

Ayen Enerji A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

**1 Ocak – 30 Eylül 2022 ara hesap
dönemine ait özet konsolide finansal
tablolar**

İÇİNDEKİLER

SAYFA

Özet Konsolide Finansal Durum Tablosu	1-3
Özet Konsolide Kar Veya Zarar Tablosu.....	4
Özet Konsolide Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu	5
Özet Konsolide Özkaynaklar Değişim Tablosu.....	6
Özet Konsolide Nakit Akış Tablosu.....	7-8
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar	9-37

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem (İncelemeden Geçmemiş) 30 Eylül 2022	Geçmiş Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmiş) 31 Aralık 2021
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri		899.910.263	243.718.101
Ticari Alacaklar		566.619.948	272.782.252
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	4	16.086.148	8.659.686
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>		550.533.800	264.122.566
Diğer Alacaklar		782.373.804	95.179.076
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	4	602.143.532	10.091.449
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		180.230.272	85.087.627
İmtiyaz Sözleşmelerine İlişkin Finansal Varlıklar	8	110.312.084	62.495.681
Peşin Ödenmiş Giderler	9	54.688.430	28.569.569
Cari Dönem Vergisi İle İlgili Varlıklar		-	387.999
Diğer Dönen Varlıklar	7	31.251.122	26.970.451
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		2.445.155.651	730.103.129
Duran Varlıklar			
Finansal Yatırımlar		412.408	412.408
Diğer Alacaklar		196.845.164	174.135.758
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		196.845.164	174.135.758
İmtiyaz Sözleşmelerine İlişkin Finansal Varlıklar	8	207.832.561	200.692.048
Maddi Duran Varlıklar	5	4.888.691.541	4.138.040.203
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		19.576.623	18.772.154
<i>Şerefiye</i>		17.461.935	17.461.935
<i>Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar</i>	5	2.114.688	1.310.219
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	6	215.392.500	215.392.500
Kullanım Hakkı Varlıkları	5	21.605.356	18.427.548
Peşin Ödenmiş Giderler	9	2.489.961	9.160.511
Ertelenmiş Vergi Varlığı		59.516.366	70.897.943
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		5.612.362.480	4.845.931.073
TOPLAM VARLIKLAR		8.057.518.131	5.576.034.202

İlişikteki dipnotlar bu ara döneme ait konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem (İncelemeden Geçmemiş) 30 Eylül 2022	Geçmiş Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmiş) 31 Aralık 2021
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		410.727.387	441.453.131
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		410.727.387	441.453.131
Banka Kredileri	10	386.404.990	428.955.999
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	10	24.322.397	12.497.132
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		517.409.559	530.518.154
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		517.409.559	530.518.154
Banka Kredileri	10	517.409.559	530.518.154
Diğer Finansal Yükümlülükler		18.064	18.064
Diğer Muhtelif Finansal Yükümlülükler		18.064	18.064
Ticari Borçlar		165.517.457	120.202.943
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar		1.568.774	-
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		163.948.683	120.202.943
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		1.532.202	1.080.258
Diğer Borçlar		396.414.201	6.132.271
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	4	346.546.758	1.025.106
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		49.867.443	5.107.165
Ertelenmiş Gelirler		3.267.127	44.377.217
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		3.267.127	44.377.217
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		174.260.823	17.439.523
Kısa Vadeli Karşılıklar		2.071.865	759.834
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		2.071.865	759.834
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		3.867.335	16.504.514
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		3.867.335	16.504.514
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.675.086.020	1.178.485.909
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		2.707.365.437	2.507.552.673
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		2.707.365.437	2.507.552.673
Banka Kredileri	10	2.598.190.000	2.488.982.973
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	10	109.175.437	18.569.700
Uzun Vadeli Karşılıklar		11.098.242	5.766.069
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		11.098.242	5.766.069
Ertelenmiş Gelirler		-	599.517
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		-	599.517
Diğer Borçlar		445.410	445.410
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	4	445.410	445.410
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		126.115.242	69.945.907
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		2.845.024.331	2.584.309.576
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		4.520.110.351	3.762.795.485

İlişikteki dipnotlar bu ara döneme ait konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem (İncelemeden Geçmemiş) 30 Eylül 2022	Geçmiş Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmiş) 31 Aralık 2021
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		3.270.351.640	1.649.990.180
Ödenmiş Sermaye	13	277.500.000	277.500.000
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		232.214	232.214
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer			
Kapsamlı Gelirler / Giderler		142.923.618	146.849.064
<i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları</i>		<i>(6.590.723)</i>	<i>(2.665.277)</i>
<i>Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları</i>		<i>149.514.341</i>	<i>149.514.341</i>
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer			
Kapsamlı Gelirler (Giderler)		1.641.807.253	1.184.090.087
<i>Yabancı Para Çevrim Farkları</i>		<i>1.641.807.253</i>	<i>1.184.090.087</i>
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		90.365.922	71.893.619
<i>Yasal Yedekler</i>	13	<i>90.365.922</i>	<i>71.893.619</i>
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		(80.466.385)	(142.229.998)
Net Dönem Karı veya Zararı		1.197.989.018	111.655.194
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		267.056.140	163.248.537
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		3.537.407.780	1.813.238.717
TOPLAM KAYNAKLAR		8.057.518.131	5.576.034.202

İlişikteki dipnotlar bu ara döneme ait konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 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 2022	Geçmiş Dönem (İncelemeden Geçmemiş) 1 Ocak- 30 Eylül 2021	Cari Dönem (İncelemeden Geçmemiş) 1 Temmuz- 30 Eylül 2022	Geçmiş Dönem (İncelemeden Geçmemiş) 1 Temmuz- 30 Eylül 2021
	Dipnot Referansları				
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	14	4.514.605.585	923.511.521	2.280.683.639	352.354.071
Satışların Maliyeti (-)	14	(2.730.710.754)	(594.475.945)	(1.536.195.487)	(241.015.335)
BRÜT KAR		1.783.894.831	329.035.576	744.488.152	111.338.736
Genel Yönetim Giderleri (-)	14	(41.917.681)	(16.910.039)	(12.053.835)	(1.716.735)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		463.978.753	49.587.306	302.204.464	(4.573.225)
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(423.310.089)	(99.626.356)	(207.290.697)	(36.669.630)
ESAS FAALİYET KARI		1.782.645.814	262.086.487	827.348.084	68.379.146
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	15	152.788.419	53.028.933	41.558.058	4.271.855
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		1.935.434.233	315.115.420	868.906.142	72.651.001
Finansman Gelirleri/ (Giderleri), Net	16	(395.678.920)	(206.313.832)	(73.871.065)	(22.750.062)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		1.539.755.313	108.801.588	795.035.077	49.900.939
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri)/ Geliri		(260.082.968)	(25.565.180)	(144.597.421)	(9.589.085)
Dönem Vergi Gideri/Geliri		(189.936.394)	(10.557.708)	(114.059.837)	(2.744.307)
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri		(70.146.574)	(15.007.472)	(30.537.584)	(6.844.778)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM (ZARARI)/ KARI		1.279.672.345	83.236.408	650.437.656	40.311.854
DÖNEM (ZARARI)/ KARI		1.279.672.345	83.236.408	650.437.656	40.311.854
Dönem Karının Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		81.683.327	3.207.055	34.578.957	(2.298.322)
Ana Ortaklık Payları		1.197.989.018	80.029.353	615.858.699	42.610.176
1.000 adet pay başına (kayıp)/ kazanç	17	43,17	2,88	22,19	1,54

İlişikteki dipnotlar bu ara döneme ait konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2022 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 2022	Geçmiş Dönem (İncelemeden Geçmemiş) 1 Ocak- 30 Eylül 2021	Cari Dönem (İncelemeden Geçmemiş) 1 Temmuz- 30 Eylül 2022	Geçmiş Dönem (İncelemeden Geçmemiş) 1 Temmuz - 30 Eylül 2021
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI				
DÖNEM KARI/ (ZARARI)	1.279.672.345	83.236.408	650.437.656	40.311.854
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar	505.743.577	143.925.481	183.090.761	4.873.572
<i>Yurtdışındaki İşletmelerin Çevrimine İlişkin Yabancı Para Çevrim Farkları</i>	505.743.577	143.925.481	183.090.761	4.873.572
Kar Veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar:	(3.925.446)	500.722	(3.576.193)	(492.258)
<i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / (Kayıpları)</i>	(4.906.807)	625.902	(4.470.241)	(615.324)
<i>Ertelenmiş Vergi (Gideri) / Geliri</i>	981.361	(125.180)	894.048	123.066
DİĞER KAPSAMLI GELİR	501.818.131	144.426.203	179.514.568	4.381.314
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	1.781.490.476	227.662.611	829.952.224	44.693.168
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:				
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	129.709.738	17.131.774	51.760.313	(1.884.158)
Ana Ortaklık Payları	1.651.780.738	210.530.837	778.191.911	46.577.326

İlişikteki dipnotlar bu ara döneme ait konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Ödenmiş Sermaye	Pay İhraç Primleri / İskontoları	Kar veya ZarardaYeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/(Kayıpları)	Maddi Duran Varlık Değerleme Fonu	Yabancı Para Çevrim Farkları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı / (Zararı)	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar
1 Ocak 2021 itibarıyla bakiye	277.500.000	232.214	(2.620.724)	28.814.297	555.518.847	71.893.619	(50.706.026)	(91.523.972)	789.108.255	81.164.815	870.273.070		
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	(91.523.972)	91.523.972	-	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir / (gider)	-	-	500.722	-	130.000.762	-	-	-	80.029.353	210.530.837	17.131.774	227.662.611	
Dağıtılan Kar Payları	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2.468.439)	(2.468.439)	
30 Eylül 2021 itibarıyla bakiye	277.500.000	232.214	(2.120.002)	28.814.297	685.519.609	71.893.619	(142.229.998)	80.029.353	999.639.092	95.828.150	1.095.467.242		
1 Ocak 2022 itibarıyla bakiye	277.500.000	232.214	(2.665.277)	149.514.341	1.184.090.087	71.893.619	(142.229.998)	111.655.194	1.649.990.180	163.248.537	1.813.238.717		
Transferler	-	-	-	-	-	-	18.472.303	93.182.891	(111.655.194)	-	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir / (gider)	-	-	(3.925.446)	-	457.717.166	-	-	-	1.197.989.018	1.651.780.738	129.709.738	1.781.490.476	
Dağıtılan Kar Payları	-	-	-	-	-	-	-	(31.419.278)	-	(31.419.278)	(25.902.135)	(57.321.413)	
30 Eylül 2022 itibarıyla bakiye	277.500.000	232.214	(6.590.723)	149.514.341	1.641.807.253	90.365.922	(80.466.385)	1.197.989.018	3.270.351.640	267.056.140	3.537.407.780		

İlişikteki dipnotlar bu ara döneme ait konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 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 2022	Geçmiş Dönem (İncelemeden Geçmemiş) 1 Ocak- 30 Eylül 2021
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		1.437.676.921	328.714.080
Dönem Karı/ (Zararı)		1.279.672.345	83.236.408
- Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı/ (Zararı)		1.279.672.345	83.236.408
Dönem Karı/Zararı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler		712.649.495	280.652.646
- Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	3, 5, 14	176.554.810	85.784.307
- Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		2.800.274	778.555
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler</i>		2.800.274	778.555
- Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		163.130.288	110.602.256
<i>Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler</i>	17	(10.306.248)	(1.072.974)
<i>Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler</i>		173.436.536	111.675.230
- Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		-	(64.831)
- Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		165.910.065	55.760.449
- Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		260.082.968	25.565.180
- Nakit Dışı Kalemlere İlişkin Diğer Düzeltmeler		(48.035.187)	7.622.386
- Kar (Zarar) Mutabakatı ile İlgili Diğer Düzeltmeler	16	(7.793.723)	(5.395.656)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(507.821.673)	(16.828.226)
- Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(39.145.747)	(95.792.468)
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)</i>		73.579.947	3.313.833
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki (Artış) Azalış</i>		(112.725.694)	(99.106.301)
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(691.138.816)	(6.023.446)
<i>İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)</i>		(589.745.956)	1.018.541
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)</i>		(101.392.860)	(7.041.987)
- İmtiyaz Sözleşmelerine İlişkin Finansal Varlıklardaki Azalış (Artış)		18.860.819	18.812.982
- Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)		(33.915.884)	29.192.022
- Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		(17.092.957)	(10.568.342)
- Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(65.988.069)	54.014.135
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)</i>		1.568.774	-
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)</i>		(67.556.843)	54.014.135
- Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		438.865	168.799
- Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		320.160.116	(6.631.908)
<i>İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)</i>		288.200.239	(17.098.811)
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)</i>		31.959.877	10.466.903
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		1.484.500.167	347.060.828
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(1.062.877)	(862.044)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		(45.760.369)	(17.484.704)

İlişikteki dipnotlar bu ara döneme ait konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2022 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 2022	Geçmiş Dönem (İncelemeden Geçmemiş) 1 Ocak- 30 Eylül 2021
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(58.834.972)	(1.933.503)
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		-	64.831
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(58.834.972)	(499.253)
<i>Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları</i>	5	(58.192.662)	(484.318)
<i>Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları</i>		(642.310)	(14.935)
Verilen Nakit Avans ve Borçlar		-	(1.499.081)
<i>Verilen Diğer Nakit Avans ve Borçlar</i>		-	(1.499.081)
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(770.684.974)	(337.747.669)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		680.737.514	128.017.889
<i>Kredilerden Nakit Girişleri</i>	10	680.737.514	128.017.889
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(1.190.423.685)	(332.874.044)
<i>Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları</i>	10	(1.190.423.685)	(332.874.044)
Ödenen Faiz		(219.997.992)	(130.082.960)
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	10	(51.307.059)	(3.881.528)
Alınan faiz	17	10.306.248	1.072.974
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET AZALIŞ		608.156.975	(10.967.092)
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		48.035.187	7.610.894
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET AZALIŞ		656.192.162	(3.356.198)
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		243.718.101	71.513.984
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		899.910.263	68.157.786

İlişikteki dipnotlar bu ara döneme ait konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 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") fili 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 2022 tarihi itibarıyla, Şirket hisselerinin halka açık kısmı %15,02'dir (31 Aralık 2021: %15,02'dir) (Not: 13).

Ayen Enerji A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları'nın (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla çalışan personel sayısı 254'dur (31 Aralık 2021: 255).

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	%100	%100	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
Ayen-AS Enerji SHA ("Ayen-AS")	Elektrik üretimi ve ticareti	%90	%90	Papa Gijon Pali i II-te, ABA Business Center, Tirane/Albania (Arnavutluk)
Araklı Doğalgaz Üretim Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Araklı")	Elektrik üretimi ve ticareti	%76	%76	Hülya Sokak No: 37 Gaziosmanpaşa Ankara Papa Gijon Pali i II-te, ABA Business Center, Tirane/Albania (Arnavutluk)
Ayen Energy Trading SHA ("Ayen Trading")	Elektrik ticareti	%0	%100	Kosañicev Venac Sokak No: 20, 11000 Belgrad, Serbia (Sırbistan)
Ayen Energy Trading D.O.O. Beograd-Stari Grad ("Ayen Sırbistan")	Elektrik ticareti	%0	%100	Ayen Energija d.o.o. Zemljemerska ulica 12 1000 Ljubljana Slovenia (Slovenya)
Ayen Energija Trgovanje z Električno Energijo D.O.O. ("Ayen Slovenya")	Elektrik ticareti	%0	%100	Papa Gijon Pali i II-te, ABA Business Center, Tirane/Albania (Arnavutluk)
Ayen – ALB SHA ("Ayen ALB")	Elektrik üretimi	%92	%92	Papa Gijon Pali i II-te, ABA Business Center, Tirane/Albania (Arnavutluk)
Ayen Renewable Energy SHA ("Ayen Renewable")	Elektrik üretimi ve ticareti	%100	%100	Papa Gijon Pali i II-te, ABA Business Center, Tirane/Albania (Arnavutluk)

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Ayen Enerji bünyesinde 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 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 yap, işlet, devret ("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 Enerji Üretim A.Ş. tarafından, Balıkesir ili, Kepsut İlçesi sınırları içerisinde tesis edilmekte olan 25,2 MWm/24 MWe kurulu gücünde, yıllık 84.000.000 kWh elektrik enerjisi üretim kapasiteli Çaypınar Rüzgâr Enerjisi Elektrik Üretim Tesis projesi için 6446 sayılı Elektrik Piyasası Kanunu ve ilgili mevzuat uyarınca Enerji Piyasası Düzenleme Kurumu'ndan EÜ/9146-3/04419 sayılı Üretim Lisansı alınmıştır. Çaypınar Rüzgâr Enerjisi Elektrik Üretim Tesis projesinin tamamlanan ,sırası ile; 2 adet Rüzgar Türbini ve Generator Grupları Üniteleri'nin geçici kabulü, Enerji ve Tabii Kaynaklar Bakanlığı tarafından 29 Ekim 2020 tarihinde, 2 adet Rüzgar Türbini ve Generator Grupları Üniteleri'nin geçici kabulü, 14 Kasım 2020 tarihinde, 3 adet Rüzgar Türbini ve Generator Grupları Üniteleri'nin geçici kabulü, 17 Aralık 2020 tarihinde yapılmış olup; bu tarih itibarı ile tesisin tamamı Ticari İşletmeye alınmış ve elektrik enerjisi üretimine başlamıştır. Şirkete yardımcı kaynak olarak 5,5009 MWm GES (Güneş Enerjisi Santrali) kurulmak suretiyle tesisin toplam kurulu gücü 30,7009 MWm/ 24 MWe yükseltilmiştir. Bu kapsamda GES Yatırımı için yapılan inşaat çalışmaları tamamlanmış olup; Enerji ve Tabii Kaynaklar Bakanlığı tarafından 22.09.2022 tarihinde geçici kabulü yapılarak; tesis ticari işletmeye alınmıştır.

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

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Ayen AS; Arnavutluk'ta bulunan, 109,73 MW kurulu gücünde, yıllık 347.246.000 kWh elektrik enerjisi üretim kapasiteli "Arnavutluk Fan Havzası HES Projeleri" kapsamında inşa edilmekte olan HES projelerinden, 34 MW kurulu gücünde, yıllık 118.400.000 kWh elektrik enerjisi üretim kapasiteli PESHQESHIT 3 Hidroelektrik Enerjisi Üretim Tesisi'nin yapımı tamamlanarak; 4 Mayıs 2015 tarihi itibarıyla ticari işletmeye alınmıştır. Arnavutluk'ta bulunan 75,71 MW kurulu güce ve yıllık 228.846.000 kWh elektrik enerjisi üretim kapasitesine sahip Fangut HES Elektrik Enerjisi Üretim tesisi, 1 Aralık 2017 tarihi itibarı ile ticari işletmeye açılmıştır. Aynı zamanda , Aralık 2017 içerisinde , Fangut Barajının Kuyruk suyundan beslenen 1 MW kurulu gücündeki Kuyruk Suyu santrali de işletmeye alınmıştır.

Ayen Enerji 9 Mayıs 2012 tarihinde Araklı'nın % 76 oranındaki hissesini devralmıştır. Grup yönetimi, Araklı'nın, Trabzon ili, Araklı ilçesinde inşa edilecek olan 72 MW kurulu gücündeki Çankaya HES yatırımının sonlandırılmasına Aralık 2020'de karar vermiş ve EPDK tarafından verilen lisans 11 Şubat 2021 tarihinde iptal edilmiştir. Bu nedenle, 31 Aralık 2020 tarihi itibarı ile Araklı yatırımına ait yapılmakta olan yatırımlar giderleştirilmiştir.

Ayen Elektrik, 100.000.000 LEK (750.400 AVRO) sermayeli Ayen Trading'e 24 Eylül 2013 tarihinde %100 oranında iştirak etmiştir. Şirket Tiran - Arnavutluk'ta, Arnavutluk yasalarına göre 30 Eylül 2013 tarihinde kurulmuştur.

Ayen Elektrik, 110.000 AVRO sermayeli Ayen Sırbistan ve 267.500 AVRO sermayeli Ayen Slovenya'ya 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.

Ayen ALB, Arnavutluk Enerji Ekonomi Endüstri Bakanlığı tarafından ihaleye çıkarılan yap işlet devret modeli ile yapılacak olan 111 MW kurulu gücünde, yıllık 366.6 Milyon KWH üretim kapasiteli 35 yıl süreli HES-KALİVAÇ hidroelektrik santrali işinin imtiyazcı şirketi olup 22 Kasım 2017 tarihinde 3.500.000 LEK sermayeli olarak kurulmuştur. Arnavutluk Cumhuriyeti Enerji ve Endüstri Bakanlığı tarafından ihalesine çıkılan Yap-İşlet-Devret modeli ile tesis edilecek olan HES-Kalivac Hidroelektrik Projesine Grup'un verdiği teklif idare tarafından en uygun teklif olarak bulunmuş olup, imtiyaz sözleşmesi imzalanmıştır.

Ayen Renewable, Arnavutluk'ta, Arnavutluk yasalarına göre 08 Nisan 2022 tarihinde 5.000.000 LEK sermaye ile kurulmuştur. Ayen Renewable'ın sermayesinin tamamı Ayen Enerji tarafından ödenmiş olup %100 oranında Ayen Enerji A.Ş.'nin yurt dışı bağlı ortaklığıdır. Şirket faaliyetleri; güneş ve rüzgar gibi yenilenebilir enerjinin üretimini ve kullanımını sağlayan enerji santralleri veya santrallerin danışmanlığı, tasarımı, finansmanı, inşaatı, devreye alınması, işletilmesi, bakımı ve üretilen elektrik enerjisinin yurt içinde ve yurt dışında ticaretini yapmaktır.

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

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.

Yurt dışında faaliyet gösteren bağlı ortaklıklar, muhasebe kayıtlarını ve finansal tablolarını faaliyette bulunduğu ülkelerin para birimi cinsinden ve o ülkelerin mevzuatına uygun olarak hazırlamaktadır. Ayen-AS, Ayen ALB, Ayen Renewable ve Ayen Trading’in fonksiyonel para birimi Arnavutluk Lekı’dir. Ayen Slovenya ve Ayen Sırbistan’ın fonksiyonel para birimleri ise sırasıyla AVRO ve Sırbistan Dınarı’dır.

Grup, 30 Eylül 2022 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet konsolide finansal tablolarını TMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama standardına uygun olarak hazırlamıştır. İşletmeler, TMS 34 standardına uygun olarak ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Grup bu çerçevede, ara dönemlerde özet konsolide finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir. Grup’un ara dönem özet konsolide finansal tabloları içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Grup’un 31 Aralık 2021 tarihli finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

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 Tebliğı” (“Tebliğ”) hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğın 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır.

Finansal tablolar ve dipnotlar KGK tarafından 4 Ekim 2022 tarihinde açıklanan “2022 TFRS Taksonomisi”ne uygun olarak sunulmuştur.

İlişikteki konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile muhasebeleştirilen yatırım amaçlı gayrimenkuller ve yeniden değerlendirilmiş tutarları ile sunulan arsalar ve binalar dışında, tarihi maliyet esaslı baz alınarak Türk Lirası cinsinden hazırlanmıştır.

Kullanılan Para Birimi

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

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Kullanılan Para Birimi (devamı)

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, Ayen Trading ve Ayen ALB Arnavutluk LEK'ini, Ayen Sırbistan Sırbistan DİNAR'ını, Ayen Slovenya AVRO'yu kullanmaktadır. TMS 21'e göre Arnavutluk LEK'i ve Sırbistan DİNAR'ı cinsinden bilanço kalemleri (özsermaye hesapları hariç) bilanço tarihinde geçerli olan alış ve satışa konu olmayan (1 LEK = 0,1552 TL, 1 DİNAR = 0,1540 TL) TCMB kurları ile TL'ye dönüştürülerek konsolidasyona dahil edilmiştir. Ayen Slovenya için ise yabancı para cinsinden bilanço kalemlerindeki varlıkları bilanço tarihinde geçerli olan alış kuru (1 AVRO = 18,1395) ve yükümlülükleri (özsermaye hesapları hariç) bilanço tarihinde geçerli olan satış kuru (1 AVRO = 18,1722) ile TL'ye dönüştürülerek konsolidasyona dahil edilmiştir. Ayrıca kar veya zarar tablosu ve diğer kapsamlı gelir tablosu kalemleri ise altı aylık ortalama 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.

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

SPK'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı kararı uyarınca, Türkiye'de faaliyette bulunan ve Türkiye Muhasebe Standartları'na uygun olarak finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir. Buna istinaden, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren 29 No'lu "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" Standardı (TMS 29') uygulanmamıştır.

TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Standardına göre, fonksiyonel para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan işletmeler finansal tablolarını raporlama dönemi sonundaki paranın satın alma gücüne göre raporlar. TMS 29'da, bir ekonominin yüksek enflasyonlu bir ekonomi olduğuna işaret edebilecek özellikler tanımlanmakta ve işletmelerin Standardı uygulamaya aynı anda başlamaları önerilmektedir. Kamu Gözetimi Muhasebe ve Standartları Kurumu (KGK) tarafından 20 Ocak 2022 tarihinde yapılan açıklamada işletmelerin 2021 yılına ait finansal tablolarında TMS 29 kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunmadığı ifade edilmiştir. Bununla birlikte, 30 Eylül 2022 tarihinde sona eren hesap dönemine ait finansal tablolarda TMS 29 kapsamında finansal tablolarda düzeltme yapıp yapılmayacağına yönelik bir açıklamada bulunulmamıştır. Bu kapsamda enflasyon muhasebesinin uygulanması konusunda ülke genelinde görüş birliği oluşmadığından ve KGK'nın TMS 29 uygulamasını erteleme beklendiğinden, karşılaştırılabilirliğin sağlanması adına 30 Eylül 2022 tarihli finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Yeniden Sınıflanması

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

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Konsolidasyona İlişkin Esaslar

Şirket'in bağlı ortaklıklarının 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla detayları aşağıdaki gibidir:

Bağlı Ortaklıklar	Grup'un sermayedeki pay oranı ve oy kullanma hakkı oranı (%)		Kuruluş ve faaliyet yeri	Ana Faaliyeti
	2022	2021		
Ayen Ostim	100	100	Ankara- Ankara	Elektrik üretimi ve ticareti
Kayseri Elektrik	96	96	Kayseri- Kayseri	Elektrik üretimi, dağıtım ve ticareti
Ayen Elektrik	100	100	Ankara- Ankara	Elektrik ticareti
Ayen-AS	90	90	Tiran-Arnautluk	Elektrik üretimi ve ticareti
Araklı	76	76	Ankara- Trabzon	Elektrik üretimi ve ticareti
Ayen Trading	100	100	Tiran-Arnautluk	Elektrik ticareti
Ayen Sırbistan	100	100	Belgrad-Sırbistan	Elektrik ticareti
Ayen Slovenya	100	100	Ljubljana, Slovenya	Elektrik ticareti
Ayen ALB	92	92	Tiran-Arnautluk	Elektrik üretimi ve ticareti
Ayen Renewable	100	-	Arnavutluk	Elektrik üretimi ve ticareti

Konsolide finansal tablolar Şirket ve Şirket'in bağlı ortaklıkları tarafından kontrol edilen işletmelerin finansal tablolarını kapsar. Kontrol, Şirket'in aşağıdaki şartları sağlaması ile gerçekleşir:

- yatırım yapılan şirket/varlık üzerinde gücünün olması;
- yatırım yapılan şirket/varlıktan elde edeceği değişken getirilere açık olması ya da bu getirilere hakkı olması; ve
- getiriler üzerinde etkisi olabilecek şekilde gücünü kullanabilmesi.

Yukarıda listelenen kriterlerin en az birinde herhangi bir değişiklik oluşmasına neden olabilecek bir durumun ya da olayın ortaya çıkması halinde Şirket yatırımının üzerinde kontrol gücünün olup olmadığını yeniden değerlendirir.

Şirket'in yatırım yapılan şirket/varlık üzerinde çoğunluk oy hakkına sahip olmadığı durumlarda, ilgili yatırımın faaliyetlerini tek başına yönlendirebilecek/yönetebilecek şekilde yeterli oy hakkının olması halinde, yatırım yapılan şirket/varlık üzerinde kontrol gücü vardır. Şirket, aşağıdaki unsurlar da dahil olmak üzere, ilgili yatırımdaki oy çoğunluğunun kontrol gücü sağlamak için yeterli olup olmadığının değerlendirmesinde konuyla ilgili tüm olayları ve şartları göz önünde bulundurur:

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Konsolidasyona İlişkin Esaslar (devamı)

- Şirket'in sahip olduğu oy hakkı ile diğer hissedarların sahip olduğu oy hakkının karşılaştırılması;
- Şirket ve diğer hissedarların sahip olduğu potansiyel oy hakları;
- Sözleşmeye bağlı diğer anlaşmalardan doğan haklar; ve
- Şirket'in karar verilmesi gereken durumlarda ilgili faaliyetleri yönetmede (geçmiş dönemlerdeki genel kurul toplantılarında yapılan oylamalar da dahil olmak üzere) mevcut gücünün olup olmadığını gösterebilecek diğer olay ve şartlar.

Bir bağlı ortaklığın konsolidasyon kapsamına alınması Şirket'in bağlı ortaklık üzerinde kontrole sahip olmasıyla başlar ve kontrolünü kaybetmesiyle sona erer. Yıl içinde satın alınan veya elden çıkarılan bağlı ortaklıkların gelir ve giderleri, satın alım tarihinden elden çıkarma tarihine kadar konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosuna dahil edilir.

Kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelirin her bir kalemi ana ortaklık hissedarlarına ve kontrol gücü olmayan paylara aittir. Kontrol gücü olmayan paylar ters bakiye ile sonuçlansa dahi, bağlı ortaklıkların toplam kapsamlı geliri ana ortaklık hissedarlarına ve kontrol gücü olmayan paylara aktarılır.

Gerekli olması halinde, Grup'un izlediği muhasebe politikalarıyla aynı olması amacıyla bağlı ortaklıkların finansal tablolarında muhasebe politikalarıyla ilgili düzeltmeler yapılmıştır.

Tüm grup içi varlıklar ve yükümlülükler, özkaynaklar, gelir ve giderler ve Grup şirketleri arasındaki işlemlere ilişkin nakit akışları konsolidasyonda elimine edilir.

Grup'un mevcut bağlı ortaklığının sermaye payındaki değişiklikler

Grup'un bağlı ortaklıklarındaki sermaye payında kontrol kaybına neden olmayan değişiklikler özkaynak işlemleri olarak muhasebeleştirilir. Grup'un payı ile kontrol gücü olmayan payların defter değerleri, bağlı ortaklık paylarındaki değişiklikleri yansıtmak amacıyla düzeltilir. Kontrol gücü olmayan payların düzeltildiği tutar ile alınan veya ödenen bedelin gerçeğe uygun değeri arasındaki fark, doğrudan özkaynaklarda Grup'un payı olarak muhasebeleştirilir.

2.2 İşletmenin sürekliliği

Grup konsolide finansal tablolarını işletmenin tahmin edilebilir bir gelecekte faaliyetlerini sürdüreceği varsayımıyla hazırlamıştır.

Grup'un yatırımlarını finanse etmek için kullandığı ve konsolide finansal durum tablosunda finansal yükümlülükler olarak sunulan kaynakların büyük çoğunluğu yabancı para cinsinden olup Grup'un bu yatırımlar kaynaklı elde edeceği ileriki dönem gelirleri de yabancı paraya duyarlıdır. Grup yönetiminin gerek üretim kapasitesi gerek mevcut piyasa koşulları ve gelecek piyasa beklentileri, gerekse devlet alım fiyatı garantilerini değerlendirerek yapmış olduğu kısa ve orta vadeli projeksiyonlara göre Grup'un faaliyetlerinden elde edeceği nakit, finansman faaliyetleri kaynaklı nakit ihtiyacını karşılamaktadır. Bu sebepten ötürü Grup yönetimi işletmenin sürekliliğine ilişkin bir risk öngörmemektedir.

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.3 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda listelenen 1 Ocak 2022 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır.

i) 1 Ocak 2022 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

- TFRS 3 Değişiklikleri – Kavramsal Çerçeve 'ye Yapılan Atıflara ilişkin değişiklik
- TMS 16 Değişiklikleri - Kullanım amacına uygun hale getirme
- TMS 37 Değişiklikleri - Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler-Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri

Söz konusu standartların Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

Yıllık İyileştirmeler - 2018-2020 Dönemi

KGK tarafından, Temmuz 2020'de "TFRS standartlarına ilişkin Yıllık İyileştirmeler / 2018-2020 Dönemi", aşağıda listelenen şekilde yayınlanmıştır:

- TFRS 1- Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması – İlk Uygulayan olarak İştirak
- TFRS 9 Finansal Araçlar- Finansal yükümlülüklerin finansal tablo dışı bırakılması için %10 testinde dikkate alınan ücretler
- TMS 41 Tarımsal Faaliyetler – Gerçeğe uygun değer belirlenmesinde vergilemeler

Yapılan iyileştirmelerin tamamı, 1 Ocak 2022 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

Aşağıda listelenen yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler konsolide finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup tarafından erken uygulanmaya başlanmamıştır. Grup aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra konsolide finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

- TFRS 10 ve TMS 28 Değişiklikleri: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları
- TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı
- TMS 1 Değişiklikleri- Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması
- TMS 8 Değişiklikleri – Muhasebe Tahminlerinin Tanımı
- TMS 1 Değişiklikleri – Muhasebe Politikalarının Açıklanması
- TMS 12 Değişiklikleri – Tek bir işlemde kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin Ertelenmiş Vergi

Yukarıdaki standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Grup'un konsolide finansal tablolarına önemli bir etkisinin olmaması beklenmektedir.

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Grup'un karar almaya yetkili mercii, bölümlere tahsis edilecek kaynaklara ilişkin kararların alınması ve bölümlerin performansının değerlendirilmesi amacıyla sonuçları ve faaliyetleri coğrafi bölgeler bazında incelemektedir. Grup'un coğrafi bölge dağılımı Türkiye ve yurtdışında bulunan Grup şirketlerine göre belirlenmiştir. Yurtdışında bulunan şirketler Arnavutluk, Sırbistan ve Slovenya'da faaliyet göstermektedir.

1 Ocak – 30 Eylül 2022	Türkiye	Yurtdışı	Grup içi satış ve satışların maliyeti netlemesi	Konsolide
Grup dışı net satışlar	1.249.108.794	3.265.496.791	-	4.514.605.585
Grup içi bölümlerarası net satışlar	148.781.857	3.056.850	(151.838.707)	-
Grup dışı satışların maliyeti	(827.506.879)	(1.903.203.875)	-	(2.730.710.754)
Grup içi bölümlerarası satışların maliyeti	(2.990.173)	(144.941.983)	147.932.156	-
Brüt kar	567.393.599	1.220.407.783	(3.906.551)	1.783.894.831
Genel yönetim giderleri	(17.503.611)	(24.414.070)	-	(41.917.681)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	83.429.023	380.549.730	-	463.978.753
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(27.747.749)	(395.562.340)	-	(423.310.089)
Esas faaliyet karı	605.571.262	1.180.981.103	(3.906.551)	1.782.645.814
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	152.788.419	-	-	152.788.419
Finansman giderleri öncesi faaliyet karı	758.359.681	1.180.981.103	(3.906.551)	1.935.434.233
Finansman gelirleri	103.650.646	125.584.118	-	229.234.764
Finansman giderleri	(467.545.344)	(157.368.340)	-	(624.913.684)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı ve zararı	394.464.983	1.149.196.881	(3.906.551)	1.539.755.313
Dönem Vergi Gideri/Geliri	(47.004.959)	(142.931.435)	-	(189.936.394)
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	(22.061.355)	(48.085.219)	-	(70.146.574)
Dönem (zararı)/ karı	325.398.669	958.180.227	(3.906.551)	1.279.672.345
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	57.501.886	1.333.086	-	58.834.972
Amortisman, itfa ve tükenme payları	(75.993.921)	(100.560.889)	-	(176.554.810)
Toplam varlıklar	3.009.890.792	5.047.627.339	-	8.057.518.131
Toplam yükümlülükler	1.995.171.552	2.524.938.799	-	4.520.110.351

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

1 Temmuz – 30 Eylül 2022	Türkiye	Yurtdışı	Grup içi satış ve satışların maliyeti netlemesi	Konsolide
Grup dışı net satışlar	472.843.402	1.807.840.237	-	2.280.683.639
Grup içi bölümlerarası net satışlar	83.346.395	112.571	(83.458.966)	-
Grup dışı satışların maliyeti	(333.552.751)	(1.202.642.736)	-	(1.536.195.487)
Grup içi bölümlerarası satışların maliyeti	-	(80.005.087)	80.005.087	-
Brüt kar	222.637.046	525.304.985	(3.453.879)	744.488.152
Genel yönetim giderleri	(5.999.734)	(6.054.101)	-	(12.053.835)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	45.020.454	257.184.010	-	302.204.464
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(3.800.410)	(203.490.287)	-	(207.290.697)
Esas faaliyet karı	257.857.356	572.944.607	(3.453.879)	827.348.084
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	41.558.058	-	-	41.558.058
Finansman giderleri öncesi faaliyet karı	299.415.414	572.944.607	(3.453.879)	868.906.142
Finansman gelirleri	7.933.492	89.754.770	-	97.688.262
Finansman giderleri	(105.462.953)	(66.096.374)	-	(171.559.327)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı ve zararı	201.885.953	596.603.003	(3.453.879)	795.035.077
Dönem Vergi Gideri/Geliri	(23.809.981)	(90.249.856)	-	(114.059.837)
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	(22.109.427)	(8.428.157)	-	(30.537.584)
Dönem (zararı)/ karı	155.966.545	497.924.990	(3.453.879)	650.437.656
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	55.777.763	1.136.403	-	56.914.166
Amortisman, itfa ve tükenme payları	(24.912.927)	(36.053.933)	-	(60.966.860)

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

1 Ocak – 30 Eylül 2021	Türkiye	Yurtdışı	Grup içi satış ve satışların maliyeti netlemesi	Konsolide
Grup dışı net satışlar	415.213.900	508.297.621	-	923.511.521
Grup içi bölümlerarası net satışlar	110.730.849	2.517.580	(113.248.429)	-
Grup dışı satışların maliyeti	(139.226.663)	(455.249.282)	-	(594.475.945)
Grup içi bölümlerarası satışların maliyeti	(5.231.190)	(108.561.254)	113.792.444	-
Brüt kar	381.486.896	(52.995.335)	544.015	329.035.576
Genel yönetim giderleri	(9.416.998)	(7.493.041)	-	(16.910.039)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	14.801.551	34.785.755	-	49.587.306
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(30.368.545)	(69.257.811)	-	(99.626.356)
Esas faaliyet karı	356.502.904	(94.960.432)	544.015	262.086.487
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	53.028.933	-	-	53.028.933
Finansman giderleri öncesi faaliyet karı	409.531.837	(94.960.432)	544.015	315.115.420
Finansman gelirleri	44.259.624	27.625.672	-	71.885.296
Finansman giderleri	(202.935.582)	(75.263.546)	-	(278.199.128)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı ve zararı	250.855.879	(142.598.306)	544.015	108.801.588
Dönem Vergi Gideri/Geliri	(8.180.619)	(2.377.089)	-	(10.557.708)
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	(6.819.613)	(8.187.859)	-	(15.007.472)
Dönem (zararı)/ karı	235.855.647	(153.163.254)	544.015	83.236.408
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	138.551	360.702	-	499.253
Amortisman, itfa ve tükenme payları	(28.934.039)	(56.850.268)	-	(85.784.307)
Toplam varlıklar	1.052.217.372	2.652.279.348	-	3.704.496.720
Toplam yükümlülükler	1.055.667.283	1.598.055.363	-	2.653.722.646

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

1 Temmuz – 30 Eylül 2021	Türkiye	Yurtdışı	Grup içi satış ve satışların maliyeti netlemesi	Konsolide
Grup dışı net satışlar	156.216.415	196.137.656	-	352.354.071
Grup içi bölümlerarası net satışlar	56.518.705	50.098	(56.568.803)	-
Grup dışı satışların maliyeti	(38.175.341)	(202.839.994)	-	(241.015.335)
Grup içi bölümlerarası satışların maliyeti	-	(55.835.147)	55.835.147	-
Brüt kar	174.559.779	(62.487.387)	(733.656)	111.338.736
Genel yönetim giderleri	(1.568.680)	(148.055)	-	(1.716.735)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	10.059.134	(14.632.359)	-	(4.573.225)
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(16.890.537)	(19.779.093)	-	(36.669.630)
Esas faaliyet karı	166.159.696	(97.046.894)	(733.656)	68.379.146
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	4.271.855	-	-	4.271.855
Finansman giderleri öncesi faaliyet karı	170.431.551	(97.046.894)	(733.656)	72.651.001
Finansman gelirleri	20.080.743	15.658.039	-	35.738.782
Finansman giderleri	(31.573.496)	(26.915.348)	-	(58.488.844)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı ve zararı	158.938.798	(108.304.203)	(733.656)	49.900.939
Dönem Vergi Gideri/Geliri	(2.476.081)	(268.226)	-	(2.744.307)
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	(5.290.691)	(1.554.087)	-	(6.844.778)
Dönem (zararı)/ karı	151.172.026	(110.126.516)	(733.656)	40.311.854
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	19.868	148.518	-	168.386
Amortisman, itfa ve tükenme payları	(9.514.677)	(19.548.030)	-	(29.062.707)

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	30 Eylül 2022					
	Alacaklar			Borçlar		
	Kısa vadeli		Peşin ödenmiş giderler	Kısa vadeli		Uzun vadeli
	Ticari	Ticari olmayan		Ticari	Ticari olmayan	Ticari olmayan
Aydiner İnşaat A.Ş. (1)	1.099.848	602.103.060	-	1.568.774	346.522.755	-
Agron Turizm ve Tic. A.Ş. (2)	14.011.549	-	-	-	-	-
Diğer	974.751	40.472	-	-	24.003	445.410
	16.086.148	602.143.532	-	1.568.774	346.546.758	445.410
İlişkili taraflarla olan bakiyeler	31 Aralık 2021					
	Alacaklar			Borçlar		
	Kısa vadeli		Uzun vadeli	Kısa vadeli		Uzun vadeli
	Ticari	Ticari olmayan	Peşin Ödenmiş Giderler (*)	Ticari	Ticari olmayan	Ticari olmayan
Aydiner İnşaat A.Ş. (1)	287.551	10.059.973	7.032.822	-	-	-
Agron Turizm ve Tic. A.Ş. (2)	8.048.052	-	-	-	-	-
Erciyes Enerji Üretim San. Tic. A.Ş. (2)	-	-	-	-	1.000.000	-
Diğer	324.083	31.476	-	-	25.106	445.410
	8.659.686	10.091.449	7.032.822	-	1.025.106	445.410

(1) Ana ortak

(2) Ana ortaklar tarafından yönetilen diğer şirketler

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

1 Ocak – 30 Eylül 2022					
İlişkili taraflarla olan işlemler	Kur farkı geliri	Enerji satışları	Faiz gelirleri	Faiz giderleri	Hizmet alımları
Aydiner İnşaat A.Ş. (1)	-	1.328.111	78.137	852.024	159.080
Aybet Beton A.Ş. (2)	-	4.565.106	-	-	-
Agron Turizm ve Tic. A.Ş. (2)	-	10.478.048	1.355.424	-	-
Diğer	-	291.844	9.501	-	-
	-	16.663.109	1.443.062	852.024	159.080

1 Ocak – 30 Eylül 2021					
İlişkili taraflarla olan işlemler	Kur farkı geliri	Enerji satışları	Faiz gelirleri	Faiz giderleri	Hizmet alımları
Aydiner İnşaat A.Ş. (1)	-	501.572	8.681	2.699.974	59.279
Aybet Beton A.Ş. (2)	-	1.211.336	232	-	-
Agron Turizm ve Tic. A.Ş. (2)	-	2.705.142	541.036	-	-
Diğer	-	70.142	6.026	-	-
	-	4.488.192	555.975	2.699.974	59.279

(1) Ana ortak

(2) Ana ortaklar tarafından yönetilen diğer şirketler

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

Grup'un 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- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	7.021.596	4.577.321	1.716.987	1.568.499
Diğer uzun vadeli faydalar	982.431	439.477	454.156	(58.545)
	8.004.027	5.016.798	2.171.143	1.509.954

5. DURAN VARLIKLAR VE KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

<u>Maliyet Değeri</u>	<u>Maddi Duran Varlıklar</u>	<u>Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar</u>	<u>Kullanım Hakkı Varlıkları</u>
1 Ocak 2022 itibarıyla açılış bakiyesi	4.918.341.063	5.096.308	23.637.749
Alımlar	58.192.662	642.310	-
Yeniden değerlendirme etkisi (*)	-	-	3.085.774
Çevrim farkları	1.015.657.383	573.606	1.854.239
30 Eylül 2022 itibarıyla kapanış bakiyesi	5.992.191.108	6.312.224	28.577.762
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>			
1 Ocak 2022 itibarıyla açılış bakiyesi	(780.300.860)	(3.786.089)	(5.210.201)
Dönem gideri	(175.769.585)	(96.127)	(689.098)
Çevrim farkları	(147.429.122)	(315.320)	(1.073.107)
30 Eylül 2022 itibarıyla kapanış bakiyesi	(1.103.499.567)	(4.197.536)	(6.972.406)
30 Eylül 2022 itibarıyla net defter değeri	4.888.691.541	2.114.688	21.605.356

(*) Kira ödemelerindeki endekse bağlı fiyat artışından kaynaklanan değişiklikleri ifade etmektedir.

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

5. DURAN VARLIKLAR VE KULLANIM HAKKI VARLIKLARI (devamı)

<u>Maliyet Değeri</u>	<u>Maddi Duran Varlıklar</u>	<u>Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar</u>	<u>Kullanım Hakkı Varlıkları</u>
1 Ocak 2021 itibarıyla açılış bakiyesi	3.222.544.520	4.068.956	9.576.887
Alımlar	484.318	14.935	-
Çıkışlar	(61.134)	-	-
Yeniden değerlendirme etkisi (*)	-	-	7.708.496
Çevrim farkları	405.442.959	216.782	377.859
30 Eylül 2021 itibarıyla kapanış bakiyesi	3.628.410.663	4.300.673	17.663.242
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>			
1 Ocak 2021 itibarıyla açılış bakiyesi	(438.247.176)	(3.196.045)	(1.985.329)
Dönem gideri	(84.454.868)	(92.631)	(1.236.808)
Çıkışlar	61.134	-	-
Çevrim farkları	(47.887.360)	(107.718)	(309.047)
30 Eylül 2021 itibarıyla kapanış bakiyesi	(570.528.270)	(3.396.394)	(3.531.184)
30 Eylül 2021 itibarıyla net defter değeri	3.057.882.393	904.279	14.132.058

(*) Kira ödemelerindeki endekse bağlı fiyat artışından kaynaklanan değişiklikleri ifade etmektedir.

Cari dönem amortisman giderlerinin ve itfa paylarının 173.851.590 TL'si (30 Eylül 2021: 84.414.732 TL) satılan malın maliyetine, 2.703.220 TL'si ise (30 Eylül 2021: 1.369.575 TL) genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

Grup'un uzun vadeli banka kredileri için Ayen Enerji'ye ait arsalar üzerinde 630.215.000 TL (5.000.000 ABD Doları ve 30.000.000 Avro) ve Ayen Ostim'in Çaypınar RES Yatırımı ve Güneş enerjisi santrali yatırımı için Çaypınar Res üzerinde 526.942.080 TL (29.400.000 Avro) ipotek bulunmaktadır. Çaypınar RES üzerinde bulunan ipotek 14.09.2021 tarihinde Çaypınar RES yatırımı için 24.750.000 Avro olarak verilmiştir. 30.11.2021 tarihinde mevcut ipotek tutarına ilave GES –Güneş Enerjisi santrali yatırımı için imzalanan kredi sözleşmesine göre 4.650.000 Avro daha ipotek edilmesi gerekmiştir. Bu sebeple toplam ipotek tutarı 29.400.000 Avroya yükseltilmiştir. 4.650.000 Avro olarak aynı tesis üzerine ilave ipotek yapılması mümkün olmadığından, toplam teminat için ikinci derece olarak 29.400.000 Avro ipotek birinci dereceden yararlanacak şekilde teminat altına alınmıştır. (31 Aralık 2021: Ayen Enerji - 520.182.000 TL, Ayen Ostim - 444.348.660 TL (29.400.000 Avro)). (Not 11).

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 Ostim A.Ş'nin Çaypınar Res ve Güneş Enerjisi Santrali yatırımları için Türkiye Kalkınma ve Yatırım Bankasına teminat olarak 526.942.080 TL (29.400.000 EUR) ticari işletme rehni verilmiştir. (Not 11).

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

6. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

<u>Gerçeğe Uygun Değeri</u>	<u>Arazi ve arsalar</u>	<u>Binalar</u>	<u>Toplam</u>
1 Ocak 2022 itibarıyla açılış bakiyesi	212.560.500	2.832.000	215.392.500
30 Eylül 2022 itibarıyla kapanış bakiyesi	212.560.500	2.832.000	215.392.500
<u>Gerçeğe Uygun Değeri</u>	<u>Arazi ve arsalar</u>	<u>Binalar</u>	<u>Toplam</u>
1 Ocak 2021 itibarıyla açılış bakiyesi	16.500.000	-	16.500.000
30 Eylül 2021 itibarıyla kapanış bakiyesi	16.500.000	-	16.500.000

Şirket'in yatırım amaçlı gayrimenkullerinin gerçeğe uygun değeri, Şirket ile ilişkisi olmayan SPK tarafından yetkilendirilmiş bağımsız bir ekspertiz kuruluşu tarafından gerçekleştirilen değerlemelere göre elde edilmiştir. Uluslararası Değerleme Standartları'na göre yapılan değerlemede, emsal karşılaştırma yöntemi dikkate alınmıştır.

7. DİĞER DÖNEN VARLIKLAR

<u>Diğer Dönen Varlıklar</u>	<u>30 Eylül 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Devreden KDV	26.006.741	25.512.089
Diğer	5.244.381	1.458.362
	31.251.122	26.970.451

8. İMTİYAZLI HİZMET ANLAŞMALARI

<u>Hizmet İmtiyaz Anlaşmaları Alacakları</u>	<u>30 Eylül 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Kısa vadeli hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları	98.474.335	62.290.519
Faturalanmış ve vadesi gelmemiş hizmet imtiyaz anlaşması alacakları (*)	11.837.749	205.162
Toplam kısa vadeli hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları	110.312.084	62.495.681
Uzun vadeli hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları	207.832.561	200.692.048
Toplam hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları	318.144.645	263.187.729

Hizmet imtiyaz anlaşmalarının tahakkuk etmemiş finansman gelirlerini de gösterecek şekilde brütten, net tutara mutabakatı aşağıdaki gibidir:

Brüt hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları	399.668.011	357.125.917
Tahakkuk etmemiş finansman geliri (-)	(93.361.115)	(94.143.350)
Hizmet imtiyaz anlaşmaları ödemelerinden alacaklar (*)	11.837.749	205.162
Hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları-net	318.144.645	263.187.729

(*) Elektrik Üretim A.Ş. ("EÜAŞ")'a faturalanmış; ancak henüz tahsil edilmemiş alacaklardan oluşmaktadır.

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

8. İMTİYAZLI HİZMET ANLAŞMALARI (devamı)

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 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 2022	31 Aralık 2021	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Vadesi 1 yıla kadar	7.750.420	7.750.420	143.527.703	100.581.076
Vadesi 1-2 yıla kadar	7.750.420	7.750.420	143.527.703	100.581.076
Vadesi 2-3 yıla kadar	5.328.414	7.750.420	98.675.300	100.581.076
Vadesi 3-4 yıla kadar	752.607	4.267.593	13.937.305	55.382.689
	21.581.861	27.518.853	399.668.011	357.125.917
	Net hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları (ABD Doları)		Net hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları (TL)	
	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Vadesi 1 yıla kadar	5.317.562	4.799.886	98.474.335	62.290.519
Vadesi 1-2 yıla kadar	6.079.009	5.490.121	112.575.344	71.248.040
Vadesi 2-3 yıla kadar	4.533.332	6.275.306	83.951.415	81.437.778
Vadesi 3-4 yıla kadar	610.507	3.699.189	11.305.802	48.006.230
	16.540.410	20.264.502	306.306.896	262.982.567

Hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları, anlaşma süresi boyunca gerçekleşen alacaklardan oluşmaktadır. Enerji Tabii Kaynaklar Bakanlığı ("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 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

9. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler		
Gelecek aylara ait giderler	39.910.503	14.834.576
Verilen Avans	14.386.610	13.702.959
Diğer	391.317	32.034
	54.688.430	28.569.569
Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler		
Verilen avanslar	1.353.297	9.160.511
Gelecek yıllara ait giderler	1.136.664	-
	2.489.961	9.160.511

10. FİNANSAL BORÇLANMALAR

Grup'un 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla finansal borçların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Finansal Borçlar		
Kısa vadeli finansal borçlar	410.727.387	441.453.131
Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları	517.409.559	530.518.154
Uzun vadeli finansal borçlar	2.707.365.437	2.507.552.673
	3.635.502.383	3.479.523.958

Banka Kredileri

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	30 Eylül 2022	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL	12,71%	26.330.808	4.564.587
ABD DOLARI	6,43%	396.915.208	5.859.536
AVRO	5,02%	480.568.533	2.587.765.877
		903.814.549	2.598.190.000
Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	31 Aralık 2021	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL	%13,94	56.511.889	8.992.572
ABD DOLARI	%5,24	310.978.901	16.438.166
AVRO	%4,90	591.983.363	2.463.552.235
		959.474.153	2.488.982.973

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

10. FİNANSAL BORÇLANMALAR (devamı)

Grup'un 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla banka kredilerinin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
1 yıl içerisinde ödenecek	903.814.549	959.474.153
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	427.638.034	384.998.827
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	398.338.627	350.712.020
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	347.526.558	325.671.143
4 - 5 yıl içerisinde ödenecek	352.020.097	283.440.601
5 yıl ve daha uzun vadeli	1.072.666.684	1.144.160.382
	3.502.004.549	3.448.457.126

Grup'un kullandığı uzun vadeli banka kredileri için ödemiş olduğu sigorta ve komisyon bedelleri uzun vadeli borçlanmalar altında muhasebeleştirilmiştir ve kredi ömrü boyunca itfa edilmektedir. 30 Eylül 2022 itibarıyla ertelenmiş finansman bedeli tutarı 24.657.497 TL'dir (31 Aralık 2021: 23.279.026 TL). Grup'un, kullanmış olduğu yatırım kredileriyle ilgili olarak yaptığı sözleşmeler uyarınca her mali yıl sonu itibarıyla Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na uygun olarak hazırlanan konsolide finansal tabloları üzerinden hesaplanan bazı oranları tutturma yükümlülüğü bulunmaktadır.

Kiralama Borçları

Kiralama Borçları	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli	24.322.397	12.497.132
- Brüt kiralama borçları	33.353.333	15.862.211
- Faizleri (-)	(9.030.936)	(3.365.079)
Uzun vadeli	109.175.437	18.569.700
- Brüt kiralama borçları	205.174.597	80.855.280
- Faizleri (-)	(95.999.160)	(62.285.580)
	133.497.834	31.066.832

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla kiralama borçları, Grup'un 9 Mayıs 2022 tarihinde yapmış olduğu sat ve geri kiralama sözleşmesine istinaden 107.826.942 TL tutarındaki kiralama borcu ile 25.670.892 TL (31 Aralık 2021: 19.948.334 TL) tutarında TFRS 16 standardı kapsamında kiralama yükümlülüğü olarak kayıtlara alınan, Ayen Enerji'ye ait arsalar, Ayen Trading'e ait arsa ile Ayen AS'a ait araç ve ofis kiralardan oluşmaktadır.

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

10. FİNANSAL BORÇLANMALAR (devamı)

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	30 Eylül 2022	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL	%18,00	169.190	21.982.835
AVRO	%4,58	24.153.207	87.192.602
		24.322.397	109.175.437

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	31 Aralık 2021	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL	%18,00	11.279.511	16.132.164
AVRO	%4,58	1.217.621	2.437.536
		12.497.132	18.569.700

Finansal kiralama borçlarının geri ödeme tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
1 yıl içerisinde ödenecek	24.322.397	12.497.132
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	21.873.070	622.303
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	23.204.107	625.721
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	24.635.679	621.741
4 – 5 yıl içerisinde ödenecek	17.348.715	630.376
5 yıl ve daha uzun vadeli	22.113.866	16.069.559
	133.497.834	31.066.832

30 Eylül 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla finansal borçların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

Finansal borçlar	2022	2021
Dönem başı – 1 Ocak	3.479.523.958	2.298.028.716
Alınan yeni finansal borçlar	680.737.514	410.783.328
Anapara ödemeleri	(1.190.423.685)	(648.692.629)
Kur farkları değişimi	234.734.773	451.381.961
Yabancı para çevrim farkları	400.712.564	952.110.833
Ertelenmiş finansman giderlerindeki değişim	1.592.010	4.062.577
Faiz tahakkukları değişimi	(55.448.164)	1.561.851
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan yeniden değerlendirme etkisi (*)	3.085.774	8.694.437
Yeni eklenen kira sözleşmeleri	-	2.577.060
Yeni eklenen finansal kiralama	125.000.000	-
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan nakit çıkışları	(51.307.059)	(4.516.070)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan faiz tahakkukları	7.294.698	3.531.894
Dönem sonu – 30 Eylül	3.635.502.383	3.479.523.958

(*) Grup, kira yükümlülüğünü, kira ödemelerindeki endekse bağlı fiyat artışından kaynaklanan değişiklikleri yansıtmak şekilde yeniden ölçmüş olup, oluşan etki kullanım hakkı varlığına düzeltme olarak finansal tablolara yansıtılmıştır

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

11. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

a) Karşılıklar

30 Eylül 2022 itibarıyla Grup lehine ve aleyhine açılmış ve hâlihazırda devam eden davalar bulunmaktadır. Bu davaların büyük bölümünü alacak davaları oluşturmaktadır. Grup, konsolide finansal tabloların hazırlanma tarihi itibarıyla halen devam etmekte olan davalarla ilgili olarak avukatlarının da görüşü doğrultusunda önemli bir nakit çıkışı öngörmemesi sebebiyle 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla karşılık ayırmamıştır.

b) Koşullu Varlık ve Borçlar

Koşullu varlıklar	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Alınan teminat mektupları (*)	179.008.700	12.180.208
Ayen Enerji A.Ş. adına verilen kefaletler (**)	548.287.508	600.951.565
	727.296.208	613.131.773

(*) 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 Aydiner İnşaat A.Ş.'nin kefaletini ihtiva etmektedir.

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

Koşullu yükümlülükler	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Ticari işletme rehni (*)	816.942.080	734.348.660
Verilen teminat mektupları (**)	115.817.903	138.089.518
Verilen temlikler (***)	-	25.120.051
Verilen ipotekler (****)	1.157.157.080	964.530.660
	2.089.917.063	1.862.088.889

(*) Commerzbank AG'den kullanılan banka kredisinin teminatı olarak Akbük Res için 140.000.000 TL Mordoğan Res-Korkmaz Res için 150.000.000 TL ticari işletme rehni verilmiştir. Ayen Ostim A.Ş.'nin Çaypınar Res ve Güneş Enerjisi Santrali yatırımları için Türkiye Kalkınma ve Yatırım Bankasına teminat olarak 526.942.080 TL (29.400.000 EUR) ticari işletme rehni verilmiştir.

(**) Verilen teminat mektuplarının 87.707.873-TL'si Avro, 28.110.029,95-TL'si ise Türk Lirası cinsinden oluşmaktadır. Grup tarafından verilen teminat mektuplarının 22.808.551,22 TL'si (18.402.466 Avro, 4.406.085 TL) TEİAŞ'a, 11.851.920 TL'si Enerjisa Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş. 'ye, 10.000.000 TL'si EPIAŞ'a, diğer mektuplar çoğunlukla İkili Anlaşma yapılarak elektrik ticareti yapılan firmalar ve Sistem Kullanım Anlaşması için verilen teminatlardan oluşmaktadır.

(***) 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, 31 Aralık 2021 itibarıyla 1.881.229 ABD Doları tutarındaki alacağını kullanılan kredi için 7 Temmuz 2003 tarihinde temlik vermiştir. Temlik kapsamında yapılan enerji bedeli ödemelerinden dolayı 30 Eylül 2022 itibarıyla temlik bakiyesi kalmamıştır.

(****) Grup'un uzun vadeli banka kredileri için Ayen Enerji'ye ait arsalar üzerinde 630.215.000 TL (5.000.000 ABD Doları ve 30.000.000 Avro) ve Ayen Ostim'in Çaypınar RES Yatırımı ve Güneş enerjisi santrali yatırımı için Çaypınar Res üzerinde 526.942.080 TL (29.400.000 Avro) ipotek bulunmaktadır. Çaypınar RES üzerinde bulunan ipotek 14.09.2021 tarihinde Çaypınar RES yatırımı için 24.750.000 Avro olarak verilmiştir. 30.11.2021 tarihinde mevcut ipotek tutarına ilave GES – Güneş Enerjisi santrali yatırımı için imzalanan kredi sözleşmesine göre 4.650.000 Avro daha ipotek edilmesi gerekmiştir. Bu sebeple toplam ipotek tutarı 29.400.000 Avroya yükseltilmiştir. 4.650.000 Avro olarak aynı tesis üzerine ilave ipotek yapılması mümkün olmadığından, toplam teminat için ikinci derece olarak 29.400.000 Avro ipotek birinci dereceden yararlanacak şekilde teminat altına alınmıştır. (31 Aralık 2021: Ayen Enerji: 520.182.000 TL, Ayen Ostim: 444.348.660 TL (29.400.000 Avro)).

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

12. TAAHHÜTLER

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Grup'un teminat, rehin ve ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022				31 Aralık 2021			
	TL Karşılığı	TL	ABD Doları	AVRO	TL Karşılığı	TL	ABD Doları	AVRO
Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu								
TRİ'lerin toplam tutarı	949.120.892	311.426.720	5.000.000	30.417.290	822.584.700	299.379.920	5.000.000	30.200.000
Teminat	28.905.892	21.426.720	-	417.290	12.402.700	9.379.920	-	200.000
Rehin	290.000.000	290.000.000	-	-	290.000.000	290.000.000	-	-
İpotek	630.215.000	-	5.000.000	30.000.000	520.182.000	-	5.000.000	30.000.000
Kefalet	-	-	-	-	-	-	-	-
Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	1.140.796.171	66.281.153	-	59.951.070	1.039.504.189	63.376.402	5.481.833	59.741.620
Temlik	-	-	-	-	25.120.051	-	1.881.229	-
Teminat	86.912.011	66.281.153	-	1.151.070	125.686.818	63.376.402	3.600.604	941.620
Rehin	526.942.080	-	-	29.400.000	444.348.660	-	-	29.400.000
İpotek	526.942.080	-	-	29.400.000	444.348.660	-	-	29.400.000
Kefalet	-	-	-	-	-	-	-	-
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	2.089.917.063	377.707.873	5.000.000	90.368.360	1.862.088.889	362.756.322	10.481.833	89.941.620

(*) Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin özkaynaklara oranı 30 Eylül 2022 itibarıyla %0'dır (31 Aralık 2021: %0).

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

13. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Şirket kayıtlı sermaye sistemine tabidir. Şirket'in onaylanmış ve çıkarılmış sermayesi her biri 0,01 TL kayıtlı nominal bedeldeki 27.750.000.000 (31 Aralık 2021: 27.750.000.000) adet hisseden oluşmaktadır. Söz konusu sermayenin tamamı ödenmiştir.

Şirket'in 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ödenmiş sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	%	30 Eylül 2022	%	31 Aralık 2021
Aydiner İnşaat A.Ş.	84,98	235.812.946	84,98	235.812.946
Halka açık kısım	15,02	41.656.325	15,02	41.656.325
Diğer	<1	30.729	<1	30.729
Nominal sermaye		277.500.000		277.500.000

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.

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler ve geçmiş yıl karları

Türk Ticaret Kanunu'na göre genel kanuni yedek akçe, Grup'un ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşıncaya 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. 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerinin tutarı 90.365.922 TL'dir (31 Aralık 2021: 71.893.619 TL).

Kar Dağıtımına Konu Edilebilecek Kaynaklar

30 Eylül 2022 itibarıyla, Şirket'in yasal kayıtlarında 236.123.931 TL tutarında net dönem karı bulunmaktadır (31 Aralık 2021 Net dönem karı: 36.963.857 TL).

14. HASILAT VE NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Elektrik satış gelirleri	4.475.583.150	906.056.550	2.263.171.753	347.331.128
Hizmet imtiyaz anlaşmalarından kaynaklanan faiz geliri	39.022.435	17.454.971	17.511.886	5.022.943
Hasılat	4.514.605.585	923.511.521	2.280.683.639	352.354.071

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

14. HASILAT VE NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER (devamı)

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Satışların maliyeti	2.730.710.754	594.475.945	1.536.195.487	241.015.335
Genel yönetim giderleri	41.917.681	16.910.039	12.053.835	1.716.735
	2.772.628.435	611.385.984	1.548.249.322	242.732.070

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Elektrik alış maliyeti (*)	2.168.428.394	369.955.750	1.305.938.537	164.118.929
Sistem kullanım bedeli (**)	312.256.216	96.416.379	135.962.644	32.255.065
Amortisman ve itfa giderleri	176.554.810	85.784.307	60.966.860	29.062.707
Personel giderleri (***)	49.937.743	23.173.800	20.604.977	5.939.103
Santral teknik danışmanlık ve bakım onarım giderleri	31.165.196	14.637.049	11.588.012	5.704.722
Sigorta giderleri	5.420.819	3.868.331	(31.765)	827.749
Ofis giderleri	5.141.203	3.496.003	2.634.333	310.855
Müşavirlik giderleri	4.513.642	1.858.993	1.972.022	914.360
Ulaşım giderleri	2.735.998	1.067.555	1.626.234	711.705
Vergi resim ve harçlar	2.440.003	799.465	516.895	208.785
Hidrolik katkı payı	2.060.565	767.492	414.966	112.620
Oda ve aidat giderleri	383.774	506.678	145.109	213.035
Diğer	11.590.072	9.054.182	5.910.498	2.352.435
	2.772.628.435	611.385.984	1.548.249.322	242.732.070

(*) Ayen Enerji'nin, Ayen Elektrik'in ve yurt dışında elektrik ticareti yapan şirketlerin EPIAŞ'tan ve grup şirketleri dışındaki tedarikçilerden alıp müşterilere sattığı elektrik bedelinden oluşmaktadır.

(**) Grup, TEİAŞ ve Elektrik Dağıtım Anonim Şirketi ("EDAŞ") tarafından düzenlenerek Grup'a gönderilen iletim hizmet bedeli faturalarını aynı tutarlar ile EÜAŞ'a ve elektrik dağıtım sistem kullanım bedellerini de diğer müşterilerine fatura etmek suretiyle yansıtmaktadır. EÜAŞ ve diğer müşterilerine yansıtılabilen tutarlar ilişikteki konsolide finansal tablolarda satışlarla netleştirilerek gösterilmiştir, ancak yansıtılamayan ve Grup tarafından TEİAŞ'a ödenen tutarlar satışların maliyetine yansıtılmıştır.

(***) Personel giderlerinin 25.702.011 TL (30 Eylül 2021: 13.339.654 TL) tutarındaki kısmı satışların maliyetine, 24.235.732 TL (30 Eylül 2021: 9.834.146 TL) tutarındaki kısmı genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

15. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER/ (GİDERLER), NET

30 Eylül 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren dönemlere ait yatırım faaliyetlerinden gelirlerini ve giderlerinin detayları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Yatırım faaliyetlerine ilişkin kur farkı gelirleri/(giderleri)	144.994.696	47.568.446	41.558.058	2.408.472
Sat ve geri kirala işleminden gelirler	7.793.723	5.395.656	-	1.798.552
Sabit kıymet satış karı / (zararı)	-	64.831	-	64.831
	152.788.419	53.028.933	41.558.058	4.271.855

16. FİNANSMAN GELİRLERİ/ (GİDERLERİ), NET

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Net kur farkı (giderleri)/gelirleri	(226.956.924)	(92.349.674)	(17.965.683)	13.698.006
Banka kredi faizleri	(166.141.838)	(109.097.696)	(52.852.500)	(30.540.050)
Ertelenmiş finansman itfa payları	(2.292.610)	(1.688.360)	(887.683)	(562.592)
Kiralama faizleri	(7.294.698)	(2.577.534)	(836.341)	(564.357)
Faiz gelirleri	10.306.248	1.072.974	512.905	(3.876.932)
Diğer	(3.299.098)	(1.673.542)	(1.841.763)	(904.137)
	(395.678.920)	(206.313.832)	(73.871.065)	(22.750.062)

17. PAY BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Ana ortaklığa ait dönem karı/ (zararı)	1.197.989.018	80.029.353	615.858.699	42.610.176
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı	27.750.000.000	27.750.000.000	27.750.000.000	27.750.000.000
Pay başına düşen basit ve 1.000 adet pay başına bölünmüş kar/ (zarar) (TL)	43,17	2,88	22,19	1,54

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

18. YABANCI PARA POZİSYONU

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir.

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, Grup'un yabancı para varlıklarının ve yükümlülüklerinin tutarları ile TL karşılık tutarları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022		
	TL Karşılığı	ABD Doları	AVRO
Ticari Alacaklar	230.473.028	1.835.992	10.831.216
Parasal Finansal Varlıklar	472.096.529	873.792	25.133.826
Kısa Vadeli Hizmet İmtiyaz Anlaşmaları Alacakları	110.312.084	5.956.794	-
Diğer	483.766.042	14.150.000	12.223.404
DÖNEN VARLIKLAR	1.296.647.683	22.816.578	48.188.446
Uzun Vadeli Hizmet İmtiyaz Anlaşmaları Alacakları	207.832.561	11.222.848	-
Diğer	208.526.468	-	11.495.712
DURAN VARLIKLAR	416.359.029	11.222.848	11.495.712
TOPLAM VARLIKLAR	1.713.006.712	34.039.426	59.684.158
Ticari Borçlar	53.781.869	241.286	2.713.238
Finansal Borçlar	877.483.741	21.394.624	26.445.259
Finansal Kiralama	24.153.207	-	1.329.129
Diğer	346.522.760	13.800.000	4.980.342
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	1.301.941.577	35.435.910	35.467.968
Finansal Borçlar	2.593.625.413	315.842	142.402.454
Finansal Kiralama	87.192.602	-	4.798.131
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	2.680.818.015	315.842	147.200.585
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	3.982.759.592	35.751.752	182.668.553
Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu	(2.269.752.880)	(1.712.326)	(122.984.395)

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

18. YABANCI PARA POZİSYONU (devamı)

	31 Aralık 2021		
	TL Karşılığı	ABD Doları	AVRO
Ticari Alacaklar	218.773.478	180.116	14.341.951
Parasal Finansal Varlıklar	126.997.384	683.385	7.814.071
Kısa Vadeli Hizmet İmtiyaz Anlaşmaları Alacakları	62.495.681	4.688.700	-
Diğer	88.981	-	5.898
DÖNEN VARLIKLAR	408.355.524	5.552.201	22.161.920
Uzun Vadeli Hizmet İmtiyaz Anlaşmaları Alacakları	200.692.048	15.056.797	-
Diğer	166.211.260	-	11.017.072
DURAN VARLIKLAR	366.903.308	15.056.797	11.017.072
TOPLAM VARLIKLAR	775.258.832	20.608.998	33.178.992
Ticari Borçlar	91.051.898	2.009.573	4.248.941
Finansal Borçlar	902.962.264	23.289.066	39.168.141
Finansal Kiralama	1.217.621	-	80.563
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	995.231.783	25.298.639	43.497.645
Finansal Borçlar	2.479.990.401	1.231.047	162.999.109
Finansal Kiralama	2.437.536	-	161.278
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	2.482.427.937	1.231.047	163.160.387
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	3.477.659.720	26.529.686	206.658.032
Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu	(2.702.400.888)	(5.920.688)	(173.479.040)

Aşağıdaki tablo Grup'un ABD Doları ve AVRO kurlarındaki %10'luk artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. %10'luk oran, üst düzey yöneticilere Şirket içinde kur riskinin raporlanması sırasında kullanılan oran olup, söz konusu oran yönetimin döviz kurlarında beklediği olası değişikliği ifade etmektedir. Duyarlılık analizi sadece yıl sonundaki açık yabancı para cinsinden parasal kalemleri kapsar ve söz konusu kalemlerin yıl sonundaki %10'luk kur değişiminin etkilerini gösterir. Pozitif değer, kar/zararda ve diğer özkaynak kalemlerindeki artışı ifade eder.

Grup, başlıca ABD Doları ve AVRO cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır.

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

18. YABANCI PARA POZİSYONU (devamı)

	30 Eylül 2022	
	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde ABD Doları net varlık/ (yükümlülüğü)	(3.290.415)	3.290.415
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)		
ABD Doları net etki	(3.290.415)	3.290.415
AVRO'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde AVRO net varlık/ (yükümlülük)	(223.684.873)	223.684.873
AVRO riskinden korunan kısım (-)		
AVRO net etki	(223.684.873)	223.684.873
TOPLAM	(226.975.288)	226.975.288

	31 Aralık 2021	
	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(7.905.895)	7.905.895
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)		
ABD Doları net etki	(7.905.895)	7.905.895
AVRO'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde AVRO net varlık / yükümlülük	(262.194.486)	262.194.486
AVRO riskinden korunan kısım (-)	-	-
AVRO net etki	(262.194.486)	262.194.486
TOPLAM	(270.100.381)	270.100.381

19. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.