

AYEN ENERJİ A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 Mart 2016 Tarihinde Sona Eren
Üç 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	5-6
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	7-8
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR	9-35
NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	9-11
NOT 2 ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	12-16
NOT 3 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	17-21
NOT 4 MADDİ VE DİĞER MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	21-22
NOT 5 İMTİYAZLI HİZMET ANLAŞMALARI	23-24
NOT 6 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR.....	25-26
NOT 7 TAAHHÜTLER.....	27
NOT 8 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	28
NOT 9 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ.....	28-29
NOT 10 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER.....	29
NOT 11 FİNANSMAN GİDERLERİ.....	29
NOT 12 PAY BAŞINA KAYIP/KAZANÇ	30
NOT 13 FİNANSAL ARAÇLAR.....	30-31
NOT 14 YABANCI PARA POZİSYONU	32-34
NOT 15 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	35

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 MART 2016 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE BİLANÇO**

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem (İncelemeden Geçmemiş) 31 Mart 2016	Geçmiş Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmiş) 31 Aralık 2015
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		92.810.194	199.639.208
Nakit ve Nakit Benzerleri		35.130.675	152.593.651
Ticari Alacaklar		38.046.957	26.344.803
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>		26.521.953	21.211.070
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	3	11.525.004	5.133.733
Diğer Alacaklar		3.444.976	2.474.699
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		2.482.546	1.998.059
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	3	962.430	476.640
İmtiyazlı Hizmet Anlaşmaları	5	8.109.133	8.150.322
Peşin Ödenmiş Giderler		5.488.220	5.813.961
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		37.826	69.657
Diğer Dönen Varlıklar		2.552.407	4.192.115
Duran Varlıklar		1.554.879.927	1.498.598.850
İmtiyazlı Hizmet Anlaşmaları	5	102.644.840	107.115.770
Finansal Varlıklar		412.408	412.408
Diğer Alacaklar		36.531.529	31.470.733
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		4.789.409	4.623.258
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	3	31.742.120	26.847.475
Maddi Duran Varlıklar	4	1.206.957.093	1.153.032.787
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		40.503.280	40.720.144
<i>Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar</i>	4	18.360.147	18.577.011
<i>Şerefiye</i>		22.143.133	22.143.133
Peşin Ödenmiş Giderler		59.254.800	60.796.804
Ertelenmiş Vergi Varlığı		20.238.019	20.729.570
Diğer Duran Varlıklar		88.337.958	84.320.634
TOPLAM VARLIKLAR		1.647.690.121	1.698.238.058

İlişikteki 9 ile 35'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**31 MART 2016 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE BİLANÇO**

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

KAYNAKLAR	Dipnot referansları	Cari Dönem (İncelemeden Geçmemiş) 31 Mart 2016	Geçmiş Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmiş) 31 Aralık 2015
Kısa Vadeli Yükümlülükler		393.791.924	457.961.019
Kısa Vadeli Borçlanmalar	13	122.568.000	77.920.101
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	13	85.643.253	90.141.518
Diğer Finansal Yükümlülükler	13	70.284.995	70.259.766
Ticari Borçlar		64.387.214	68.343.642
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>		<i>29.136.536</i>	<i>34.464.396</i>
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	3	<i>35.250.678</i>	<i>33.879.246</i>
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		523.556	372.978
Diğer Borçlar		35.040.425	138.276.173
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>		<i>1.943.210</i>	<i>1.646.199</i>
<i>İlişkili Taraflara Diğer Borçlar</i>	3	<i>33.097.215</i>	<i>136.629.974</i>
Ertelenmiş Gelirler		395.754	73.359
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		11.624.592	9.598.135
Kısa Vadeli Karşılıklar		972.066	643.961
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin</i>			
<i>Kısa Vadeli Karşılıklar</i>		<i>972.066</i>	<i>643.961</i>
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Borçlar		1.542.435	1.714.171
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		809.634	617.215
Uzun Vadeli Yükümlülükler		980.670.407	975.769.483
Uzun Vadeli Borçlanmalar	13	945.868.942	949.510.411
Ticari Borçlar		31.324.934	23.092.938
<i>İlişkili Taraflara Borçlar</i>	3	<i>31.324.934</i>	<i>23.092.938</i>
Diğer Borçlar		445.410	445.410
<i>İlişkili Taraflara Borçlar</i>	3	<i>445.410</i>	<i>445.410</i>
Uzun Vadeli Karşılıklar		3.031.121	2.720.724
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin</i>			
<i>Uzun Vadeli Karşılıklar</i>		<i>3.031.121</i>	<i>2.720.724</i>
ÖZKAYNAKLAR		273.227.790	264.507.556
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		226.997.225	225.843.845
Ödenmiş Sermaye	9	171.042.300	171.042.300
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş			
Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		14.868.581	17.200.021
<i>Yabancı Para Çevrim Farkları</i>		<i>15.326.550</i>	<i>17.200.021</i>
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş			
Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		(457.969)	(457.969)
<i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm</i>			
<i>Kazanç/Kayıpları</i>		<i>(457.969)</i>	<i>(457.969)</i>
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	9	62.162.876	62.162.876
Geçmiş Yıllar Kar/Zararları		(24.103.383)	5.056.522
Net Dönem Karı/Zararı		3.026.851	(29.159.905)
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		46.230.565	38.663.711
TOPLAM KAYNAKLAR		1.647.690.121	1.698.238.058

İlişikteki 9 ile 35'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

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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 - 31 Mart 2016	Geçmiş Dönem (İncelemeden Geçmemiş) 1 Ocak - 31 Mart 2015
	Dipnot Referansları		
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat		94.285.396	74.871.142
Satışların Maliyeti (-)	8	(63.879.219)	(56.117.536)
BRÜT KAR		30.406.177	18.753.606
Genel Yönetim Giderleri (-)	8	(3.865.895)	(3.703.346)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		3.572.234	1.497.278
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(1.397.758)	(1.467.240)
ESAS FAALİYET KARI		28.714.758	15.080.298
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	10	806.504	14.639.313
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	10	(3.313.344)	-
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		26.207.918	29.719.611
Finansman Giderleri (-)	11	(18.633.598)	(19.343.832)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		7.574.320	10.375.779
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri		(2.518.003)	(2.493.717)
Dönem Vergi Gideri/Geliri		(2.026.456)	(2.545.256)
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri		(491.547)	51.539
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI		5.056.317	(7.882.062)
DÖNEM KARI		5.056.317	7.882.062
Dönem Karının Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		2.029.466	1.335.352
Ana Ortaklık Payları		3.026.851	6.546.710
		5.056.317	7.882.062
1000 adet pay başına kayıp	12	0,18	0,38

İlişikteki 9 ile 35'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

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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 - 31 Mart 2016	Geçmiş Dönem (İncelemeden Geçmemiş) 1 Ocak- 31 Mart 2015
DÖNEM KARI	5.056.317	7.882.062
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		
Yabancı Para Çevrim Farkları	(2.000.043)	385.515
DİĞER KAPSAMLI GELİR/GİDER	(2.000.043)	385.515
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	3.056.274	8.267.577
Toplam Kapsamlı Gelir/Giderin Dağılımı:		
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	1.153.380	1.335.352
Ana Ortaklık Payları	1.902.894	6.932.225
	3.056.274	8.267.577

İlişikteki 9 ile 35'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**31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU**

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

			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			
	Ödenmiş Sermaye	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	Net Dönem Karı / (Zararı)	Yabancı Para Çevrim Farkları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/(Kayıpları)	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Toplam Özkaynaklar
1 Ocak 2016 itibariyle bakiye (dönem başı)	171.042.300	62.162.876	5.056.522	(29.159.905)	17.200.021	(457.969)	225.843.845	38.663.711	264.507.556
Transferler	-	-	(29.159.905)	29.159.905	-	-	-	-	-
Toplam kapsamlı (gider) / gelir	-	-	-	3.026.851	(1.873.471)	-	1.153.380	1.902.894	3.056.274
Kontrol gücü olmayan paylardaki sermaye artışı	-	-	-	-	-	-	-	5.663.960	5.663.960
31 Mart 2016 itibariyle bakiye (dönem sonu)	171.042.300	62.162.876	(24.103.383)	3.026.851	15.326.550	(457.969)	226.997.225	46.230.565	273.227.790

İlişikteki 9 ile 35'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**31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU**

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

			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			
	Ödenmiş Sermaye	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	Net Dönem Karı / (Zararı)	Yabancı Para Çevrim Farkları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/(Kayıpları)	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Toplam Özkaynaklar
1 Ocak 2015 itibariyle bakiye (dönem başı)	171.042.300	56.068.938	(15.687.799)	26.838.259	3.411.319	(456.568)	241.216.449	32.746.662	273.963.111
Transferler	-	-	26.838.259	(26.838.259)	-	-	-	-	-
Toplam kapsamlı (gider) / gelir	-	-	-	6.546.710	385.515	-	6.932.225	1.335.352	8.267.577
Kontrol gücü olmayan paylardaki sermaye artışı	-	-	-	-	-	-	-	1.976.931	1.976.931
31 Mart 2015 itibariyle bakiye (dönem sonu)	171.042.300	56.068.938	11.150.460	6.546.710	3.796.834	(456.568)	248.148.674	36.058.945	284.207.619

İlişikteki 9 ile 35'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

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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- 31 Mart 2016	Geçmiş Dönem (İncelemeden Geçmemiş) 1 Ocak- 31 Mart 2015
A. İşletme Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akışları			
Vergi Öncesi Dönem Karı		7.574.320	10.375.779
Dönem Karı/Zararı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler			
- Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	4,8	9.500.123	7.509.441
- Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		749.019	448.151
- Faiz gelirleri ve giderleri ile ilgili düzeltmeler		6.720.638	9.481.832
- Gelir tahakkukları ile ilgili düzeltmeler		(7.001.718)	1.681.901
- Gider tahakkukları ile ilgili düzeltmeler		(4.501.530)	96.425
- Ertelenmiş finansman gideri ile ilgili düzeltmeler	11	587.546	601.536
- Yabancı para çevriminden kaynaklanan gerçekleşmiş net kur farkı gideri /(geliri)		(2.337.945)	(403.250)
- Gerçekleşmemiş net kur farkı gideri/(geliri)		(1.397.226)	(5.945.996)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler			
- Ticari alacaklardaki (artış)/azalışla ilgili düzeltmeler		3.595.517	(8.537.164)
- Hizmet imtiyaz anlaşmaları alacaklarındaki azalışla ilgili düzeltmeler		4.512.119	2.090.754
- Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki ve dönen varlıklardaki azalışla/artışla ilgili düzeltmeler		29.021.554	(5.409.472)
- Ticari borçlardaki azalışla ilgili düzeltmeler		(6.229.699)	9.721.535
- Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki azalış/artışla ilgili düzeltmeler		(87.735.296)	(59.414.702)
		(46.942.578)	(37.703.230)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			
Diğer nakit girişleri/çıkışları		(109.795)	-
		(47.052.373)	(37.703.230)

İlişikteki 9 ile 35'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

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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- 31 Mart 2016	Geçmiş Dönem (İncelemeden Geçmemiş) 1 Ocak- 31 Mart 2015
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(56.589.681)	(42.858.393)
Alınan faiz		2.507.736	774.916
Yatırımlara ilişkin vergiler		(37.528.198)	(7.336.299)
Verilen nakit avans ve borçlardan geri ödemeler		(6.931.986)	(3.894.487)
		<u>(98.542.129)</u>	<u>(53.314.263)</u>
C. Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		89.467.702	32.485.301
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(46.884.785)	(72.188.735)
Ödenen faiz		(20.073.371)	(15.730.281)
Kontrol gücü olmayan paylardaki sermaye artışı		5.663.960	1.976.931
		<u>28.173.506</u>	<u>(53.456.784)</u>
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Artış /(Azalış) (A+B+C)		<u>(117.420.996)</u>	<u>(144.474.277)</u>
D. Yabancı Para Çevirim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		(41.980)	-
E. Dönem başı nakit ve nakit benzerleri		152.593.651	188.692.607
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri (A+B+C+D)		<u>35.130.675</u>	<u>44.218.330</u>

İlişikteki 9 ile 35'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

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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 Aydın Şirketler Grubu'nun üyesidir. Şirket'in ana ortağı Aydın İnşaat A.Ş.'dir ("Aydın 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. 31 Mart 2016 tarihi itibarıyla, Şirket hisselerinin halka açık kısmı %15,01'dir (31 Aralık 2015: %15,01'dir) (Not: 9).

Grup'un 31 Mart 2016 tarihi itibarıyla çalışan personel sayısı 304'tür (31 Aralık 2015: 304).

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, dağıtımı 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	%89	Papa Gijon Pali i II-te, ABA Business Center, Tirane/Albania (Arnavutluk)
Ayel Elektrik Üretim Sanayii ve Ticaret A.Ş. ("Ayel Elektrik")	Elektrik üretimi, dağıtımı ve ticareti	%82	%82	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 Energy 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 Energy Trading D.O.O. Beograd-Stari Grad ("Ayen Sırbistan")	Elektrik ticareti	%0	%100	Kosañicev Venac Sokak No: 20, 11000 Belgrad, Serbia (Sırbistan)
Ayen Energija Trgovanje z Električno Energijo D.O.O. ("Ayen Slovenya")	Elektrik ticareti	%0	%100	Dolenjska cesta 148, 1000 Ljubljana, Slovenia (Slovenya)

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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 Doğalgaz Enerji Üretim Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Ayen Doğalgaz")(*)	Elektrik üretimi ve ticareti	-	%90	Hülya Sokak No: 37 Gaziosmanpaşa Ankara

(*) Ayen Doğalgaz proje lisans süresi EPDK'nın uygun görüşü ile iptal edilmiş ve proje sonlandırılmış olup yönetim tarafından 27 Ekim 2014 tarihli Olağanüstü Genel Kurul toplantısında şirketin tasfiyesine karar verilmiş ve 2015 yılında tasfiye işlemleri tamamlanmıştır.

İştirak	Ana faaliyeti	Doğrudan İştirak Oranı	Dolaylı İştirak Oranı	Kayıtlı ofis adresi
Elektrik Piyasaları İşletim A.Ş. ("EPIAŞ")	Elektrik piyasaları işletmesi	%1	%1	Harbiye Mahallesi Asker Ocağı Caddesi Süzer Plaza Kat 4 No :15 Şişli -İstanbul

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.

Ayen Enerji bünyesinde, Gümüşhane ili, Kürtün ilçesi sınırlarında kurulmuş olan, 49 yıl süreyle üretim lisansı bulunan 68,9 MW kurulu gücündeki Büyükdüz HES, 1 Haziran 2012 tarihi itibarıyla 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 itibarıyla 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.

Ayen Enerji A.Ş. tarafından Aydın ili, Didim ilçesi ile, Muğla ili, Milas ilçesi sınırları içinde tesis edilen Rüzgar enerjisine dayalı, 20 MW kurulu gücünde, 68.153,000 kWh/yıl üretim kapasiteli Akbük II RES Elektrik Enerjisi Üretim Tesis'i'nin , EPDK tarafından 12 Şubat 2016 tarihinde kabulü yapılmış olup; tesis ticari işletmeye alınmış ve elektrik enerjisi üretimine başlanmıştır.

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

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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 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.

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. Bununla birlikte, 8 MW'lık kapasite artışı neticesinde toplam kapasite 80 MW'a yükseltilmiş olup EPDK tarafından lisans tadili yapılmıştır.

Ayen AS Energji SHA; Arnavutluk'ta bulunan, 110 MW kurulu gücünde, yıllık 380.000.000 kWh elektrik enerjisi üretim kapasiteli "Arnavutluk Fan Havzası HES Projeleri" kapsamında inşa edilmekte olan HES projelerinden, 28 MW kurulu gücünde, yıllık 118.400.000 kWh elektrik enerjisi üretim kapasiteli PESHQESHIT 3 Hidroelektrik Enerjisi Üretim Tesis'i'nin yapımı tamamlanarak; 4 Mayıs 2015 tarihi itibarı ile ticari işletmeye alınmıştır.

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 72 MW kurulu gücündeki Çankaya HES için EPDK tarafından lisans verilmesi uygun bulunmuştur. 19 Ocak 2015 tarihi itibarıyla EPDK'dan alınan onay ile kurulu güç 98,36 MW'a çıkmış olup Çankaya barajı ve HES projesi için 6446 sayılı Elektrik Piyasası Kanunu ve ilgili mevzuat uyarınca Enerji Piyasası Düzenleme Kurumu'ndan önlisans almıştır.

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.

Ayen Elektrik Ticaret A.Ş., 10.000 AVRO sermayeli Ayen Energji Trading D.O.O. (Sırbistan) ve 67.500 AVRO sermayeli Ayen Energji Trgovanje z Električno Energijo, D.O.O.'ya (Slovenya) sırasıyla 13 Haziran 2014 ve 19 Haziran 2014 tarihlerinde %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.

Özet konsolide finansal tabloların onaylanması:

Bu 1 Ocak – 31 Mart 2016 hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar Yönetim Kurulu tarafından 10 Mayıs 2016 tarihinde onaylanmış ve yayınlanması için yetki verilmiştir. Yönetim Kurulu ve Genel Kurul dışındakilerin özet konsolide finansal tabloları değiştirme yetkisi yoktur.

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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 ve Ayen Trading Arnavutluk’da kayıtlı olup muhasebe kayıtlarını Arnavutluk’da geçerli olan muhasebe standartlarına göre, Arnavutluk Lekı bazında hazırlamaktadır. Ayen Slovenya ve Ayen Sırbistan sırasıyla Slovenya ve Sırbistan’da kayıtlı olup muhasebe kayıtlarını kayıtlı bulundukları ülkelerdeki geçerli olan muhasebe standartlarına göre, AVRO bazında hazırlamaktadır.

İlişikteki 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.

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 yükümlülüklerin 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 ve Ayen Trading Arnavutluk LEK’ini kullanmaktadır. TMS 21’e göre Arnavutluk LEK’i cinsinden bilanço kalemleri (sermaye hesapları hariç) bilanço tarihinde geçerli olan alış kuru ile (1 LEK = 0,02312 TL) TL’ye dönüştürülerek konsolidasyona dahil edilmiştir. Buna ek olarak Ayen Slovenya ve Ayen Sırbistan AVRO kullanmakta olup AVRO cinsinden bilanço kalemleri (sermaye hesapları hariç) bilanço tarihinde geçerli olan alış kuru ile (1 AVRO = 3,2081 TL) TL’ye dönüştürülerek konsolidasyona dahil edilmiştir. Ayrıca kar veya zarar tablosu ve diğer kapsamlı gelir tablosu kalemleri ise işlem tarihinde geçerli olan döviz kurundan TL’ye dönüştürülerek konsolidasyona dahil edilmiştir.

Özsermaye hesaplarından sermaye tarihsel nominal değeri ile taşınmakta olup, buna ilişkin çevrim farkları ile bilanço ve kar veya zarar tablosunun TL’ye çevriminden kaynaklanan çevrim farkları özsermaye içerisinde yabancı para çevrim farkları hesabında muhasebeleştirilmektedir.

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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 Muhasebe Standartları

- a) Özet konsolide finansal tablolarda raporlanan tutarları ve dipnotları etkileyen TMS’de yapılan değişiklikler

Bulunmamaktadır.

- b) 2016 yılından itibaren geçerli olup, Grup’un özet konsolide finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

TMS 16 ve TMS 38 (Değişiklikler)	<i>Amortisman ve İtfa Payları İçin Uygulanabilir Olan Yöntemlerin Açıklanması</i> ¹
TMS 16 ve TMS 41 (Değişiklikler) ile TMS 1, TMS 17, TMS 23, TMS 36 ve TMS 40 (Değişiklikler)	<i>Tarımsal Faaliyetler: Taşıyıcı Bitkiler</i> ¹
TFRS 11 ve TFRS 1 (Değişiklikler)	<i>Müşterek Faaliyetlerde Edinilen Payların Muhasebeleştirilmesi</i> ¹
2011-2013 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler	<i>TFRS 1</i> ²
TMS 1 (Değişiklikler)	<i>Açıklama Hükümleri</i> ²
2012-2014 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler	<i>TFRS 5, TFRS 7, TMS 34, TMS 19</i> ²
TMS 27 (Değişiklikler)	<i>Bireysel Finansal Tablolarda Özkaynak Yöntemi</i> ²
TFRS 10 ve TMS 28 (Değişiklikler)	<i>Yatırımcı ile İştirak veya İş Ortaklığı Arasındaki Varlık Satışları veya Ayni Sermaye Katkıları</i> ²
TFRS 10, TFRS 12 ve TMS 28 (Değişiklikler)	<i>Yatırım İşletmeleri: Konsolidasyon İstisnalarının Uygulanması</i> ²
TFRS 14	<i>Düzenlemeye Dayalı Erteleme Hesapları</i> ²

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

² 1 Ocak 2016 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

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.

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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 Muhasebe Standartları (devamı)

- b) 2016 yılından itibaren geçerli olup, Grup'un özet konsolide finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

TMS 16 ve TMS 41 (Değişiklikler) ile TMS 1, TMS 17, TMS 23, TMS 36 ve TMS 40 (Değişiklikler) Tarımsal Faaliyetler: Taşıyıcı Bitkiler

Bu standart, 'taşıyıcı bitkilerin', TMS 41 standardı yerine, maddi duran varlıklar sınıflandırması altında, ilk muhasebeleştirme kaydı sonrasında maliyet ya da yeniden değerlendirme esasına göre ölçülmesine imkan sağlayacak şekilde TMS 16 standardı kapsamında ele alınmasını belirtir. Bu standartta ayrıca 'taşıyıcı bitki' tarımsal ürünlerin üretimi veya temini için kullanılan, bir dönemden fazla ürün vermesi beklenen ve önemsiz kalıntı satışları dışında tarımsal ürün olarak satılma olasılığının çok düşük olduğu yaşayan bir bitki olarak tanımlanmıştır. Bu standartta taşıyıcı bitkilerden yetiştirilen ürünlerin TMS 41 standardının kapsamında olduğu da belirtilmektedir.

TMS 16 ve TMS 41'de yapılan bu değişiklikler sırasıyla TMS 1, TMS 17, TMS 23, TMS 36 ve TMS 40 standartlarının da ilgili yerlerinde değişikliklere yol açmıştır.

TFRS 11 ve TFRS 1 (Değişiklikler) Müşterek Faaliyetlerde Edinilen Payların Muhasebeleştirilmesi

Bu standart, işletme teşkil eden müşterek bir faaliyette pay edinen işletmenin:

- TFRS 11'de belirtilen kurallara aykırı olanlar haricinde, TFRS 3 ve diğer TMS'lerde yer alan işletme birleşmeleriyle ilgili tüm muhasebeleştirme işlemlerinin uygulaması, ve
- TFRS 3 ve diğer TMS'ler uyarınca işletme birleşmelerine ilişkin açıklanması gereken bilgileri açıklamasını öngörür.

TFRS 11'de yapılan bu değişiklik TFRS 1 standardının da ilgili yerlerinde değişikliklere yol açmıştır.

2011-2013 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler

TFRS 1: Bu değişiklik işletmenin TMS'yi ilk defa uygulaması durumunda TMS'lerin hangi versiyonlarının kullanılacağı konusuna açıklık getirir.

TMS 1 (Değişiklikler) Açıklama Hükümleri

Bu değişiklikler; finansal tablo hazırlayıcılarının finansal raporlarını sunmalarına ilişkin olarak farkında olunan zorunluluk alanlarında dar odaklı iyileştirmeler içermektedir.

2012-2014 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler

TFRS 5: Satış amaçlı elde tutulan bir duran varlığın ortaklara dağıtım amacıyla elde tutulan duran varlığa sınıflandığı ya da tam tersinin olduğu durumlara ve bir varlığın ortaklara dağıtım amacıyla elde tutulan olarak sınıflandırılmasına son verildiği durumlara ilişkin ilave açıklamalar getirmektedir.

TFRS 7: Bir hizmet sözleşmesinin devredilen bir varlığın devamı olup olmadığı ve ara dönem finansal tablo açıklamalarındaki mahsuplaştırma işlemi konusuna netlik getirmek amacıyla ilave bilgi verir.

TMS 34: Bilginin 'ara dönem finansal raporda başka bir bölümde' açıklanmasına açıklık getirmektedir.

2012-2014 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler TMS 19 standardının da ilgili yerlerinde değişikliklere yol açmıştır.

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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 Muhasebe Standartları (devamı)

- b) 2016 yılından itibaren geçerli olup, Grup'un özet konsolide finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

TMS 27 (Değişiklikler) Bireysel Finansal Tablolarda Özkaynak Yöntemi

Bu değişiklik işletmelerin bireysel finansal tablolarında bağlı ortaklıklar ve iştiraklerdeki yatırımların muhasebeleştirilmesinde özkaynak yönteminin kullanılması seçeneğine izin vermektedir.

TFRS 10 ve TMS 28 (Değişiklikler) Yatırımcı ile İştirak veya İş Ortaklığı Arasındaki Varlık Satışları veya Aynı Sermaye Katkıları

Bu değişiklik ile bir yatırımcı ile iştirak veya iş ortaklığı arasındaki varlık satışları veya aynı sermaye katkılarından kaynaklanan kazanç veya kayıpların tamamının yatırımcı tarafından muhasebeleştirilmesi gerektiği açıklığa kavuşturulmuştur.

TFRS 10, TFRS 12 ve TMS 28 (Değişiklikler) Yatırım İşletmeleri: Konsolidasyon İstisnalarının Uygulanması

Bu değişiklik, yatırım işletmelerinin konsolidasyon istisnasını uygulamaları sırasında ortaya çıkan sorunlara aşağıdaki şekilde açıklık getirir:

- Ara şirket için konsolide finansal tablo hazırlanmasına ilişkin istisnai durum, bir yatırım işletmesinin tüm bağlı ortaklıklarını gerçeğe uygun değer üzerinden değerlediği hallerde dahi, yatırım işletmesinin bağlı ortaklığı olan ana şirket için geçerlidir.
- Ana şirketin yatırım faaliyetleri ile ilgili olarak hizmet sunan bir bağlı ortaklığın yatırım işletmesi olması halinde, bu bağlı ortaklık konsolidasyona dahil edilmemelidir.
- Bir iştirakin ya da iş ortaklığının özkaynak yöntemine göre muhasebeleştirildiği hallerde, yatırım işletmesinde yatırım işletmesi amacı gütmeyen bir yatırımcı iştirakteki ya da iş ortaklığındaki payları için uyguladığı gerçeğe uygun değer ölçümünü kullanmaya devam edebilir.
- Tüm iştiraklerini gerçeğe uygun değerden ölçen bir yatırım işletmesi, yatırım işletmelerine ilişkin olarak TFRS 12 standardında belirtilen açıklamaları sunar.

TFRS 14 Düzenlemeye Dayalı Erteleme Hesapları

TFRS 14 *Düzenlemeye Dayalı Erteleme Hesapları* standardı uyarınca Türkiye Finansal Raporlama Standartlarını ilk defa uygulayacak bir işletmenin, belirli değişiklikler dahilinde, 'düzenlemeye dayalı erteleme hesaplarını' hem TFRS'lere göre hazırlayacağı ilk finansal tablolarında hem de sonraki dönem finansal tablolarında önceki dönemde uyguladığı genel kabul görmüş muhasebe standartlarına göre muhasebeleştirmeye devam etmesine izin verilir.

TFRS 14, TFRS 1 standardının da ilgili yerlerinde değişikliklere yol açmıştır.

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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 Muhasebe Standartları (devamı)

- 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	<i>Finansal Araçlar</i>
TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler)	<i>TFRS 9 ve Geçiş Açıklamaları için Zorunlu Yürürlük Tarihi</i>

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

TFRS 9'un zorunlu uygulama tarihi 1 Ocak 2018 tarihinden önce olmamak kaydıyla ertelenmiştir.

Söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Grup'un özet konsolide finansal durumu ve performansı üzerindeki muhtemel etkileri değerlendirilmektedir.

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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	31 Mart 2016							
	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. (*)	3.957	-	-	-	32.057.150	33.076.411	31.324.934	-
Kayseri ve Civarı Elektrik A.Ş.	-	-	-	-	19.852	-	-	-
Samsun Makine Sanayi A.Ş.	1.279.305	-	-	-	-	-	-	-
Aksu Diğer Ortaklar (**)	-	-	-	15.803.272	-	-	-	-
Agro Turizm ve Tic. A.Ş.	92.338	-	-	-	-	14.161	-	-
Metay İnşaat Sanayii ve Ticaret A.Ş.	-	-	-	-	3.173.676	6.643	-	-
As Enerji ShPk (***)	-	-	-	15.938.848	-	-	-	-
Ayen Enerji Diğer Ortaklar	-	962.430	-	-	-	-	-	-
Araklı Diğer Ortaklar	-	-	-	-	-	-	-	445.410
Enerji Piyasaları İşletme A.Ş.	10.149.404	-	-	-	-	-	-	-
	<u>11.525.004</u>	<u>962.430</u>	<u>-</u>	<u>31.742.120</u>	<u>35.250.678</u>	<u>33.097.215</u>	<u>31.324.934</u>	<u>445.410</u>

(*) 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 31 Mart 2016 itibarıyla %16,33'tür.

(**) 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

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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 2015							
	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. (*)	221.230	-	-	-	29.945.037	136.615.813	23.092.938	-
Kayseri ve Civarı Elektrik A.Ş.	8.659	-	-	-	20.847	-	-	-
Layne Bowler Pompa Sanayi A.Ş.	26.721	-	-	-	-	-	-	-
Samsun Makine Sanayi A.Ş.	1.729.437	-	-	-	-	-	-	-
Metay İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	-	-	-	3.913.362	-	-	-
Aksu Diğer Ortaklar (**)	-	-	-	15.349.919	-	14.161	-	-
AS Enerji ShPk (***)	-	-	-	11.497.556	-	-	-	-
Ayen Enerji Diğer Ortaklar	-	476.640	-	-	-	-	-	-
Araklı Diğer Ortaklar	-	-	-	-	-	-	-	445.410
Enerji Piyasaları İşletme A.Ş.	3.147.686	-	-	-	-	-	-	-
	<u>5.133.733</u>	<u>476.640</u>	<u>-</u>	<u>26.847.475</u>	<u>33.879.246</u>	<u>136.629.974</u>	<u>23.092.938</u>	<u>445.410</u>

(*) 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 31 Aralık 2015 itibarıyla %15'tir.

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

(***) Alacaklar, Ayen AS'nin diğer ortaklarının sermaye taahhütlerinin ödenmesine ilişkin alacaklardan oluşmaktadır.

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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 – 31 Mart 2016

İlişkili taraflarla olan işlemler	Enerji satışları	Faiz gelirleri	Sabit kıymet alımları	Hizmet alımları	Faiz giderleri
Aydiner İnşaat A.Ş. (*)	41.646	-	15.937.687	44.007	1.196.308
Kayseri ve Civarı Elektrik A.Ş.	-	-	-	52.199	-
Metay İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	-	2.481.195	-	-
Samsun Makina Sanayii A.Ş.	3.291.329	-	-	-	-
Aybet Beton A.Ş.	161.583	-	-	-	-
Aksu Diğer Ortaklar	-	630.892	-	-	-
Agron Turizm ve Tic. A.Ş.	92.559	-	-	-	-
Layne Bowler Pompa Sanayi A.Ş.	36.725	-	-	-	-
Enerji Piyasaları A.Ş.	20.598.153	-	-	-	-
Diğer	-	-	-	10	-
	<u>24.221.995</u>	<u>630.892</u>	<u>18.418.882</u>	<u>96.216</u>	<u>1.196.308</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

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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 – 31 Mart 2015

İlişkili taraflarla olan işlemler	Enerji satışları	Faiz gelirleri	Sabit kıymet alımları	Hizmet alımları	Faiz giderleri
Aydiner İnşaat A.Ş. (*)	177.397	550.392	23.151.760	72.634	183.715
Kayseri ve Civarı Elektrik A.Ş.	-	-	-	37.654	-
Metay İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	-	675.240	-	-
Samsun Makina Sanayii A.Ş.	2.442	-	-	-	-
Aybet Beton A.Ş.	73.621	-	-	-	-
Aksu Diğer Ortaklar	-	268.403	-	-	-
Layne Bowler Pompa Sanayi A.Ş.	70.313	-	-	-	-
Kayseri Elektrik Perakende Satış	-	-	-	20.331	-
	<u>323.773</u>	<u>818.795</u>	<u>23.827.000</u>	<u>130.619</u>	<u>183.715</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

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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:

Grup üst düzey yönetim kadrosu, üst düzey yöneticiler ve genel müdürden oluşmaktadır. Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar ise ücret, prim, sağlık sigortası ve ulaşım gibi faydaları içermektedir. Dönem içerisinde üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2016	1 Ocak- 31 Mart 2015
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	737.634	708.237
Diğer uzun vadeli faydalar	210.074	209.060
	<u>947.708</u>	<u>917.297</u>

4. MADDİ VE DİĞER MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

<u>Maliyet Değeri</u>	Maddi Duran Varlıklar	Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar
1 Ocak 2016 itibariyle açılış bakiyesi	1.293.963.369	23.405.213
Alımlar (*)	62.781.667	-
Çevrim farkı	494.017	-
31 Mart 2016 itibariyle kapanış bakiyesi	<u>1.357.239.053</u>	<u>23.405.213</u>
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>		
1 Ocak 2016 itibariyle açılış bakiyesi	(140.930.582)	(4.828.202)
Dönem gideri	(9.283.259)	(216.864)
Çevrim farkı	(68.119)	-
31 Mart 2016 itibariyle kapanış bakiyesi	<u>(150.281.960)</u>	<u>(5.045.066)</u>
31 Mart 2016 itibariyle net defter değeri	<u>1.206.957.093</u>	<u>18.360.147</u>

- (*) Cari dönemde Ayen AS yatırımları için alınan kredilere ilişkin olarak 7.717.868 TL tutarında borçlanma maliyeti maddi duran varlıklar üzerinde aktifleştirilmiştir. Dönem içinde yapılan alımlar Ayen-AS ile ilgili inşaat hakedişleri, genel inşaat harcamaları ve tesis yapımı ile ilgili genel giderlerden oluşmaktadır.

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

4. MADDİ VE DİĞER MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (devamı)

<u>Maliyet Değeri</u>	Maddi Duran Varlıklar	Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar
1 Ocak 2015 itibariyle açılış bakiyesi	1.020.555.947	23.289.436
Alımlar (*)	47.571.194	-
Çevrim farkı	788.765	-
31 Mart 2015 itibariyle kapanış bakiyesi	1.068.915.906	23.289.436
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>		
1 Ocak 2015 itibariyle açılış bakiyesi	(108.139.678)	(3.926.280)
Dönem gideri	(7.287.957)	(221.484)
31 Mart 2015 itibariyle kapanış bakiyesi	(115.427.635)	(4.147.764)
31 Mart 2015 itibariyle net defter değeri	953.488.271	19.141.672

(*) Ayrıca cari dönemde Ayen AS yatırımları için alınan kredilere ilişkin olarak 4.712.801 TL tutarında borçlanma maliyeti maddi duran varlıklar üzerinde aktifleştirilmiştir. Dönem içinde yapılan alımlar Ayen-AS ile ilgili inşaat hakedişleri, genel inşaat harcamaları ve tesis yapımı ile ilgili genel giderlerden oluşmaktadır.

Cari dönem amortisman giderlerinin ve itfa paylarının 9.456.646 TL'si (31 Mart 2015: 7.443.075 TL) satılan malın maliyetine, 43.477 TL'si (31 Mart 2015: 66.366 TL) genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

5. İMTİYAZLI HİZMET ANLAŞMALARI

Hizmet İmtiyaz Anlaşmaları Alacakları	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Kısa vadeli hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları	6.263.844	6.193.298
Faturalanmış ve vadesi gelmemiş hizmet imtiyaz anlaşması alacakları (*)	1.845.289	1.957.024
Toplam kısa vadeli hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları	8.109.133	8.150.322
Uzun vadeli hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları	102.644.840	107.115.770
Toplam hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları	110.753.973	115.266.092
Brüt hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları	204.960.373	215.961.578
Tahakkuk etmemiş finansman geliri (-)	(96.051.689)	(102.652.510)
Hizmet imtiyaz anlaşmaları ödemelerinden alacaklar(*)	1.845.289	1.957.024
Hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları-net	110.753.973	115.266.092

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

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

5. İMTİYAZLI HİZMET ANLAŞMALARI (devamı)

31 Mart 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle, brüt ve net hizmet imtiyaz anlaşmaları alacaklarının ödeme planları aşağıdaki gibidir:

	Brüt hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları (ABD Doları)		Brüt hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları (TL)	
	31 Mart 2016	31 Aralık 2015	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Vadesi 1 yıla kadar	7.750.420	7.750.420	21.960.040	22.535.122
Vadesi 1-2 yıla kadar	7.750.420	7.750.420	21.960.040	22.535.121
Vadesi 2-3 yıla kadar	7.750.420	7.750.420	21.960.040	22.535.121
Vadesi 3-4 yıla kadar	7.750.420	7.750.420	21.960.040	22.535.121
Vadesi 4 yıldan uzun	41.335.573	43.273.178	117.120.213	125.821.093
	<u>72.337.253</u>	<u>74.274.858</u>	<u>204.960.373</u>	<u>215.961.578</u>
	Net hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları (ABD Doları)		Net hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları (TL)	
	31 Mart 2016	31 Aralık 2015	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Vadesi 1 yıla kadar	2.210.717	2.130.037	6.263.844	6.193.298
Vadesi 1-2 yıla kadar	2.540.931	2.452.753	7.199.474	7.131.625
Vadesi 2-3 yıla kadar	2.906.323	2.805.465	8.234.776	8.157.170
Vadesi 3-4 yıla kadar	3.321.272	3.208.897	9.410.492	9.330.189
Vadesi 4 yıldan uzun	27.458.212	28.372.812	77.800.098	82.496.786
	<u>38.437.455</u>	<u>38.969.964</u>	<u>108.908.684</u>	<u>113.309.068</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

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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

a) Karşılıklar

31 Mart 2016 itibarıyla Grup lehine 6 adet ve Grup aleyhine 34 adet açılmış ve hâlihazırda devam eden davalar bulunmaktadır. Bu davaların büyük bölümünü alacak ve kayıp kaçak davaları oluşturmaktadır. Grup, her dönem sonunda bu davaların olası sonuçlarını ve finansal etkilerini değerlendirmekte ve bu değerlendirme sonucunda olası yükümlülükler karşılıklı olarak ayırmaktadır. 31 Mart 2016 tarihi itibarıyla şüpheli alacaklar için ayrılan karşılıklar dışında herhangi bir dava karşılığı bulunmamaktadır.

b) Koşullu Varlık ve Borçlar

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Koşullu varlıklar		
Alınan teminat mektupları (*)	13.232.154	8.272.223
Ayen Enerji adına verilen kefaletler (**)	468.763.378	644.414.323
	481.995.532	652.686.546

(*) Ayen Elektrik tarafından müşterilerden, elektrik satışına ilişkin tahsilatta oluşabilecek risklere karşın 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:

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Koşullu borçlar		
Verilen temlikler (*)	501.721.275	536.376.321

(*) Kayseri Elektrik, ETKB ile yaptığı "Yamula Barajı ve HES'in Kurulması, İşletilmesi ve Üretilen Elektrik Enerjisinin TETAŞ'a Satışına İlişkin İmtiyaz Sözleşmesi" ve Yamula Barajı ve HES için Yapılan Enerji Satış Anlaşması gereği, 63.283.414 ABD Doları (31 Aralık 2015: 74.641.464 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, 31 Mart 2016 tarihi itibarıyla Aksu Temiz Enerji A.Ş.'nin alacakları üzerinde 100.500.000 AVRO (322.414.050 TL, 31 Aralık 2015: 100.500.000 AVRO) tutarında temlik bulunmaktadır.

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Koşullu borçlar		
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.

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Verilen ipotekler (***)	14.167.000	14.538.000

(***) Grup'un uzun vadeli banka kredileri için Ayen Enerji'ye ait arsalar üzerinde toplam 14.167.000 TL (5.000.000 ABD Doları) tutarında verdiği ipoteklerden oluşmaktadır.

Koşullu borçlar	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Verilen teminat mektupları (****)	43.436.115	62.643.572

(****) Verilen teminat mektuplarının 19.965.610 TL'si ABD Doları, 481.215 TL'si Avro, 22.989.290 TL'si ise Türk Lirası cinsinden oluşmaktadır. Grup tarafından verilen teminat mektuplarının 19.478.237 TL'si (6.874.510 ABD Doları) Ayen AS için Arnavutluk Ekonomi Bakanlığı'na , 487.373 TL'si (172.010 ABD Doları) MTA Genel Müdürlüğüne, 4.558.600 TL'si EPDK'na, 1.543.153 TL'si elektrik alımından ve Sistem Kullanım anlaşmalarından doğacak borçlar için güvence bedeli olarak tedarikçilere verilen teminatlardan oluşmaktadır.

Koşullu borçlar	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Verilen kefaletler (*****)	160.405.000	212.899.200

(*****) Verilen kefalet, Ayen Enerji'nin Aksu Temiz Enerji'nin TSKB'den almış olduğu kredinin müteselsil garantörlüğünden kaynaklanmaktadır.

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

7. TAAHHÜTLER

31 Mart 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle Grup'un teminat, rehin ve ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2016				31 Aralık 2015			
	TL Karşılığı	TL	ABD Doları	AVRO	TL Karşılığı	TL	ABD Doları	AVRO
Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	329.034.363	294.901.753	12.046.520	-	331.883.997	296.857.535	12.046.520	-
Teminat	24.867.363	4.901.753	7.046.520	-	27.345.997	6.857.535	7.046.520	-
Rehin	290.000.000	290.000.000	-	-	290.000.000	290.000.000	-	-
İpotek	14.167.000	-	5.000.000	-	14.538.000	-	5.000.000	-
Kefalet	-	-	-	-	-	-	-	-
Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	680.695.027	18.087.537	63.283.414	150.650.000	784.573.096	25.980.577	76.574.828	168.663.000
Temlik	501.721.275	-	63.283.414	100.500.000	536.376.321	-	74.641.464	100.500.000
Teminat	18.568.752	18.087.537	-	150.000	35.297.575	25.980.577	1.933.364	1.163.000
Kefalet	160.405.000	-	-	50.000.000	212.899.200	-	-	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	1.009.729.390	312.989.290	75.329.934	150.650.000	1.116.457.093	322.838.112	88.621.348	168.663.000

(*) Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin özkaynaklara oranı 31 Mart 2016 itibariyle %0'dır (31 Aralık 2015: %0).

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

8. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak- 31 Mart 2016	1 Ocak- 31 Mart 2015
Personel giderleri (*)	5.295.652	4.705.093
Amortisman ve itfa giderleri	9.500.123	7.509.441
Ulaşım giderleri	202.128	235.162
Doğalgaz maliyeti	3.159.230	4.309.501
Elektrik maliyeti (**)	42.048.784	36.497.693
Santral teknik danışmanlık ve bakım onarım giderleri	2.732.293	2.165.348
Müşavirlik giderleri	504.284	511.422
Sistem kullanım bedeli (***)	1.351.916	791.814
Ofis giderleri	157.379	192.811
Sigorta giderleri	622.666	871.161
Vergi resim ve harçlar	46.129	179.456
Diğer	2.124.530	1.851.980
	67.745.114	59.820.882

- (*) Personel giderlerinin 2.646.059 TL (31 Mart 2015: 2.473.447 TL) tutarındaki kısmı satışların maliyetine, 2.649.593 TL (31 Mart 2015: 2.231.646 TL) tutarındaki kısmı genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.
- (**) Ayen Ostim'in, Ayen Enerji'nin, Ayen Elektrik'in ve Aksu'nun EPİAŞ'tan ve diğer tedarikçilerden alıp müşterilere sattığı elektrik bedelinden oluşmaktadır.
- (***) Grup, EPİAŞ tarafından düzenlenerek Grup'a gönderilen iletim hizmet bedeli faturalarını aynı tutarlar ile TETAŞ'a ve elektrik dağıtım sistem kullanım bedellerini de diğer müşterilerine fatura etmek suretiyle yansıtmaktadır. TETAŞ ve diğer müşterilerine yansıtılabilen tutarlar ilişikteki konsolide finansal tablolarda satışlarla netleştirilerek gösterilmiştir, ancak yansıtılamayan ve Grup tarafından EPİAŞ'a ödenen tutarlar satışların maliyetine yansıtılmıştır.

9. 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 2015: 17.104.230.000) adet hisseden oluşmaktadır. Söz konusu sermayenin tamamı ödenmiştir.

Şirket'in 31 Mart 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle ödenmiş sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	%	31 Mart 2016	%	31 Aralık 2015
Aydiner İnşaat A.Ş.	84,98	145.347.710	84,98	145.347.710
Halka açık kısım	15,01	25.675.650	15,01	25.675.650
Diğer	<1	18.940	<1	18.940
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

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler ve geçmiş yıl karları

Türk Ticaret Kanunu'na göre genel kanuni yedek akçe, Grup'un ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşmaya kadar, yıllık karın %5'i olarak ayrılır. Diğer kanuni yedek akçe, pay sahiplerine yüzde beş oranında kar payı ödendikten sonra, kardan pay alacak kişilere dağıtılacak toplam tutarın %10'u oranında ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre, genel kanuni yedek akçe sermayenin veya çıkarılmış sermayenin yarısını aşmadığı takdirde, sadece zararların kapatılmasına, işlerin iyi gitmediği zamanlarda işletmeyi devam ettirmeye veya işsizliğin önüne geçmeye ve sonuçlarını hafifletmeye elverişli önlemler alınması için kullanılabilir. 31 Mart 2016 tarihi itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerinin tutarı 62.162.876 TL'dir (31 Aralık 2015: 62.162.876 TL).

Kar Dağıtımına Konu Edilebilecek Kaynaklar

Grup'un bilanço tarihi itibarıyla yasal kayıtlarında bulunan dönem zararı 3.465.302 TL geçmiş yıl karları ise 1.679.377 TL'dir. Grup'un kar dağıtımına konu edilebilecek kaynağı bulunmamaktadır. (31 Aralık 2015: 1.679.377 TL).

10. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

31 Mart 2016 ve 2015 tarihlerinde sona eren yıllara ait yatırım faaliyetlerinden gelirlerin/giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2016	1 Ocak- 31 Mart 2015
Faiz gelirleri	789.534	774.916
Kur farkı geliri - net	(3.313.344)	13.832.088
Diğer	16.970	32.309
	<u>(2.506.840)</u>	<u>14.639.313</u>

11. FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak- 31 Mart 2016	1 Ocak- 31 Mart 2015
Kur farkı gideri - net	(7.927.563)	(10.495.464)
Banka kredi faizleri	(6.533.835)	(4.422.046)
Tahvil faizleri	(2.694.539)	(2.255.452)
Ertelenmiş finansman itfa payları	(587.546)	(601.536)
Diğer	(890.115)	(1.569.334)
	<u>(18.633.598)</u>	<u>(19.343.832)</u>

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

12. PAY BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak- 31 Mart 2016	1 Ocak- 31 Mart 2015
Hisse başına kazanç		
Ana ortaklığa ait dönem karı	3.026.851	6.546.710
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı	17.104.230.000	17.104.230.000
Pay başına düşen basit ve 1.000 adet pay başına bölünmüş kar / (zarar) (TL)	0,18	0,38

13. FİNANSAL ARAÇLAR

Diğer Finansal Yükümlülükler:

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Kısa Vadeli Diğer Finansal Yükümlülükler		
İhraç edilen tahviller (*)	70.284.995	70.259.766

(*) Grup, 24 ay vadeli ve üç ayda bir kupon ödemeli, değişken faizli ve vade sonunda anapara ödemeli toplam 70.000.000 TL nominal değerli tahvili 24 Aralık 2014 tarihinde ihraç etmiştir.

Finansal Borçlar:

Grup'un 31 Mart 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla banka kredilerinin detayı aşağıdaki gibidir:

Finansal Borçlar	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Kısa vadeli finansal borçlar	122.568.000	77.920.101
Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları	85.643.253	90.141.518
Uzun vadeli finansal borçlar	945.868.942	949.510.411
	<u>1.154.080.195</u>	<u>1.117.572.030</u>

Grup'un kısa vadeli banka kredileri için, 7.190.865 TL tutarında faiz tahakkuk etmiştir (31 Aralık 2015: 11.869.932 TL).

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

13. FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

Finansal Borçlar (devamı)

Banka kredilerinin detayı aşağıdaki gibidir:

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	31 Mart 2016	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL	%15,20	65.900.000	-
ABD DOLARI	%5,54	77.464.918	4.958.240
AVRO	%2,61	64.846.335	940.910.702
		<u>208.211.253</u>	<u>945.868.942</u>

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	31 Aralık 2015	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL	%14,76	31.685.061	-
ABD DOLARI	%5,79	49.610.713	10.176.394
AVRO	%4,02	86.765.845	939.334.017
		<u>168.061.619</u>	<u>949.510.411</u>

Grup'un 31 Mart 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla banka kredilerinin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
1 yıl içerisinde ödenecek	208.211.253	168.061.619
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	100.924.773	67.788.924
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	94.277.820	93.946.262
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	94.277.820	92.932.508
4 - 5 yıl içerisinde ödenecek	94.277.820	92.932.508
5 yıl ve daha uzun vadeli	562.110.709	601.910.209
	<u>1.154.080.195</u>	<u>1.117.572.030</u>

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

14. YABANCI PARA POZİSYONU

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir.

31 Mart 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle, Grup'un yabancı para varlıklarının ve yükümlülüklerinin tutarları ile TL karşılık tutarları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2016		
	TL Karşılığı	ABD Doları	AVRO
Ticari Alacak	14.003.131	964.437	3.513.137
Parasal Finansal Varlıklar	31.235.079	13.424	9.724.461
Kısa Vadeli Hizmet İmtiyaz Anlaşmaları Alacakları	8.109.133	2.861.980	-
DÖNEN VARLIKLAR	53.347.343	3.839.841	13.237.598
Uzun Vadeli Hizmet İmtiyaz Anlaşmaları Alacakları	102.644.840	36.226.738	-
DURAN VARLIKLAR	102.644.840	36.226.738	-
TOPLAM VARLIKLAR	155.992.183	40.066.579	13.237.598
Ticari Borçlar	64.992.106	216.817	20.067.260
Finansal Borçlar	142.311.253	27.339.917	20.213.314
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	207.303.359	27.556.734	40.280.574
Finansal Borçlar	945.868.914	1.749.926	293.292.198
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	945.868.914	1.749.926	293.292.198
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	1.153.172.273	29.306.660	333.572.772
Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu	(997.180.090)	10.759.919	(320.335.174)

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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 2015		
	TL Karşılığı	ABD Doları	AVRO
Ticari Alacak	5.505.201	1.018.293	800.734
Parasal Finansal Varlıklar	33.993.302	17.928	10.681.387
Kısa Vadeli Hizmet İmtiyaz Anlaşmaları Alacakları	8.150.322	2.803.110	-
Diğer	21.779	-	6.854
DÖNEN VARLIKLAR	47.670.604	3.839.331	11.488.975
Uzun Vadeli Hizmet İmtiyaz Anlaşmaları Alacakları	107.115.770	36.839.927	-
Diğer	1.307.900	-	411.600
DURAN VARLIKLAR	108.423.670	36.839.927	411.600
TOPLAM VARLIKLAR	156.094.274	40.679.258	11.900.575
Ticari Borçlar	10.191.713	588.905	2.668.496
Finansal Borçlar	136.376.558	17.062.427	27.305.464
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	146.568.271	17.651.332	29.973.960
Finansal Borçlar	949.510.411	3.499.929	295.611.158
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	949.510.411	3.499.929	295.611.158
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	1.096.078.682	21.151.261	325.585.118
Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu	(939.984.408)	19.527.997	(313.684.543)

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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. 31 Mart 2016 ve 31 Mart 2015 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.

31 Mart 2016		
Kar / Zarar		
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde		
ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	3.048.716	(3.048.716)
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)		
ABD Doları net etki	3.048.716	(3.048.716)
AVRO'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde		
AVRO net varlık/yükümlülük	(102.766.725)	102.766.725
AVRO riskinden korunan kısım (-)		
AVRO net etki	(102.766.725)	102.766.725
TOPLAM	(99.718.009)	99.718.009

31 Mart 2015		
Kar / Zarar		
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde		
ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	6.366.331	(6.366.331)
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)		
ABD Doları net etki	6.366.331	(6.366.331)
AVRO'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde		
AVRO net varlık / yükümlülük	(82.880.198)	82.880.198
AVRO riskinden korunan kısım (-)		
AVRO net etki	(82.880.198)	82.880.198
TOPLAM	(76.513.867)	76.513.867

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

15. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Aksu Temiz Enerji Elektrik Üretim A.Ş. tarafından Kayseri İli, Yahyalı ilçesi sınırları içerisinde tesis edilmiş olan 72 MW kurulu gücündeki Aksu Rüzgar Enerjisi Üretim Tesisi ile ilgili olarak TSKB Türkiye Sınai Kalkınma Bankası A.Ş. ile akdedilmiş olan 27 Mayıs 2011 tarihli Kredi Sözleşmesinin teminatını teşkil etmek üzere, Türkiye Sınai Kalkınma Bankası A.Ş. lehine 20 Nisan 2016 tarihinde 225.000.000 TL tutarında Ticari İşletme Rehni tesis ve tescil edilmiştir.