

AKENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.

**1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

AKENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET KONSOLİDE BİLANÇOLAR	1-2
ÖZET KONSOLİDE GELİR TABLOLARI.....	3
ÖZET KONSOLİDE KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	4
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI	5
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIM TABLOLARI	6
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR..	7-35
DİPNOT 1 ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7
DİPNOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	8-11
DİPNOT 3 FİNANSAL BORÇLAR	12-13
DİPNOT 4 SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN VARLIKLAR	14
DİPNOT 5 MADDİ DURAN VARLIKLAR	15-17
DİPNOT 6 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	17
DİPNOT 7 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	18-22
DİPNOT 8 TÜREV FİNANSAL ARAÇLAR.....	23
DİPNOT 9 ÖZKAYNAKLAR	24
DİPNOT 10 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	25
DİPNOT 11 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	25-27
DİPNOT 12 DİĞER FAALİYET GELİRLERİ VE GİDERLERİ.....	28
DİPNOT 13 FİNANSAL GELİRLER VE GİDERLER	29
DİPNOT 14 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	30-32
DİPNOT 15 YABANCI PARA POZİSYONU	33-35

AKENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.

31 MART 2013 VE 31 ARALIK 2012 TARİHLERİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE BİLANÇOLAR

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

		<i>İncelemeden geçmemiş</i>	<i>Bağımsız denetimden geçmiş</i>
	Dipnotlar	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
VARLIKLAR			
Nakit ve nakit benzerleri		138.537.592	173.551.094
Ticari alacaklar			
- Diğer ticari alacaklar		55.645.908	78.907.245
- İlişkili taraflardan alacaklar	14	3.832.051	5.160.356
Stoklar		12.009.171	11.894.629
Diğer alacaklar			
- Diğer alacaklar		6.725.948	6.732.467
- İlişkili taraflardan alacaklar	14	808.153	638.368
Diğer dönen varlıklar		23.197.217	26.320.145
		240.756.040	303.204.304
Satış amaçlı elde tutulan varlıklar	4	235.532.124	222.482.337
Dönen Varlıklar		476.288.164	525.686.641
Ticari alacaklar		19.749.818	20.449.496
Finansal yatırımlar		1.988.942	1.988.942
Maddi duran varlıklar	5	1.948.951.621	1.596.371.046
Maddi olmayan duran varlıklar	6	123.484.446	124.069.486
Ertelenen vergi varlıkları	11	51.747.385	53.889.974
Diğer duran varlıklar		351.209.628	501.052.029
Duran Varlıklar		2.497.131.840	2.297.820.973
TOPLAM VARLIKLAR		2.973.420.004	2.823.507.614

Takip eden dipnotlar konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluşturur.

AKENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.**31 MART 2013 VE 31 ARALIK 2012 TARİHLERİ İTİBARIYLA****ÖZET KONSOLİDE BİLANÇOLAR**

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

		<i>İncelemeden geçmemiş</i>	<i>Bağımsız denetimden geçmiş</i>
	Dipnotlar	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
KAYNAKLAR			
Finansal borçlar			
-Diğer finansal borçlar	3	252.942.332	227.902.412
Ticari borçlar			
- Diğer ticari borçlar		55.801.521	68.861.374
- İlişkili taraflara borçlar	14	13.075.183	16.529.768
Dönem karı vergi yükümlülüğü	11	2.258.065	1.990.854
Diğer borçlar		9.127.026	6.728.459
Türev finansal araçlar		37.399.412	15.679.068
Borç karşılıkları	7	16.734.911	16.089.481
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		133.907.273	131.012.933
Kısa Vadeli Yükümlülükler		521.245.723	484.794.349
Finansal borçlar	3	1.341.961.690	1.231.021.886
Diğer ticari borçlar		116.471.404	115.894.568
Diğer borçlar		422.270	275.941
Türev finansal araçlar	8	57.567.341	45.412.846
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin yükümlülükler		1.488.737	1.673.875
Uzun Vadeli Yükümlülükler		1.517.911.442	1.394.279.116
Toplam Yükümlülükler		2.039.157.165	1.879.073.465
ÖZKAYNAKLAR			
Sermaye	9	729.164.000	375.814.000
Sermaye enflasyon düzeltmesi farkları	9	101.988.910	101.988.910
Sermaye avansı		-	353.035.872
Hisse senedi ihraç primleri		50.220.043	49.955.227
Finansal riskten korunma fonu		(49.323.585)	(45.103.282)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		12.616.938	12.616.938
Diğer fonlar		(4.322.722)	(4.322.722)
Geçmiş yıllar karları		97.459.329	18.445.024
Net dönem karı / (zararı)		(3.819.172)	79.014.305
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		933.983.741	941.444.272
Kontrol Dışı Paylar		279.098	2.989.877
Toplam Özkaynaklar		934.262.839	944.434.149
TOPLAM KAYNAKLAR		2.973.420.004	2.823.507.614

Takip eden dipnotlar konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluşturur.

AKENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.**1 OCAK – 31 MART 2013 VE 2012 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE GELİR TABLOLARI**

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

	Dipnotlar	<i>İncelemeden geçmemiş</i> 31 Mart 2013	<i>İncelemeden geçmemiş</i> 31 Mart 2012
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER			
Satış gelirleri		153.482.760	226.588.384
Satışların maliyeti (-)	10	(99.998.371)	(199.237.441)
BRÜT KAR		53.484.389	27.350.943
Genel yönetim giderleri (-)	10	(12.398.152)	(10.986.326)
Araştırma geliştirme giderleri (-)	10	-	-
Diğer faaliyet gelirleri	12	7.554.723	996.484
Diğer faaliyet giderleri (-)	12	(3.395.613)	(5.073.213)
FAALİYET KARI		45.245.347	12.287.888
Finansal gelirler	13	1.462.938	53.957.921
Finansal giderler (-)	13	(58.084.829)	(15.150.155)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI / (ZARARI)			
		(11.376.544)	51.095.654
Dönem vergi gideri	11	(2.258.065)	(230.751)
Ertelenen vergi geliri (gideri)	11	(3.194.970)	709.335
SÜRDÜRLÜNEN FAALİYETLER NET DÖNEM KARI / (ZARARI)			
		(16.829.579)	51.574.238
DURDURULAN FAALİYETLER			
Durdurulan faaliyetlerin vergi sonrası dönem karı / (zararı)	4	13.049.787	16.906.361
NET DÖNEM KARI / (ZARARI)		(3.779.792)	68.480.599
Net dönem karının/(zararının) dağılımı:			
Ana ortaklık payları		(3.819.172)	69.356.004
Azınlık payları		39.380	(875.405)
		(3.779.792)	68.480.599
1.000 adet hisse başına kazanç/(zarar)		(0,005)	0,18

Takip eden dipnotlar özet konsolide ara dönem finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluşturur.

AKENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.**1 OCAK – 31 MART 2013 VE 2012 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA HESAP
DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAPSAMLI GELİR TABLOLARI**

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

	<i>İncelemeden geçmemiş 31 Mart 2013</i>	<i>İncelemeden geçmemiş 31 Mart 2012</i>
NET DÖNEM ZARARI	(3.779.792)	68.480.599
Finansal riskten korunma fonundaki değişim	(4.220.303)	3.263.581
DiĞER KAPSAMLI (GİDER) /GELİR (VERGİ SONRASI)	(4.220.303)	3.263.581
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	(8.000.095)	71.744.180
Toplam kapsamlı gelirin dağılımı:		
Ana ortaklık payları	(8.039.475)	72.619.585
Kontrol dışı paylar	39.380	(875.405)
	(8.000.095)	71.744.180

Takip eden dipnotlar konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluşturur.

AKENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 VE 2012 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI

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

	Ana ortaklığa ait özkaynaklar										Toplam özkaynaklar
	Sermaye	Sermaye enflasyon düzeltmesi farkları	Sermaye avansı	Hisse senedi ihraç primleri	Finansal riskten korunma fonu	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Diğer fonlar	Geçmiş yıllar karları	Net dönem zararı	Azınlık payları	
1 Ocak 2012	375.814.000	101.988.910	-	49.955.227	(30.954.333)	12.351.012	(4.322.722)	229.759.030	(211.048.080)	1.036.589	524.579.633
Sermaye taahhüdü ödemesi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.224.650	1.224.650
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	(211.048.080)	211.048.080	-	-
Toplam kapsamlı gider	-	-	-	-	3.263.581	-	-	-	69.356.004	(875.405)	71.744.180
31 Mart 2012	375.814.000	101.988.910	-	49.955.227	(27.690.752)	12.351.012	(4.322.722)	18.710.950	69.356.004	1.385.834	597.548.463
1 Ocak 2013	375.814.000	101.988.910	353.035.872	49.955.227	(45.103.282)	12.616.938	(4.322.722)	18.445.024	79.014.305	2.989.877	944.434.149
Sermaye artışı	353.350.000	-	(353.035.872)	-	-	-	-	-	-	-	314.128
Hisse senedi ihraç primleri	-	-	-	264.816	-	-	-	-	-	-	264.816
Azınlık pay değişimleri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2.750.159)	(2.750.159)
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	79.014.305	(79.014.305)	-	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	(4.220.303)	-	-	-	(3.819.172)	39.380	(8.000.095)
31 Mart 2013	729.164.000	101.988.910	-	50.220.043	(49.323.585)	12.616.938	(4.322.722)	97.459.329	(3.819.172)	279.098	934.262.839

Takip eden dipnotlar konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluşturur.

AKENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.**1 OCAK - 31 MART 2013 VE 2012 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIM TABLOLARI**

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

	Dipnotlar	31 Mart 2013	31 Mart 2012
Sürdürülen faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımı:			
Vergi öncesi zarar		(11.376.544)	51.095.654
Durdurulan faaliyetler öncesi kar/(zarar)		13.049.787	16.906.361
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların itfa payları ve amortisman giderleri	5, 6	15.071.853	11.712.266
Faiz geliri	13	(944.633)	(683.466)
Faiz gideri	13	15.168.666	13.477.603
DSİ faiz gideri	13	576.837	335.388
Gerçekleşmemiş kur farkı (geliri)/gideri		19.105.188	(83.291.650)
Şüpheli Alacak Karşılıkları		2.207.807	-
Kıdem tazminatı karşılığı		(185.138)	(2.593)
İzin Karşılığı		(109.195)	(12.026)
Prim Karşılığı		(309.327)	-
Borç karşılıkları		679.862	5.464.226
Tahakkuk etmemiş finansman (geliri)/gideri	13	15.467	(385.015)
Maddi duran varlık satış karı-net		429.740	-
Satış Amacıyla Elde Tutulan Varlıklar		(13.049.787)	-
Özkaynak yöntemine göre değerlendirilen yatırımlardan sağlanan zarar		-	(23.131.382)
Varlık ve yükümlülüklerdeki değişimler öncesi net nakit		40.330.583	(8.514.634)
Ticari alacaklardaki azalış		21.863.530	(73.889.377)
Diğer alacaklardaki azalış/(artış)		(163.266)	16.798.255
Stoklardaki artış		(114.542)	(1.246.472)
Diğer dönen varlıklardaki artış		3.122.928	(4.051.567)
Uzun vadeli ticari alacaklardaki (artış)/azalış		699.678	7.870.951
Diğer duran varlıklardaki artış		149.842.401	(97.509.965)
Ticari borçlardaki azalış		(16.011.600)	38.293.431
Türev finansal araçlardaki (azalış)/artış		33.874.839	(3.256.354)
Diğer kısa vadeli yükümlülüklerdeki (azalış)/artış		3.312.862	152.018
Kısa vadeli diğer borçlardaki değişim		2.398.567	(2.625.263)
Uzun vadeli diğer borçlardaki değişim		146.329	85.568
Ödenen borç karşılıkları	7	-	(411.949)
Konusu Kalmayan borç karşılıkları		(34.432)	-
Ödenen vergiler	11	(1.990.854)	(260.219)
(İşletme faaliyetlerinde kullanılan)/ faaliyetlerinden sağlanan net nakit		196.946.440	(120.050.943)
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akım:			
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	5,6	(367.672.721)	(21.731.052)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık satışlarından elde edilen nakit		175.593	-
Azınlık paylarındaki değişim		(2.750.159)	1.224.650
Alınan faiz		906.174	694.945
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit		(369.341.113)	(19.811.457)
Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akım:			
Alınan krediler		143.007.483	154.391.112
Ödenen krediler		(37.189.804)	(14.517.634)
Finansal riskten korunma fonu		(5.273.084)	4.138.543
Sermaye ödemesi		314.128	-
Hisse senedi ihraç primleri		264.816	-
Ödenen faiz		(4.111.410)	(3.550.834)
Finansman faaliyetlerinden sağlanan net nakit		97.012.128	140.461.187
Nakit ve nakit benzeri değerlerdeki net artış/(azalış)		(35.051.962)	(7.915.847)
Nakit ve nakit benzeri değerlerin dönem başı bakiyesi		146.765.053	85.069.356
Nakit ve nakit benzeri değerlerin dönem sonu bakiyesi		111.713.091	77.153.509

Takip eden dipnotlar özet konsolide ara dönem finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluşturur.

AKENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 1 - ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Akenerji Elektrik Üretim A.Ş.'nin ("Şirket" veya "Akenerji") fiili faaliyet konusu elektrik enerjisi üretim tesisi kurulması, işletmeye alınması, kiralanması, elektrik enerjisi üretimi, üretilen elektrik enerjisinin ve/veya kapasitenin müşterilere satışından oluşur. Şirket, 1989 yılında Akkök Sanayi Yatırım ve Geliştirme A.Ş. tarafından kurulmuştur. 14 Mayıs 2009 tarihinden itibaren Akkök Sanayi Yatırım ve Geliştirme A.Ş. ve CEZ a.s. arasında kurulmuş müşterek yönetime tabi ortaklıktır.

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

Miralay Şefik Bey Sokak No:15 Akhan Kat: 3-4 Gümüşsuyu / İstanbul - Türkiye

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu’na ("SPK") kayıtlıdır ve hisseleri İstanbul Menkul Kıymetler Borsası’nda ("İMKB") işlem görmektedir. 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla, Şirket hisselerinin dolaşıma açık kısmı %52,82’dir (31 Aralık 2012: %52,82).

Şirket’in bağlı ortaklıkları ("Bağlı Ortaklıklar"), temel faaliyet konuları ve Türkiye’de kayıtlı adresleri aşağıda belirtilmiştir (Akenerji ile bağlı ortaklıkları "Grup" olarak adlandırılmıştır).

Bağlı ortaklık	Temel faaliyet konusu	Kayıtlı ofis adresi
Akenerji Elektrik Enerjisi İthalat-İhracat ve Toptan Ticaret A.Ş. ("Akenerji Toptan")	Elektrik ticareti	Gümüşsuyu/İstanbul
Ak-el Yalova Elektrik Üretim A.Ş. ("Ak-el")	Elektrik üretimi ve ticareti	Gümüşsuyu/İstanbul
Mem Enerji Elektrik Üretim Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Mem Enerji")	Elektrik üretimi ve ticareti	Gümüşsuyu/İstanbul
Akkur Enerji Üretim Ticaret A.Ş. ("Akkur Enerji")	Elektrik üretimi ve ticareti	Gümüşsuyu/İstanbul
Akka Elektrik Üretim A.Ş. ("Akka Elektrik")	Elektrik üretimi ve ticareti	Gümüşsuyu/İstanbul
Egemer Elektrik Üretim A.Ş. ("Egemer")	Elektrik üretimi ve ticareti	Gümüşsuyu/İstanbul
Akel Kemah Elektrik Üretim A.Ş. ("Akel Kemah")	Elektrik üretimi ve ticareti	Gümüşsuyu/İstanbul
Akenerji Doğalgaz İthalat İhracat ve Toptan Ticaret A.Ş. ("Akenerji Doğalgaz")	Doğalgaz ticareti	Gümüşsuyu/İstanbul
Aken BV	Holding ve finansman aktiviteleri	Hollanda

İştirakler	Temel faaliyet konusu	Kayıtlı ofis adresi
Akcez Enerji Yatırımları Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Akcez") (**)	Elektrik üretimi ve ticareti	Gümüşsuyu/İstanbul

(**) Akcez konsolide finansal tabloları, %100 oranında sermaye payına sahip olduğu bağlı ortaklığı Sakarya Elektrik Dağıtım A.Ş.’nin hesaplarını içermektedir.

AKENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Uygulanan Finansal Raporlama Standartları

Grup'un ara dönem özet konsolide finansal tabloları Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK") tarafından yayımlanan finansal raporlama ilkelerine ("SPK Finansal Raporlama Standartları") uygun olarak hazırlanmıştır. SPK, Seri: XI. No: 29 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ile işletmeler tarafından düzenlenecek finansal raporlar ile bunların hazırlanması ve ilgililere sunulmasına ilişkin ilke, usul ve esasları belirlemektedir. Bu Tebliğ, 1 Ocak 2008 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerine ait ilk finansal tablolardan geçerli olmak üzere yürürlüğe girmiş olup, SPK'nın Seri: XI, No: 25 "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliği" yürürlükten kaldırılmıştır. Bu tebliğe istinaden, işletmelerin finansal tablolarını Avrupa Birliği tarafından kabul edilen haliyle Uluslararası Finansal Raporlama Standartları ("UMS/UFRS")'na göre hazırlamaları gerekmektedir. Ancak Avrupa Birliği tarafından kabul edilen UMS/UFRS'nin Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu ("UMSK") tarafından yayımlananlardan farkları Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGMDSK") tarafından ilan edilinceye kadar UMS/UFRS'ler uygulanacaktır. Bu kapsamda, benimsenen standartlara aykırı olmayan, KGMDSK tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartları ("TMS/TFRS") esas alınacaktır.

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye'de faaliyette bulunan ve SPK tarafından kabul edilen muhasebe ve raporlama ilkelerine ("SPK Finansal Raporlama Standartları") uygun finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan etmiştir. Dolayısıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolarda, 1 Ocak 2005 tarihinden başlamak kaydıyla, UMSK tarafından yayımlanmış 29 No'lu "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" standardı (UMS 29) uygulanmamıştır.

SPK'nın Seri: X, No:29 sayılı tebliği uyarınca işletmeler, ara dönem finansal tablolarını UMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" standardına uygun olarak tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Grup, bu çerçevede 31 Mart 2013 tarihinde sona eren ara hesap döneminde özet konsolide finansal tablo hazırlamayı tercih etmiş, söz konusu özet konsolide finansal tablolarını SPK Finansal Raporlama Standartları'na uygun olarak hazırlamıştır.

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanış tarihi itibarıyla, Avrupa Birliği tarafından kabul edilen UMS/UFRS'nin UMSK tarafından yayımlananlardan farkları TMSK tarafından henüz ilan edilmediğinden, konsolide finansal tablolar SPK'nın Seri: XI, No: 29 sayılı tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, UMS/UFRS'nin esas alındığı SPK Finansal Raporlama Standartları'na uygun olarak hazırlanmıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar ve bunlara ilişkin dipnotlar SPK tarafından 14 Nisan 2008 tarihli duyuru ile uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

Grup, muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında Türk Ticaret Kanunu ("TTK"), vergi mevzuatı ve T.C. Maliye Bakanlığı tarafından yayımlanan Tek Düzen Hesap Planı şartlarına uymaktadır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış kanuni kayıtlara SPK Finansal Raporlama Standartları uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yapılarak düzenlenmiştir. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, makul değeriyle gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin dışında, tarihi maliyet esaslı baz alınarak Grup'un fonksiyonel para birimi olan Türk Lirası ("TL") olarak hazırlanmıştır.

AKENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Konsolidasyon Esasları

- a) Özet konsolide finansal tablolar, aşağıda (b)'den (c)'ye kadar olan paragraflarda yer alan hususlar kapsamında, ana şirket olan Akenerji ile bağlı ortaklıklarının hesaplarını içermektedir. Konsolidasyon kapsamı içinde yer alan şirketlerin finansal tabloları, özet konsolide finansal tabloların tarihi itibarıyla ve yeknesak muhasebe ilke ve uygulamaları gözetilerek gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yapılarak SPK Finansal Raporlama Standartları'na uygun olarak hazırlanmıştır. Bağlı ortaklıkların faaliyet sonuçları, satın alma veya elden çıkarma işlemlerine uygun olarak söz konusu işlemlerin geçerlilik tarihlerinde dahil edilmiş veya hariç bırakılmışlardır.
- b) Bağlı ortaklıklar, Akenerji'nin doğrudan ve/veya dolaylı olarak kendisine ait olan hisseler neticesinde şirketlerdeki hisselerle ilgili oy kullanma hakkının %50'den fazlasını kullanma yetkisi kanalıyla mali ve işletme politikalarını Akenerji'nin menfaatleri doğrultusunda kontrol etme yetkisi ve gücüne sahip olduğu şirketleri ifade eder.

Aşağıda yer alan tabloda 31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla bağlı ortaklıklar ve bağlı ortaklıklardaki ortaklık oranları gösterilmektedir:

Bağlı ortaklık	Akenerji ve bağlı ortaklıklarının doğrudan veya dolaylı olarak sahip olduğu sermaye payı (%)	
	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Akenerji Toptan (1)	100,00	90,00
Ak-el (1)	100,00	100,00
Mem Enerji (1)	99,28	99,28
Akkur Enerji (1)	100,00	99,00
Akka Elektrik (1)	90,00	90,00
Egemer (1)	100,00	100,00
Akel Kemah (1)	100,00	99,99
Akenerji Doğalgaz (1)	100,00	99,99
Aken BV (2)	100,00	100,00

- (1) Bağlı ortaklıklara ait finansal tablolar, tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmektedir.
- (2) Şirket'in doğrudan ve dolaylı oy hakkı %50'nin üzerinde olmakla birlikte konsolide finansal tablolar açısından önemlilik teşkil etmeyen bağlı ortaklıklar, maliyet bedelleri üzerinden, varsa değer kaybı düşüldükten sonra, özet konsolide finansal tablolara yansıtılmıştır.

Bağlı ortaklıklar, faaliyetleri üzerindeki kontrolün Grup'a transfer olduğu tarihten itibaren konsolidasyon kapsamına alınır ve kontrolün ortadan kalktığı tarihte de konsolidasyon kapsamından çıkartılır. Gerekli görüldüğünde, bağlı ortaklıklar için uygulanan muhasebe politikaları Grup tarafından uygulanan muhasebe politikaları ile tutarlılığın sağlanması amacıyla değiştirilir.

Şirket'in bağlı ortaklıkları üzerinde sahip olduğu payların kayıtlı değeri, ilgili özkaynaklardan mahsup edilmektedir. Şirket ile bağlı ortaklıkları arasındaki işlemler ve bakiyeler konsolidasyon kapsamında karşılıklı olarak silinmiştir. Şirket'in ve bağlı ortaklıklarının, bağlı ortaklıklarda sahip olduğu hisselerle ait temettüler, sırasıyla, ilgili dönem gelirinden ve özkaynaklardan çıkarılmıştır.

AKENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Konsolidasyon Esasları (Devamı)

- c) Grup'un, önemli etkilere sahip olduğu ancak kontrolünün olmadığı iştirakleri üzerindeki oy hakları, genellikle %20 ile %50 aralığında olmaktadır. İştiraklerdeki yatırımlar, özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilmektedir. Aşağıda yer alan tabloda 31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle iştirakler ve iştiraklerdeki etkin ortaklık oranları gösterilmektedir:

<u>İştirakler</u>	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Akcez	%45	% 45

- d) Bağlı ortaklıkların net varlıkları ve faaliyet sonuçlarında ana ortaklık dışı paya sahip hissedarların payları, konsolide bilanço ve kapsamlı gelir tablosunda "azınlık payları" olarak gösterilmektedir.

2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Özet konsolide ara dönem finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan muhasebe politikaları, 1 Ocak-31 Aralık 2012 hesap döneminde kullanılan muhasebe politikaları ile uyumludur. Bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar 1 Ocak-31 Aralık 2012 hesap dönemine ait yıllık finansal tablolar ile birlikte okunmalıdır.

SPK'nın Seri: XI, No: 29 sayılı tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde UMS/UFRS'nin esas alındığı SPK Finansal Raporlama Standartları ile uyum sağlamak amacıyla, ilişikteki özet konsolide ara dönem finansal tablolarında yıllık konsolide finansal tablolardan farklı olarak uygulanan bir muhasebe politikası bulunmamaktadır.

(a) 1 Ocak 2013 tarihinde başlayan yıllık dönemler için geçerli olan ve Grup'un özet konsolide finansal tabloları üzerinde etkisi olup uygulanan UMS/UFRS'lerdeki değişiklik ve yorumlar:

- UFRS 7 (Değişiklik), "Finansal Araçlar: Açıklamalar", (1 Temmuz 2011 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir)
Yapılan muhasebe politikası değişikliği UMS 8 "Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler ve Hatalar" standardına göre sunulan en eski dönemin açılış bilançosunun yeniden düzenlenerek yayınlanmasını ve ilgili muhasebe politikası değişikliğinin etkilerinin yayınlanan dönemler itibariyle düzeltilmesini gerektirmektedir. Şirket değişikliğin etkisini incelemiş ve "UMS 19 (değişiklik) Çalışanlara Sağlanan Faydalar" standardının 2013 yılında yürürlüğe girmesiyle aktüeryal gelir/giderleri özkaynaklar altında muhasebeleştirmeye başlamış olmakla beraber kıdem tazminatı karşılığının temel varsayımlarında 31 Mart 2013 ve 2012 tarihleri ile sırasıyla 31 Aralık 2012 ve 2011 tarihleri arasında önemli bir değişiklik bulunmadığından ilk üç aylık ara dönemde önemli aktüeryal gelir/gider oluşmamış ve kapsamlı gelir tablosunda bir düzenleme yapılmamıştır.
- UMS 12 (Değişiklik), "Gelir Vergileri" (1 Ocak 2012 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.)
- UMS 19 (Değişiklik), "Çalışanlara Sağlanan Faydalar" (1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.);
- UFRS 10, "Konsolide Finansal Tablolar" (1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.);
- UFRS 7 (Değişiklik), "Finansal Araçlar: Açıklamalar" (1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.);

AKENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının özeti (devamı)

(b) 1 Ocak 2013 tarihinde başlayan yıllık dönemler için geçerli olan ve Grup'un özet konsolide finansal tabloları üzerinde etkisi olmayan UMS/UFRS'lerdeki değişiklik ve yorumlar:

- UFRS 11, "Müşterek Anlaşmalar" (1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.);
- UFRS 12, "Diğer İşletmelerdeki Paylara İlişkin Açıklamalar" (1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.);
- UFRS 10, 11 ve 12'ye geçiş rehberi (Değişiklik) (1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.);
- UFRS 13, "Makul Değer Ölçümü" (1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.);
- UMS 27 (Revize), "Bireysel Finansal Tablolar" (1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.);
- UMS 28 (Revize), "İştirakler ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar" (1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.);
- UFRS 1 (Değişiklik), "UFRS'nin İlk Defa Uygulanması" (1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.);

(c) Henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup tarafından erken uygulanması benimsenmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- UMS 32 (Değişiklik), "Finansal Araçlar: Sunum" (1 Ocak 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.);
- UFRS 9 "Finansal Araçlar" (1 Ocak 2015 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.);
- UFRS 10, "Konsolide Finansal Tablolar", UFRS 12 ve UMS 27, "İştiraklerdeki Yatırımlar" (Değişiklik)
(1 Ocak 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.);

Grup yukarıda yer alan değişikliklerin operasyonlarına olan etkilerini değerlendirip geçerlilik tarihinden itibaren uygulayacaktır. Yukarıdaki standart ve yorumların uygulanmasının gelecek dönemlerde Grup'un özet konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etki yaratmayacağı beklenmektedir.

2.4 Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların düzeltilmesi

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

AKENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - FİNANSAL BORÇLAR

Grup'un 31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla finansal borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Kısa vadeli banka kredileri	34	158.345
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları	252.942.298	227.744.067
Toplam kısa vadeli finansal borçlar	252.942.332	227.902.412
Uzun vadeli banka kredileri	1.341.961.690	1.231.021.886
Toplam finansal borçlar	1.594.904.022	1.458.924.298

Grup'un 31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla kısa vadeli banka kredilerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	Orijinal para cinsi		Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)		TL karşılığı	
	31 Mart 2013	31 Aralık 2012	31 Mart 2013	31 Aralık 2012	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
TL	34	158.345	-	-	34	158.345
					34	158.345

Grup'un kısa ve uzun vadeli banka kredileri için 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla, 35.669.005 TL tutarında faiz tahakkuk etmiştir (31 Aralık 2012:14.523.586 TL).

Grup'un 31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla uzun vadeli banka kredilerinin kısa vadeli kısmının detayı aşağıdaki gibidir:

	Orijinal para cinsi		Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)		TL karşılığı	
	31 Mart 2013	31 Aralık 2012	31 Mart 2013	31 Aralık 2012	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
ABD Doları	114.857.016	102.572.819	3,59	4,01	207.741.885	182.846.308
Avro	19.492.178	19.091.618	2,31	3,14	45.200.413	44.897.759
					252.942.298	227.744.067

AKENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

Grup'un 31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla uzun vadeli banka kredilerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	Orijinal para cinsi		Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)		TL karşılığı	
	31 Mart 2013	31 Aralık 2012	31 Mart 2013	31 Aralık 2012	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
ABD Doları (*)	701.040.410	646.124.199	5,15	5,39	1.245.779.961	1.129.589.168
Avro (**)	42.661.833	44.389.508	2,35	3,77	96.181.729	101.432.718
					1.341.961.690	1.231.021.886

(*) T. Garanti Bankası A.Ş. , Yapı Kredi Bankası A.Ş. ve T. Vakıflar Bankası T.A.O.'dan oluşan Bankalar Konsorsiyumundan kullanılan kredinin toplam tutarı 667.663.619 TL (369.140.056 ABD Doları) olup bu kredilere ilişkin 22.191.828 TL tutarındaki kredi kullandırma komisyonu toplam kredi tutarından indirilerek gösterilmiştir. Söz konusu komisyon tutarı, kredilerin vade süresi boyunca amorti edilecektir.

(**) HSBC PLC'den kullanılan kredinin toplam tutarı 29.356.761 TL (12.659.778 Avro) olup bu krediye ilişkin 2.746.795 TL tutarındaki komisyon toplam kredi tutarından indirilerek gösterilmiştir. Söz konusu komisyon tutarı, kredinin vade süresi boyunca amorti edilecektir.

Finansal borçlara ilişkin verilen teminat, rehin ve ipotekler **Dipnot 8'de** açıklanmıştır.

Grup'un 31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla uzun vadeli kredilerinin anapara geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Vadesi 1-2 yıla kadar	121.960.537	147.180.834
Vadesi 2-3 yıla kadar	370.668.791	275.738.605
Vadesi 3-4 yıla kadar	209.745.591	283.791.178
Vadesi 4-5 yıla kadar	142.030.123	127.588.464
Vadesi 5 yıldan uzun	497.556.648	396.722.805
	1.341.961.690	1.231.021.886

AKENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN VARLIKLAR

Grup 19 Aralık 2012 tarihinde Akkök Sanayi ve Cez a.s ile %45 oranında ortaklık sahibi olduğu iştiraki Akcez hisselerini 140 milyon ABD Doları bedelle Akkök Sanayi ve Cez a.s'ye satmıştır. 26 Nisan 2013 tarihinde hisse devrine ilişkin tüm işlemler tamamlanmıştır. 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla Akcez net varlıkları satış amaçlı elde tutulan varlıklar altına sınıflandırılmıştır.

Satış amaçlı elde tutulan varlıklar ile ilgili bilgiler aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2013

	Varlıklar	Yükümlülükler	Satış gelirleri	Net dönem karı / (zararı)	Ortaklık payı (%)
Akcez	1.716.077.686	1.192.672.966	512.999.000	28.999.526	45

31 Aralık 2012

	Varlıklar	Yükümlülükler	Satış gelirleri	Net dönem karı	Ortaklık payı (%)
Akcez	1.599.533.215	1.105.128.023	1.727.959.000	69.027.000	45

AKENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2013	Girişler	Transferler	Çıkışlar	31 Mart 2013
Maliyet:					
Arsalar	3.719.977	-	-	-	3.719.977
Yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri	986.710.994	102.219	-	-	986.813.213
Binalar	73.663.624	38.750	-	-	73.702.374
Makine ve teçhizat (**)	663.204.368	33.335	-	(659.969)	662.577.734
Taşıtlar	1.020.143	76.940	-	(67.000)	1.030.083
Demirbaşlar	8.149.863	229.902	-	-	8.379.765
Özel maliyetler	13.772.214	-	-	-	13.772.214
Yapılmakta olan yatırımlar (*)	249.923.854	367.191.576	-	-	617.115.430
	2.000.165.037	367.672.722	-	(726.969)	2.367.110.790
Birikmiş amortisman:					
Yerüstü düzenleri	50.092.501	6.994.398	-	-	57.086.899
Binalar	3.657.125	467.238	-	-	4.124.363
Makine ve teçhizat	342.210.395	6.759.917	-	(54.636)	348.915.676
Taşıtlar	585.469	35.091	-	(67.000)	553.560
Demirbaşlar	4.974.499	140.606	-	-	5.115.105
Özel maliyetler	2.274.002	89.564	-	-	2.363.566
	403.793.991	14.486.814	-	(121.636)	418.159.169
Net defter değeri	1.596.371.046				1.948.951.621

(*) Yapılmakta olan yatırımlar, ağırlıklı olarak Grup'un Egemer İskenderun Erzin kombine çevrim doğalgaz santrali için yapılan yatırımları, Kemah Hidroelektrik Santrali ve 2012 yılında aktifleşen Gökkaya, Himmetli, Feka 1 hidroelektrik santrallerinin ek maliyetlerini içermektedir.

(**) Tekirdağ İli Çerkezköy İlçesi'nde bulunan Çerkezköy Doğalgaz KÇ Santralinin üretim faaliyetinin mevcut ve beklenen piyasa koşulları göz önüne alınarak 31 Aralık 2012 günü itibarıyla durdurulması kararı alınmıştır. 11.466.010 TL tutarındaki Çerkezköy buhar türbini için değişen piyasa koşulları ve yönetimin görüşleri doğrultusunda 31 Aralık 2012 tarihinde 5.600.000 TL değer düşüklüğü hesaplanmıştır.

AKENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2012	Girişler	Transferler	Çıkışlar	31 Mart 2012
Maliyet:					
Arsalar	3.719.977	-	-	-	3.719.977
Yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri	622.517.054	237.400	-	-	622.754.454
Binalar	59.457.685	126.754	-	-	59.584.439
Makine ve teçhizat	586.233.704	50.016	-	-	586.283.720
Taşıtlar	1.121.498	1.502	-	-	1.123.000
Demirbaşlar	7.329.227	222.135	-	-	7.551.362
Özel maliyetler	13.750.116	21.386	-	-	13.771.502
Yapılmakta olan yatırımlar (*)	471.438.353	20.981.894	-	-	492.420.247
	1.765.567.614	21.641.087	-	-	1.787.208.701
Birikmiş amortisman:					
Yerüstü düzenleri	27.048.464	4.670.022	-	-	31.718.486
Binalar	1.987.933	376.631	-	-	2.364.564
Makine ve teçhizat	317.349.333	6.072.707	-	-	323.422.040
Taşıtlar	594.843	33.677	-	-	628.520
Demirbaşlar	4.551.501	104.201	-	-	4.655.702
Özel maliyetler	1.931.873	89.014	-	-	2.020.887
	353.463.947	11.346.252	-	-	364.810.199
Net defter değeri	1.412.103.667				1.422.398.502

(*) Yapılmakta olan yatırımlar, Grup'un Gökkyaya, Himmetli, Feke 1, Kemah Hidroelektrik Santrali ve Egemer İskenderun Erzin kombine çevrim doğalgaz santrali için yapılan yatırımları içermektedir.

AKENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

Cari dönem amortisman giderinin 14.344.376 TL tutarındaki kısmı (31 Mart 2012: 11.215.268 TL) satılan malın maliyetine 142.438 TL tutarındaki kısmı (31 Mart 2012: 130.984 TL) genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla yapılmakta olan yatırımlar ile doğrudan ilişkilendirilen 24.726.195 TL tutarındaki borçlanma maliyetleri ilgili varlık maliyetine dahil edilmiştir.(31Mart 2012 (-)12.850.295TL)

31 Mart 2013 ve 2012 tarihleri itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde bulunan teminat, rehin ve ipotekler Dipnot 7'de belirtilmiştir.

DİPNOT 6 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2013	İlaveler	Çıkışlar	31 Mart 2013
<u>Maliyet</u>				
Haklar	7.593.118	-	-	7.593.118
Lisanslar	127.283.452	-	-	127.283.452
	134.876.570	-	-	134.876.570
<u>Birikmiş amortisman</u>				
Haklar	2.398.477	150.877	-	2.549.354
Lisanslar	8.408.607	434.163	-	8.842.770
	10.807.084	585.040	-	11.392.124
Net defter değeri	124.069.486			123.484.446
	1 Ocak 2012	İlaveler	Çıkışlar	31 Mart 2012
<u>Maliyet</u>				
Haklar	7.310.587	89.965	-	7.400.552
Lisanslar	127.295.167	-	-	127.295.167
	134.605.754	89.965	-	134.695.719
<u>Birikmiş amortisman</u>				
Haklar	1.832.697	136.533	-	1.969.230
Lisanslar	6.375.356	229.481	-	6.604.837
	8.208.053	366.014	-	8.574.067
Net defter değeri	126.397.701			126.121.652

Cari dönem amortisman giderinin 81.608 TL tutarındaki kısmı (31 Mart 2012: 71.961 TL) satılan malın maliyetine, 503.432 TL tutarındaki kısmı (31 Mart 2012: 294.053 TL) genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

AKENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

7.1 Karşılıklar

31 Mart 2013 itibariyle Grup lehine ve aleyhine açılmış ve hâlihazırda devam eden davalar bulunmaktadır. Bu davaların başlıcalarını alacak ve iş davaları oluşturmaktadır. Grup, her dönem sonunda bu davaların olası sonuçlarını ve finansal etkilerini değerlendirmekte ve bu değerlendirme sonucunda olası kazanç ve yükümlülüklerle karşı gerekli görülen karşılıkları ayırmaktadır. 31 Mart 2013 tarihi itibariyle ayrılan karşılık tutarı 13.221.983 TL'dir (31 Aralık 2012 12.654.676 TL).

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Maliyet giderleri karşılığı (*)	212.928	134.805
Dava karşılığı (**)	13.221.983	12.654.676
Diğer karşılıklar	3.300.000	3.300.000
	16.734.911	16.089.481

(*) Maliyet giderleri karşılığı Grup'un periyodik bakım maliyetlerinden oluşmaktadır.

(**) Akenerji Elektrik Üretim A.Ş. aleyhine Toprak Kağıt Sanayi A.Ş. tarafından 3.547.161 TL tutarında elektrik tüketim bedelinden fazlaya ilişkin hakları saklı kalmak kaydı ile toplam 7.800 TL tutarında açılan dava ile Toprak Seniteri tarafından 53.367 TL tutarında elektrik tüketim bedelinden fazlaya ilişkin hakları saklı kalmak kaydıyla toplam 6.800 TL tutarında açılan dava mahkeme tarafından birleştirilmiş olup, 03.12.2012 tarihli duruşmada asıl dava ve birleşen dava ilk derece mahkemesi tarafından Akenerji Elektrik Üretim A.Ş. lehine reddedilmiştir. İlk derece mahkemesinin kararı lehe olduğu için tarafımızca temyiz yoluna başvurulmamıştır. Kararın kesinleşmesi beklenmektedir. Grup yönetimi, bilanço tarihi itibariyle şirketin hukuksal temsilcisinden aldığı görüş çerçevesinde bu dava sonucu oluşabilecek azami yükümlülük tutarının 14.600 TL olacağını tahmin etmektedir ve 31 Mart 2012 itibariyle finansal tablolara bu tutar dava karşılığı olarak yansıtılmıştır (31 Aralık 2012 14.600 TL). Bunun dışındaki karşılıklar genel olarak müteselsil sorumluluk nedeniyle Grup aleyhine açılmış olan işçi davalarına ve kamulaştırma davalarına ilişkindir.

Bunun dışındaki karşılıklar genel olarak müteselsil sorumluluk nedeniyle Grup aleyhine açılmış olan işçi davalarına ve kamulaştırma davalarına ilişkindir.

Maliyet gider karşılıklarının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Maliyet gider karşılığı açılış bakiyesi	134.805	919.048
Cari dönem maliyet gider karşılığı	78.123	93.420
Konusu kalmayan gider karşılığı	-	(347.516)
Ödenen maliyet giderleri	-	(530.147)
	212.928	134.805

AKENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

7.1 Karşılıklar (devamı)

Dava karşılıklarının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Dava karşılığı açılış bakiyesi	12.654.676	2.778.855
Cari dönem dava karşılığı	601.738	9.875.821
Konusu kalmayan dava karşılığı	(34.431)	-
	13.221.983	12.654.676

Diğer karşılıklarının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Diğer karşılıkların açılış bakiyesi	3.300.000	12.219.000
Cari dönem karşılığı	-	3.300.000
Ödenen diğer karşılıklar	-	(12.219.000)
	3.300.000	3.300.000

Grup, bağlı ortaklığı Mem Enerji Bulam santralinde meydana gelen hasar nedeniyle 2012 yılında 3.000.000 TL karşılık ayırmıştır.

7.2 Koşullu yükümlülükler

a. Verilen teminat mektupları

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

	Orijinal para cinsi	31 Mart 2013		31 Aralık 2012	
		Yabancı para tutarı	TL karşılığı	Yabancı para tutarı	TL karşılığı
Verilen teminat mektupları	TL	128.109.971	128.109.972	123.075.264	123.075.264
Verilen teminat mektupları	ABD Doları	10.204.916	18.457.631	11.256.000	20.064.946
Verilen teminat mektupları	Avro	200.000	463.780	200.000	470.340
		147.031.383		143.610.550	

Verilen teminatlar, genel olarak Grup'un elektrik iletim ve dağıtım işlemlerine istinaden devlet kurumlarına (başlıca EPDK'ya ve elektrik iletim ve dağıtımını sağlayan devlet kurumlarına) verilen ve doğalgaz alımına istinaden doğalgaz temin edilen firmalara verilen teminat mektuplarından ve teminat senetlerinden oluşmaktadır.

AKENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

7.2 Koşullu yükümlülükler (Devamı)

b. Alım taahhütleri

1 Ocak 2013 tarihi itibarıyla Grup şirketimiz Aksa Akrilik A.Ş. ile 2013 yılı için toplam 295.382.500 kWh enerji tedarik etmek üzere sözleşme imzalanmıştır. Grup, Bu kapsamda 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla 72.815.600 kWh enerjiyi Aksa Akrilik'ten hali hazırda tedarik etmiştir.

1 Şubat 2013 tarihi itibarıyla Lodos Karaburun Elektrik Üretim A.Ş. ile 28 Şubat 2014 tarihine kadar yaklaşık (rüzgar enerjisi olduğu için tam miktarın bilinmesi mümkün değildir, sözleşme tam tedarik sözleşmesi olup santralin üreteceği tüm enerjiyi satın alınacaktır.) 319.225.000 kWh enerji tedarik etmek üzere sözleşme imzalanmıştır. Grup, Bu kapsamda 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla 2.310.900 kWh enerjiyi Lodos Karaburun Elektrik Üretim A.Ş.'den hali hazırda tedarik etmiştir.

2013 yılında TT Grup Enerji Toptan Elektrik Satış A.Ş. ile 2013 yılı için toplam 31.560.000 kWh enerji tedarik etmek üzere sözleşme imzalanmıştır. Grup, Bu kapsamda 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla 17.160.000 kWh enerjiyi TT Grup Enerji Toptan Elektrik Satış A.Ş.'den hali hazırda tedarik etmiştir.

2013 yılında CEZ Bulgaria EAD (İthalat) ile 2013 yılı Şubat ayı için toplam 3.600.000 kWh enerji tedarik etmek üzere sözleşme imzalanmıştır. Grup, Bu kapsamda 28 Şubat 2013 tarihi itibarıyla 3.600.000 kWh enerjiyi CEZ Bulgaria EAD'den hali hazırda tedarik (ithal) etmiştir.

Grup'un doğalgaz tedarikçileri ile 2013 yılında yaptığı alım sözleşme miktarı 233.400.000 Sm³'dür. 2013 yılı asgari alım taahhüt miktarı 114.750.000 Sm³ olup, alım gerçekleşmediği takdirde satın alınmayan doğalgaz miktarı tedarikçiler tarafından fatura edilecektir.

7.3 Koşullu varlıklar

	Orijinal para cinsi	Yabancı para tutarı	31 Mart 2013	Yabancı para tutarı	31 Aralık 2012
			TL karşılığı		TL karşılığı
Alınan teminat mektupları	TL	83.375.593	83.375.593	68.809.840	68.809.840
Alınan teminat mektupları	ABD Doları	14.203.494	25.689.859	14.452.392	25.762.834
Alınan teminat mektupları	Avro	78.367.249	181.725.814	78.768.049	185.238.821
Alınan teminat mektupları	Sterlin	535.259	1.468.805	535.259	1.536.623
			292.260.071	281.348.118	

Alınan teminat mektupları Grup faaliyetleri ile ilgili olarak yapılan satışlara istinaden müşterilerden alınan teminat mektuplarından oluşmaktadır.

AKENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

7.4 Şirket tarafından verilen Teminat/Rehin/İpotekler

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla Grup'un teminat/rehin/ipotek ("TRİ") pozisyonu TL cinsinden aşağıdaki gibidir:

		31 Mart 2013		31 Aralık 2012	
	Orijinal para cinsi	Orijinal Tutar	TL Tutarı	Orijinal Tutar	TL Tutarı
Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler					
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı (*)	ABD Doları	200.000.000	361.740.000	200.000.000	356.520.000
	TL	147.031.383	147.031.383	143.610.550	143.610.550
	Avro	19.476.583	45.164.248	19.476.583	45.803.080
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı (**)	ABD Doları	884.000.000	1.598.890.800	884.000.000	1.575.818.400
	Avro	56.000.000	129.858.400	56.000.000	131.695.200
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı		-	-	-	-
D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı		-	-	-	-
		2.282.684.831		2.253.447.230	

(*) 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla Akenerji'nin tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu teminatlar aşağıdaki gibidir (TL):

Akenerji ile International Finance Corporation ("IFC") arasında akdedilen 24 Haziran 2010 tarihli Kredi Sözleşmesi çerçevesinde Akenerji'nin IFC'ye olan kredi borcuna teminat teşkil etmek üzere 27 Ağustos 2010 tarihinde IFC lehine her biri 100.000.000 ABD Doları bedelle, İzmir İli, Kemalpaşa İlçesi, Ulucak Köyü, Kirovası Mevkii'nde vaki ve kain ve İzmir Kemalpaşa Tapu Sicil Müdürlüğü nezdinde Pafta No: L18B03C4A-L18B03D03DB, Ada No: 534, Parsel No: 11'de kayıtlı 51.078,79 m² yüzölçümlü arsa niteliğindeki gayrimenkulün tamamı ile; Bilecik İli, Bozüyük İlçesi, yeni mahallesi, Yaftı Mevkii'nde vaki ve kain ve Bilecik Bozüyük Tapu Sicil Müdürlüğü nezdinde Pafta No: 30L1, Ada No: 45, Parsel No:21'de kayıtlı 11.923,64 m² yüzölçümlü prefabrik fabrika binaları, karkas idari bina, sosyal tesisler, müştemilatı ve arsası niteliğindeki gayrimenkulün tamamı üzerinde birinci derece ve birinci sırada üst limit ipotek tesis edilmiştir.

IFC Kredi Sözleşmesi gereği bu ipotekler Uluabat ve Akocak tesislerinin sürmekte olan kamulaştırmaları tamamlanması ve Uluabat ve Akocak Üst Hakkı İpotekleri'nin devreye girmesiyle birlikte kaldırılacaktır.

Buna ek olarak İşbankası nezdinde açılmış olan Borç Servisi Rezerv hesabı üzerinde IFC lehine rehin edilmek üzere IFC ile "Hesap Rehin Sözleşmesi" imzalanmıştır. IFC ve Akenerji Elektrik Üretim A.Ş. arasında, Akocak ve Uluabat sigortalarından doğacak alacaklar üzerinde (üçüncü şahıs sorumluluk sigortası hariç) "Alacak Temliki Sözleşmeleri" imzalanmış, IFC, Akocak ve Uluabat Elektrik santrallerinin sigorta poliçelerinde daini mürtehin sıfatıyla rehin alacaklısı olarak belirlenmiştir.

Geri kalan 147.031.383 TL tutarındaki teminat Grup'un tedarikçilere ve gümrüklere vermiş olduğu teminatları içermektedir.

Akenerji'nin Ayyıldız Rüzgar Santralinin finansmanın sağlanması amacıyla Akenerji ve HSBC plc arasında akdedilen kredi sözleşmesi kapsamında kullanılmış olan 19.476.583 EURO tutarındaki 10 yıl vadeli kredinin teminatını teşkil etmek üzere makine teçhizat rehni banka lehine verilmiştir.

AKENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

7.4 Şirket tarafından verilen Teminat/Rehin/İpotekler (Devamı)

- (**) 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla Akenerji'nin tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu teminatlar aşağıdaki gibidir (TL):

Akenerji, %100 oranında iştiraki bulunan Akkur Enerji tarafından "Burç Bendi" ve "Feke 1" Hes Projelerinin yatırım ihtiyaçlarının finansmanının sağlanması amacı ile söz konusu şirket ile National Bank of Greece S.A. London Şubesi arasında akdedilen kredi sözleşmesi kapsamında kullanılacak 7 yıl vadeli, 2 yıl geri ödemesiz 75.000.000 ABD Doları tutarında kredinin geri ödenmesinin teminatını teşkil etmek üzere Akkur Enerji lehine garantör olmuş, bu konuda bankaya gerekli taahhütleri vermiştir. İlgili kredi sözleşmesinin eki olarak National Bank of Greece S.A. London Şubesi ile Akkur Enerji arasında "Ticari İşletme Rehni Sözleşmesi" ve Burç Bendi ve Feke 1 Hidroelektrik Santralleri üzerinde "Makine ve Teçhizat Rehni Sözleşmesi" imzalanmış olup, kamulaştırma tamamlanıp "Üst Hakkı İpoteği" tesis edilmesi ile birlikte Ticari İşletme Rehni ve Makine Teçhizat rehni kaldırılacaktır.

Buna ek olarak National Bank of Greece S.A. London Şubesi Burç Bendi ve Feke 1 Elektrik santrallerinin sigorta poliçelerinde daini mürtehin sıfatıyla rehin alacaklısı olarak belirlenmiştir.

Akenerji, %99,28 oranında iştiraki bulunan MEM Enerji tarafından Himmetli, Gökkaya ve Bulam HES Projelerinin finansmanının sağlanması amacı ile söz konusu şirket ile Türkiye Sınai Kalkınma Bankası A.Ş. arasında akdedilen kredi sözleşmesi kapsamında kullanılacak 8 yıl vadeli, 3 yıl geri ödemesiz 28.000.000 Avro ve 79.000.000 ABD Doları tutarında kredinin, özkaynak katkısı, Borç Servis Karşılama oranının desteklenmesi, projelerin tamamlanması ve yatırım sürecinde artan maliyetlerin karşılanması teminatını teşkil etmek üzere, MEM Enerji lehine garantör olmuş, bu konuda bankaya gerekli taahhütleri vermiştir. İlgili kredi sözleşmesinin eki olarak MEM Enerji ile Türkiye Sınai Kalkınma Bankası A.Ş. arasında "Hisse Rehin Sözleşmesi" (Mem Enerji'nin sermayesini temsil eden tüm hisseler üzerinde 158 milyon ABD doları ve 56 milyon Euro tutarında rehin tesis edilmiştir.), "Hesap Rehin Sözleşmesi", "Alacak Temliki Sözleşmesi" imzalanmış olup, kamulaştırmaların tamamlanması ile birlikte "Ticari İşletme Rehni Sözleşmesi", "İpotek Sözleşmesi (Üst Hakkı)" ve "İpotek Sözleşmesi" imzalanacaktır.

Buna ek olarak ilgili projelerin sigorta poliçelerinde Türkiye Sınai Kalkınma Bankası A.Ş. daini mürtehin sıfatıyla rehin alacaklısı olarak belirlenmiştir.

11 Ekim 2011 tarihinde Akenerji'nin, %100 oranında iştiraki bulunan Egemer Elektrik Üretim Anonim Şirketi'ne ait yaklaşık 900 MWm/882MWe kurulu güçte olacak Egemer - Erzin Kombine Çevrim Doğalgaz Santrali Projesi için 12 yıl vadeli ve 651 milyon Amerikan Doları tutarındaki kredi T. Garanti Bankası A.Ş., Yapı Kredi Bankası A.Ş. ve T. Vakıflar Bankası T.A.O.'dan oluşan Bankalar Konsorsiyumu tarafından proje finansmanı olarak sağlanmış olup, buna ilişkin sözleşmeler akdedilmiştir. Akenerji ilgili finansmanda; proje tamamlama tarihine kadar sermaye katılımı, artan proje maliyetini karşılama ve proje tamamlama; proje tamamlandıktan sonra ise tahakkuk etmiş borç yükümlülüğünün Egemer'in karşılayamadığı kısmını karşılama olmak üzere Egemer lehine garantör olmuş, bu konuda bankalara gerekli taahhütleri vermiştir. İlgili kredi sözleşmesinin eki olarak Garanti Bankası A.Ş., Yapı Kredi Bankası A.Ş. ve T. Vakıflar Bankası T.A.O. ile "Hisse Rehin Sözleşmesi", "Hesap Rehni Sözleşmesi", "Alacak Rehni Sözleşmesi" imzalanmış olup, kamulaştırma tamamlanınca bunlara ek olarak Kredi Veren lehine "Üst Hakkı İpoteği" tesis edilecektir. Ayrıca projenin sigorta poliçelerinde kredi verenlerin teminat temsilcisi olarak Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. daimi mürtehin sıfatıyla rehin alacaklısı olarak belirlenmiştir.

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla Şirket'in vermiş olduğu TRİ'lerin özkaynaklara oranı %244'dır (31 Aralık 2012: %239).

AKENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 8 - TÜREV FİNANSAL ARAÇLAR

Riskten korunma amaçlı türev finansal araçlar:

	31 Mart 2013		31 Aralık 2012	
	Kontrat miktarı	Rayiç değer yükümlülük	Kontrat miktarı	Rayiç değer yükümlülük
Faiz oranı swap işlemleri	752.785.167	72.717.208	621.247.430	61.091.914
Forward swap işlemleri	501.897.449	22.249.545	-	-
	1.254.682.616	94.966.753	621.247.430	61.091.914

Türev finansal araçlar ilk olarak kayda alınmalarında elde etme maliyeti ile kayda alınmalarını izleyen dönemlerde ise makul değerleri ile değerlendirilmektedir. Grup'un türev finansal araçlarını faiz oranı swap işlemleri ve vadeli döviz alım satım işlemleri oluşturmaktadır.

Grup, türev sözleşmesi yapıldığı tarihte, kayıtlı bir varlığın veya yükümlülüğün veya belirli bir riskle ilişkisi kurulabilen ve gerçekleşmesi muhtemel olan işlemlerin nakit akışlarında belirli bir riskten kaynaklanan ve kar/zararı etkileyebilecek değişimlere karşı korunmayı sağlayan işlemleri (nakit akım riskinden korunma) olduğunu belirlemektedir.

Söz konusu türev finansal araçlar ekonomik olarak Grup için risklere karşı etkin bir koruma sağlaması ve risk muhasebesi yönünden de gerekli koşulları taşıması nedeniyle özet konsolide finansal tablolarda riskten korunma amaçlı türev finansal araçlar olarak muhasebeleştirilmektedir. Grup, etkin olarak nitelendirilen finansal riskten korunma işlemine ilişkin kazanç ve kayıplarını özkaynaklarda "finansal riskten korunma fonu" altında göstermektedir.

Finansal riskten korunma aracının satılması, sona ermesi veya finansal riskten korunma amaçlı olduğu halde finansal riskten korunma muhasebesi koşullarını sağlayamaması veya taahhüt edilen ya da gelecekte gerçekleşmesi muhtemel işlemin gerçekleşmesinin beklenmediği durumlardan birinin oluşması halinde, taahhüt edilen ya da gelecekte gerçekleşmesi muhtemel işlem gerçekleşene kadar özkaynaklar içerisinde ayrı olarak sınıflandırılmaya devam eder. Taahhüt edilen ya da gelecekte gerçekleşmesi muhtemel işlem gerçekleştiğinde gelir tablosuna kaydedilir ya da gerçekleşmeyeceği öngörülürse, işlem ile ilgili birikmiş kazanç veya kayıplar kar veya zarar olarak özet konsolide finansal tablolara yansıtılır.

AKENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 9 - ÖZKAYNAKLAR

Sermaye

Akenerji, SPK'ya kayıtlı olan şirketlerin yararlandığı kayıtlı sermaye sistemini benimsemiş ve nominal değeri 1 TL ("bir Türk Lirası") nama yazılı hisselerle temsil edilen kayıtlı sermayesi için bir limit tespit etmiştir. Akenerji'nin 31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla tarihi ve ödenmiş sermayesi aşağıda gösterilmiştir:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Kayıtlı sermaye limiti (tarihi)	1.500.000.000	1.500.000.000
Çıkarılmış sermaye	729.164.000	375.814.000

Şirket'in 31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

	Hisse %	31 Mart 2013	Hisse %	31 Aralık 2012
CEZ a.s.	37,36	272.425.943	37,36	140.409.411
Akkök Sanayi Yatırım ve Geliştirme A.Ş.	20,43	148.989.090	20,43	76.789.568
Akarsu Enerji Yatırımları San. ve Ticaret A.Ş. ("Akarsu")	16,93	123.436.852	16,93	63.619.843
Halka açık kısım	25,28	184.312.115	25,28	94.995.178
	100	729.164.000	100	375.814.000
Sermaye düzeltmesi farkları		101.988.910		101.988.910
Toplam ödenmiş sermaye		831.152.910		477.802.910

Hisse senetleri ihraç primleri

Özet konsolide ara dönem finansal tablolarda yer alan hisse senetleri ihraç primleri, Şirket'in ilk kuruluşundan sonraki sermaye artışlarında ihraç edilen hisse senetlerinin nominal değerinin üzerinde bir bedelle ihraç edilmeleri sonucu, ihraç bedeli ile nominal değeri arasındaki farktan oluşmaktadır.

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler ve geçmiş yıl karları

Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre birinci tertip yasal yedekler, şirketin ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar, kanuni net karın %5'i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin %5'ini aşan dağıtılan karın %10'udur. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50'sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir. Bu tutarların SPK Finansal Raporlama Standartları uyarınca "Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler" içerisinde sınıflandırılması gerekmektedir.

Sermaye artışı

Grup, 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla sermayesini 375.814.000 TL'den 729.164.000 TL'ye arttırmıştır. Bu artışın 353.035.872 TL tutarındaki kısmı geçmiş yılda ödenen sermaye avansından karşılanmış, geriye kalan 314.128 TL de 2013 yılı içerisinde nakden ödenmiştir.

AKENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 - NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	31 Mart 2013	31 Mart 2012
İlk madde malzeme gideri	75.716.551	177.370.530
Amortisman gideri	15.071.854	11.712.266
Personel giderleri	6.836.435	5.729.897
Genel üretim gideri	4.845.048	5.436.986
Danışmanlık ve müşavirlik giderleri	2.531.892	1.885.981
Sigorta giderleri	1.775.881	1.326.229
Çeşitli vergi giderleri	1.169.666	599.281
Bilgi işlem giderleri	609.370	467.033
Büro giderleri	492.527	401.757
Kira giderleri	451.123	387.375
Taşıt araçları giderleri	424.823	358.724
Diğer hammadde, yedek parça, işletme malzeme giderleri	254.703	608.167
Seyahat giderleri	245.940	136.280
Reklam giderleri	86.410	125.642
Dava karşılıkları	-	1.302.969
Diğer giderler	1.884.300	2.374.650
Toplam	112.396.523	210.223.767

DİPNOT 11 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Cari dönem kurumlar vergi gideri	4.933.112	2.717.128
Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar	(2.675.047)	(726.274)
Dönem karı vergi yükümlülüğü (net)	2.258.065	1.990.854

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Ertelenen vergi varlıkları	54.945.219	61.249.845
Ertelenen vergi yükümlülükleri	(3.197.834)	(7.359.871)
Ertelenen vergi varlıkları, net	51.747.385	53.889.974

Türk vergi mevzuatı, ana ortaklık olan şirketin bağlı ortaklıkları ve iştiraklerini konsolide ettiği finansal tabloları üzerinden vergi beyannamesi vermesine olanak tanımamaktadır. Bu sebeple bu konsolide finansal tablolara yansıtılan vergi karşılıkları, tam konsolidasyon kapsamına alınan tüm şirketler için ayrı ayrı hesaplanmıştır.

AKENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 11 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı 2013 ve 2012 yılları için %20’dir.

Türkiye’de şirketler üçer aylık mali karları üzerinden %20 oranında geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 14 üncü gününe kadar beyan edip 17 inci günü akşamına kadar öderler. Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir. Mahsuba rağmen ödenmiş geçici vergi tutarı kalmış ise bu tutar nakden iade alınabileceği gibi devlete karşı olan herhangi bir başka mali borca da mahsup edilebilir.

31 Mart 2013 ve 2012 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait vergi geliri aşağıda detaylandırılmıştır:

	31 Mart 2013	31 Mart 2012
Cari dönem vergi gideri	(2.258.065)	(230.751)
Ertelenen vergi geliri	(3.194.970)	709.335
	(5.453.035)	478.584

Ertelenen vergiler

Grup, ertelenen gelir vergisi varlık ve yükümlülüklerini, bilanço kalemlerinin SPK Finansal Raporlama Standartları ve Vergi Usul Kanunu düzenlemeleri çerçevesinde hazırlanan finansal tabloları arasındaki farklı değerlendirilmelerin sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır. Geçici farklar üzerinden yükümlülük metoduna göre hesaplanan ertelenen vergi varlıkları ve yükümlülükleri için uygulanacak oran %20’dir (31 Aralık 2012: %20).

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla, ertelenen vergiye konu olan geçici farklar ve ertelenen vergi varlıkları/(yükümlülükleri) aşağıdaki gibidir:

	Geçici farklar		Ertelenen vergi varlıkları/(yükümlülükleri)	
	31 Mart 2013	31 Aralık 2012	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Devreden mali zararlar	(134.808.300)	(164.658.323)	26.961.660	32.931.665
Yatırım indirimi	(51.938.413)	(54.380.005)	10.387.683	10.876.001
Türev finansal araçlar	(61.654.482)	(56.392.572)	12.330.896	11.278.514
Dava karşılıkları	(13.221.983)	(12.654.676)	2.644.397	2.530.935
Proje iptal karşılığı	-	(5.659.860)	-	1.131.972
Maddi duran varlık				
Değer düşüklüğü karşılığı	(5.600.000)	(5.600.000)	1.120.000	1.120.000
HES hasar karşılığı	(3.000.000)	(3.000.000)	600.000	600.000
Kıdem tazminatı karşılığı	(1.488.737)	(1.673.875)	297.747	334.775
Şüpheli ticari alacak karşılığı	(1.253.162)	(917.054)	250.632	183.411
Kullanılmamış izin karşılığı	(734.530)	(625.335)	146.906	125.067
Prim karşılığı	(446.730)	(137.403)	89.346	27.481
TRT payı karşılığı	(300.000)	(300.000)	60.000	60.000
Tahakkuk etmemiş gelir karşılığı	(279.762)	(250.119)	55.952	50.024
Tahakkuk etmemiş gider karşılığı	243.622	240.034	(48.724)	(48.007)
Kredi komisyonu	2.746.795	3.803.254	(549.359)	(760.651)
Maddi duran varlıklar	12.998.755	32.756.063	(2.599.751)	(6.551.213)
Ertelenen vergi varlıkları - net			51.747.385	53.889.974

AKENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 11 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Bilanço tarihi itibarıyla Grup'un gelecek dönemlerde indirim konusu yapabileceği mali zararlar toplamı 175.275.401 TL'dir. Grup, bilanço tarihi itibarıyla 134.808.300 TL indirilebilir mali zarar üzerinden ertelenen vergi varlığı hesaplanmıştır. Grup'un bilanço tarihi itibarıyla ertelenen vergi varlığı hesapladığı mali zararları ve son kullanım yılları aşağıdaki gibidir:

Geçerlilik tarihi	Mali zarar
2016	128.185.486
2017	3.617.135
2018	3.005.679
	134.808.300

Grup'un bilanço tarihi itibarıyla yaptığı değerlendirmede gereği ertelenen vergi varlığı hesaplamadığı ve gelecek dönemlerde indirilebilir mali zararları ile son kullanım yılları aşağıdaki gibidir:

Geçerlilik tarihi	Mali zarar
2015	3.407.966
2016	29.788.829
2017	7.254.508
2018	15.798
	40.467.101

AKENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 12 - DİĞER FAALİYET GELİRLERİ VE GİDERLERİ

a) Diğer faaliyet gelirleri

	31 Mart 2013	31 Mart 2012
Risk paylaşım gelirleri	4.365.088	-
Konusu kalmayan şüpheli alacak karşılıkları	917.054	100.000
Konusu kalmayan kıdem tazminatı karşılığı	468.896	61.560
Önceki dönem gelir ve karları	188.216	36.033
Vade farkı geliri (*)	114.089	42.660
Hurda satış gelirleri	59.884	245.984
Sigorta hasar bedeli	49.983	5.501
Konusu kalmayan izin karşılığı	48.352	21.697
Konusu kalmayan dava karşılıkları	34.431	241.179
Karbon sertifikası satış geliri	-	93.553
Diğer gelir ve karlar	1.308.730	148.317
Diğer faaliyet gelirleri	7.554.723	996.484

(*) Vadesi geçmiş ticari alacaklar için uygulanan faiz gelirlerinden oluşmaktadır. Uygulanan faiz oranı, 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla biten dönemde aylık %1,40'dır (2012: %1,40).

b) Diğer faaliyet giderleri

	31 Mart 2013	31 Mart 2012
Proje giderleri	-	4.345.800
Şüpheli alacak karşılık giderleri(*)	2.207.807	338.997
Sabit kıymet satış zararı	429.740	-
Önceki dönem gider ve zararları	151.253	241.490
Kıdem tazminatı	-	70.109
Dava Karşılıkları	601.738	-
Diğer gider ve zararlar	5.075	76.817
Diğer faaliyet giderleri	3.395.613	5.073.213

(*) Şirket'in Çamlıca ve Salihler RES projeleri lisans ihalesi lehte sonuçlanmamış olup, proje maliyetleri için 819.585 TL karşılık ayrılmıştır. Şirket, karşılık tutarının tazmini için ilgili taraflar hakkında yasal yollara başvurmuştur. Grup'un bunun dışındaki şüpheli alacak karşılık giderleri, vadesi geçmiş ticari alacaklardan oluşmaktadır.

AKENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 13 - FİNANSAL GELİRLER VE GİDERLER

a) Finansal gelirler:

	31 Mart 2013	31 Mart 2012
Kur farkı geliri	-	52.322.307
Faiz geliri	944.633	683.466
Tahakkuk etmemiş finansman geliri	518.305	952.148
Finansal gelirler	1.462.938	53.957.921

b) Finansal giderler:

	31 Mart 2013	31 Mart 2012
Kur farkı gideri	41.836.489	-
Kredi faiz gideri	15.168.666	13.477.603
Diğer finansman giderleri (*)	576.836	335.389
Tahakkuk etmemiş finansman gideri	502.838	1.337.163
Finansal giderler	58.084.829	15.150.155

(*) Uluabat DSİ Su Kullanım Hakkı Anlaşması gereği oluşan yükümlülüğün bilanço tarihi itibarıyla ÜFE ile hesaplanan endeks farkıdır.

AKENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 14 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

i) İlişkili taraf bakiyeleri:

a) İlişkili taraflardan ticari alacaklar

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Sedaş Elektrik Dağıtım A.Ş.("Sedaş")(*)	2.613.273	862.959
Akiş Gayrimenkul Yatırım A.Ş. (*)	754.198	734.075
Üçgen Bakım ve Yönetim Hizmetleri A.Ş. (*)	424.930	431.208
Ak-Pa Tekstil İhracat Pazarlama A.Ş.	10.574	11.201
Akkök Sanayi Yatırım ve Geliştirme A.Ş.	6.239	6.608
Aksa Akrilik Kimya San. A.Ş. ("Aksa")	3.172	3.360
Akkim Kimya San. ve Tic. A.Ş. ("Akkim") (*)	-	308.167
Diğer	24.215	2.813.751
Eksi: Tahakkuk etmemiş finansman geliri	(4.550)	(10.973)
	3.832.051	5.160.356

(*) Grup'un alacakları genel olarak elektrik satışından alacaklarını içermektedir. Bu alacaklar müteakip dönemde tahsil edilmiştir.

İlişkili taraflardan alacaklar ortalama 20 gün vadeli olup uygulanan TL alacaklar için faiz oranı yıllık %6,10'dur.(31 Aralık 2012: %6).

b) İlişkili taraflardan finansal alacaklar

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Sedaş Elektrik Dağıtım A.Ş.	373.456	515.496
Sedaş Elektrik Perakende Satış A.Ş.	231.893	-
Akcez Enerji Yatırımları San. ve Tic. A.Ş.	202.804	122.872
	808.153	638.368

İlişkili taraflardan finansal alacaklar ortalama 1 yıl vadeli olup, TL alacaklar için uygulanan ağırlıklı ortalama faiz oranı %8, ABD doları ve Avro alacaklar için uygulanan ağırlıklı ortalama faiz oranı %3'dür (31 Aralık 2012: TL Alacaklar için: %8,50, ABD Doları ve Avro alacaklar için: %3,50).

AKENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 14 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

c) İlişkili taraflara ticari borçlar

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Dinkal Sigorta Acenteliği A.Ş. (*)	5.251.689	5.041.496
Aksa Akrilik Kimya San. A.Ş.(**)	4.555.892	2.858.927
CEZ a.s. Turkey Daimi Temsilciliği(***)	968.181	618.154
Aktek Bilgi İletişim Teknolojisi San. ve Tic. A.Ş. ("Aktek")(****)	666.281	448.140
Akkök (***)	521.308	985.859
Cez a.s.(*****)	487.488	428.647
Sedaş	436.047	436.404
Ak-Han Bakım Yönt. Serv. Hizm. Güven. Malz. A.Ş. ("Ak-Han")	158.974	128.579
Diğer	58.796	5.606.664
Eksi: Tahakkuk etmemiş finansman gideri	(29.473)	(23.102)
	13.075.183	16.529.768

- (*) Grup'un genel olarak tamamlanan ve devam eden projeleri için yaptırmış olduğu sigortalardan doğan borçlarından oluşmaktadır.
- (**) Grup'un elektrik alımlarından doğan borçlarından oluşmaktadır.
- (***) Grup'un danışmanlık ve faiz borçlarından oluşmaktadır.
- (****) Grup'un Bilgi İşlem Giderlerinden Oluşmaktadır.
- (*****) Grup'un Mühendislik borçlarından oluşmaktadır.

İlişkili taraflardan alacaklar ortalama 20 gün vadeli olup uygulanan TL alacaklar için faiz oranı yıllık %6,10'dur.(31 Aralık 2012: %6).

ii) 1 Ocak-31 Mart 2013 ve 2012 hesap dönemlerine ilişkin, ilişkili taraflara yapılan satışlar ve ilişkili taraflardan yapılan alımlar

a) İlişkili taraflara yapılan satışlar

	31 Mart 2013	31 Mart 2012
Sedaş Elektrik Dağıtım A.Ş.	4.372.544	63.455.596
Akiş Gayrimenkul Yatırım A.Ş.	1.969.224	-
Üçgen Bakım ve Yönetim Hizmetleri A.Ş.	1.006.308	964.539
Akkim Kimya San. ve Tic. A.Ş.	210.618	641.254
Aksa Akrilik Kimya Sanayi A.Ş.	8.289	-
Akcez Enerji Yat.San. ve Tic. A.Ş.	3.738	196.072
Akport Tekirdağ Liman İşletmeleri A.Ş.	-	79.049
Diğer	68.551	6.552.515
	7.639.272	71.889.025

İlişkili taraflara yapılan satışlar genel olarak elektrik satışını içermektedir.

AKENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 14 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

b) İlişkili taraflardan yapılan alımlar

	31 Mart 2013	31 Mart 2012
Aksa Akrilik Kim.San.AŞ.(*)	11.940.513	70.109
Dinkal Sigorta Acen.A.Ş.(**)	1.896.427	2.073.800
CEZ a.s.Türkiye Dai.Tem.(***)	1.814.465	-
Akkök(****)	1.450.801	2.560.616
Aktek(****)	1.221.403	1.084.857
Cez Trade Bulgaria EAD	407.304	-
Ak-Han Bakım Yönt. Serv. Hizm. Güven. Malz. A.Ş.	406.813	347.470
CEZ a.s.(*****)	62.116	388.966
Ak-pa Tekstil İhr.Pazarlama A.S.	53.062	20.970
Akkim Kimya San. ve Tic. A.Ş.	28.634	135.785
Sedaş Elektrik Dağıtım A.Ş.	877	1.259
Akcez Enj.Yat.San A.Ş.	-	19.848
Akarsu(*****)	-	1.003.855
Üçgen Bakım ve Yönetim Hiz. A.Ş.	-	42.226
Diğer	842	20.078.307
	19.283.257	27.828.068

- (*) Grup'un elektrik alımlarından oluşmaktadır.
(**) Grup'un genel olarak yaptırmış olduğu sigortalardan oluşmaktadır.
(***) Grup'un almış olduğu danışmanlık hizmetlerinden ve faiz alımlarından oluşmaktadır.
(****) Grup'un bilgi işlem hizmet alımlarından oluşmaktadır.
(*****) Grup'un almış olduğu danışmanlık hizmetlerinden oluşmaktadır.

iii) 1 Ocak-31 Mart 2013 ve 2012 hesap dönemlerine ilişkin, Grup'un üst düzey yöneticilerine yapılan ödemeler:

Bu finansal tabloların sunumu açısından, üst düzey yöneticilere yapılan ödemelere Grup ortaklarına ve üst düzey yönetim kadrosuna (Genel Müdür ve Genel Müdür Yardımcıları ve direktörler dahil olmak üzere) yapılan ödemeler dahil edilmiştir.

	31 Mart 2013	31 Mart 2012
Ücret ve ücret benzeri menfaatler	656.038	819.589
İkramiye	1.605.554	176.228
Huzur hakkı	213.589	138.445
	2.475.181	1.134.262

AKENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 15 - YABANCI PARA POZİSYONU

Kur riski

Grup yabancı para işlemlerinden ötürü kur riskine maruz kalmaktadır. Kur riski ileride oluşacak ticari işlemler, kayda alınan aktif ve pasifler sebebiyle ortaya çıkmaktadır. Grup bu riski yabancı para varlık ve yükümlülüklerinin netleştirilmesi yolu ile oluşan doğal bir tedbir yolu ile kontrol etmektedir. Yönetim, Grup'un döviz pozisyonunu analiz ederek takip etmekte ve dengelemektedir.

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle Grup tarafından tutulan yabancı para varlıkların ve yükümlülüklerin tutarları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Varlıklar	292.312.546	495.318.147
Yükümlülükler	(1.784.835.288)	(1.633.614.869)
Net yabancı para pozisyonu	(1.492.522.742)	(1.138.296.722)

AKENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 15 - YABANCI PARA POZİSYONU (Devamı)

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

	31 Mart 2013				31 Aralık 2012			
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer
Ticari Alacaklar	635.332	-	273.980	-	697.876	-	282.105	12.000
Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları)	61.607.743	22.098.648	9.331.110	3	105.161.636	42.360.283	12.607.980	3
Diğer Alacaklar	362.047	-	156.129	-	290.254	-	123.423	-
Diğer Dönen Varlıklar	162.287	83.407	4.929	-	32.517	15.900	1.775	-
Dönen Varlıklar	62.767.409	22.182.055	9.766.148	3	106.182.283	42.376.183	13.015.283	12.003
Diğer Duran Varlıklar	229.545.137	10.030.036	91.165.558	-	389.135.864	10.952.499	157.167.980	-
Duran Varlıklar	229.545.137	10.030.036	91.165.558	-	389.135.864	10.952.499	157.167.980	-
Toplam Varlıklar	292.312.546	32.212.091	100.931.706	3	495.318.147	53.328.682	170.183.263	12.003
Ticari Borçlar	31.814.430	3.246.796	10.765.384	356.438	21.158.349	5.337.210	4.951.413	-
Finansal Borçlar	252.942.297	114.857.016	19.492.178	-	227.744.065	102.572.819	19.091.618	-
İlişkili Taraflara Finansal Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
Kısa Vadeli Diğer Finansal Yükümlülükler	133.119.464	73.299.782	233.795	-	128.482.004	72.000.000	57.322	-
Kısa Vadeli Yükümlülükler	417.876.191	191.403.594	30.491.357	356.438	377.384.418	179.910.029	24.100.353	-
Finansal Borçlar	1.366.900.314	701.040.411	42.661.833	-	1.256.171.803	646.124.199	44.389.508	-
Diğer Borçlar	58.783	32.500	-	-	58.648	32.900	-	-
Uzun Vadeli Yükümlülükler	1.366.959.097	701.072.911	42.661.833	-	1.256.230.451	646.157.099	44.389.508	-
Toplam Yükümlülükler	1.784.835.288	892.476.505	73.153.190	356.438	1.633.614.869	826.067.128	68.489.861	-
Net Yabancı Para Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu	(1.492.522.742)	(860.264.414)	27.778.516	(356.435)	(1.138.296.722)	(772.738.446)	101.693.402	12.003

AKENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 15 - YABANCI PARA POZİSYONU (Devamı)

Grup, başlıca Avro ve ABD Doları cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır. 31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla Grup'un sahip olduğu Avro ve ABD Doları cinsinden döviz pozisyonunun TL'nin yabancı paralar karşısında %10 değer kazanması ve kaybetmesi ve diğer tüm değişkenlerin sabit olduğu varsayımı altında dönem net kar/zararı üzerindeki etkisi aşağıda belirtilmiştir.

	31 Mart 2013	
	Kar/Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi/değer kaybetmesi halinde		
ABD Doları net varlık sebebi ile oluşan gelir/gider	(155.596.025)	155.596.025
ABD Doları Net Etki	(155.596.025)	155.596.025
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi/değer kaybetmesi halinde		
Avro net varlık sebebi ile oluşan gelir/gider	6.441.560	(6.441.560)
Avro Net Etki	6.441.560	(6.441.560)
Diğer para birimlerinin TL karşısında %10 değerlenmesi/değer kaybetmesi halinde		
Diğer net varlık sebebi ile oluşan gelir/gider	(97.809)	97.809
Diğer Net Etki	(97.809)	97.809
Toplam Net Etki	(149.252.274)	149.252.274

	31 Aralık 2012	
	Kar/Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi/değer kaybetmesi halinde		
ABD Doları net varlık sebebi ile oluşan gelir/gider	(137.748.355)	137.748.355
ABD Doları Net Etki	(137.748.355)	137.748.355
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi/değer kaybetmesi halinde		
Avro net varlık sebebi ile oluşan gelir/gider	23.915.237	(23.915.237)
Avro Net Etki	23.915.237	(23.915.237)
Diğer para birimlerinin TL karşısında %10 değerlenmesi/değer kaybetmesi halinde		
Diğer net varlık sebebi ile oluşan gelir/gider	3.445	(3.445)
Diğer Net Etki	3.445	(3.445)
Toplam Net Etki	(113.829.673)	113.829.673

.....