR	97.296.717	41.420.485	1.004.210
TOPLAM VARLIKLAR	155.534.561	62.859.549	4.248.438
Ticari Borçlar	27.313.380	325.908	9.189.551
Finansal Borçlar	107.135.093	18.240.711	22.676.328
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	134.448.473	18.566.619	31.865.879
Uzun Vadeli Borçlanmalar	705.188.714	13.129.480	233.543.592
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	705.188.714	13.129.480	233.543.592
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	839.637.187	31.696.099	265.409.471
Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu	(684.102.626)	31.163.450	(261.161.033)

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2014 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

15. YABANCI PARA POZİSYONU (devamı)

	31 Aralık 2013		
	TL Karşılığı	ABD Doları	AVRO
Ticari Alacak	17.682.710	7.152.344	823.246
Parasal Finansal Varlıklar	24.579.054	138.530	8.269.501
Kısa Vadeli İmtiyazlı Hizmet Anlaşmaları	44.108.340	20.666.420	-
Diğer	12.945.887	164	4.408.492
DÖNEN VARLIKLAR	99.315.991	27.957.458	13.501.239
Uzun Vadeli İmtiyazlı Hizmet Anlaşmaları	104.094.187	48.772.050	-
Diğer	2.894.693	-	985.763
DURAN VARLIKLAR	106.988.880	48.772.050	985.763
TOPLAM VARLIKLAR	206.304.871	76.729.508	14.487.002
Ticari Borçlar	93.321.297	1.731.965	30.520.948
Finansal Borçlar	95.775.147	15.312.273	21.486.178
Kısa Vadeli Diğer Finansal Yükümlülükler	1.528.052	715.950	-
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	190.624.496	17.760.188	52.007.126
Finansal Borçlar	592.328.564	21.887.769	185.804.018
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	592.328.564	21.887.769	185.804.018
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	782.953.060	39.647.957	237.811.144
Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu	(576.648.189)	37.081.551	(223.324.142)

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2014 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

15. YABANCI PARA POZİSYONU (devamı)

Grup, başlıca AVRO ve ABD Doları cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır. 30 Eylül 2014 ve 31 Eylül 2013 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 2014		
Kar / Zarar		
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde		
ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	7.101.839	(7.101.839)
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)		
ABD Doları net etki	7.101.839	(7.101.839)
AVRO net varlık / yükümlülük	(75.512.102)	75.512.102
AVRO riskinden korunan kısım (-)		
AVRO net etki	(75.512.102)	75.512.102
TOPLAM	(68.410.263)	68.410.263

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 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

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2014 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

16. RAPORLAMA TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Şirket, Olağanüstü Genel Kurul toplantısını 6 Kasım 2014 tarihinde gerçekleştirmiş olup, Genel Kurul tarafından Yönetim Kurulu'na 15 ay süre ile geçerli olmak üzere, tahvil ve diğer borçlanma araçlarını çıkarma yetkisi verilmiştir.

Ayen Doğalgaz Enerji Üretim Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin Olağanüstü Genel Kurul toplantısı 27 Ekim 2014 tarihinde gerçekleştirilmiş olup, Genel Kurul tarafından Şirket'in tasfiyesine karar verilmiştir.