

AYEN ENERJİ A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 Mart 2015 Tarihinde Sona Eren
Üç Aylık Ara Döneme Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolar

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET KONSOLİDE BİLANÇO.....	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU	3
ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU.....	4
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU.....	5-6
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU.....	7-8
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR	9-36
NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	9-11
NOT 2 ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	12-17
NOT 3 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	18-22
NOT 4 MADDİ VE DİĞER MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	22-23
NOT 5 İMTİYAZLI HİZMET ANLAŞMALARI	24-25
NOT 6 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR.....	26-27
NOT 7 TAAHHÜTLER	28
NOT 8 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER.....	29
NOT 9 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ.....	29-30
NOT 10 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER.....	30
NOT 11 FİNANSMAN GİDERLERİ.....	30
NOT 12 PAY BAŞINA KAYIP/KAZANÇ	31
NOT 13 FİNANSAL ARAÇLAR	31-32
NOT 14 YABANCI PARA POZİSYONU	33-35
NOT 15 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	36

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2015 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE BİLANÇO

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem (İncelemeden Geçmemiş) 31 Mart 2015	Geçmiş Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmiş) 31 Aralık 2014
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		120.976.863	253.278.411
Nakit ve Nakit Benzerleri		44.218.330	188.692.607
Ticari Alacaklar		37.956.186	31.100.923
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>		37.808.946	31.033.323
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	3	147.240	67.600
Diğer Alacaklar		1.663.779	1.343.418
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		1.660.737	1.343.418
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	3	3.042	-
İmtiyazlı Hizmet Anlaşmaları	5	28.392.472	26.613.132
Peşin Ödenmiş Giderler		7.654.859	4.136.999
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		36.290	218.160
Diğer Dönen Varlıklar		1.054.947	1.173.172
Duran Varlıklar		1.241.069.223	1.177.704.576
İmtiyazlı Hizmet Anlaşmaları	5	100.329.444	90.367.450
Finansal Varlıklar		464.936	464.936
Diğer Alacaklar		26.200.273	24.208.601
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		5.123.678	5.180.440
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	3	21.076.595	19.028.161
Maddi Duran Varlıklar	4	953.488.271	912.416.269
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		41.284.805	41.506.289
<i>Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar</i>	4	19.141.672	19.363.156
<i>Şerefiye</i>		22.143.133	22.143.133
Peşin Ödenmiş Giderler		38.302.172	35.129.643
Ertelenmiş Vergi Varlığı		22.854.089	22.802.550
Diğer Duran Varlıklar		58.145.233	50.808.838
TOPLAM VARLIKLAR		1.362.046.086	1.430.982.987

İlişikteki 8 ile 36'ncı sayfalar arasında sunulan muhasebe politikaları ve dipnotlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2015 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE BİLANÇO

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

KAYNAKLAR	Dipnot referansları	Cari Dönem (İncelemeden Geçmemiş) 31 Mart 2015	Geçmiş Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmiş) 31 Aralık 2014
Kısa Vadeli Yükümlülükler		240.996.188	309.161.410
Kısa Vadeli Borçlanmalar	13	42.835.584	61.296.610
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	13	89.982.740	92.865.188
Diğer Finansal Yükümlülükler		193.315	18.064
Ticari Borçlar		89.134.732	79.316.772
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>		<i>41.894.153</i>	<i>34.097.143</i>
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	3	<i>47.240.579</i>	<i>45.219.629</i>
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		327.356	389.771
Diğer Borçlar		1.906.847	59.521.797
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>		<i>1.216.696</i>	<i>948.426</i>
<i>İlişkili Taraflara Diğer Borçlar</i>	3	<i>690.151</i>	<i>58.573.371</i>
Ertelenmiş Gelirler		73.359	1.972.617
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		12.653.983	10.108.726
Kısa Vadeli Karşılıklar		661.405	606.919
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</i>		<i>661.405</i>	<i>606.919</i>
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Borçlar		2.433.798	1.741.250
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		793.069	1.323.696
Uzun Vadeli Yükümlülükler		836.842.279	847.858.466
Uzun Vadeli Borçlanmalar	13	763.787.064	775.021.665
Diğer Finansal Yükümlülükler	13	70.000.000	70.175.251
Diğer Borçlar		607.305	607.305
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>		<i>161.895</i>	<i>161.895</i>
<i>İlişkili Taraflara Borçlar</i>	3	<i>445.410</i>	<i>445.410</i>
Uzun Vadeli Karşılıklar		2.447.910	2.054.245
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</i>		<i>2.447.910</i>	<i>2.054.245</i>
ÖZKAYNAKLAR		284.207.619	273.963.111
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		248.148.674	241.216.449
Ödenmiş Sermaye	9	171.042.300	171.042.300
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş			
Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		3.796.834	3.411.319
<i>Yabancı Para Çevrim Farkları</i>		<i>3.796.834</i>	<i>3.411.319</i>
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş			
Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		(456.568)	(456.568)
<i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/Kayıpları</i>		<i>(456.568)</i>	<i>(456.568)</i>
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	9	56.068.938	56.068.938
Geçmiş Yıllar Kar/Zararları		11.150.460	(15.687.799)
Net Dönem Karı/Zararı		6.546.710	26.838.259
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		36.058.945	32.746.662
TOPLAM KAYNAKLAR		1.362.046.086	1.430.982.987

İlişikteki 8 ile 36'ncı sayfalar arasında sunulan muhasebe politikaları ve dipnotlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem (İncelemeden Geçmemiş) 1 Ocak - 31 Mart 2015	Geçmiş Dönem (İncelemeden Geçmemiş) 1 Ocak- 31 Mart 2014
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat		74.871.142	48.758.888
Satışların Maliyeti (-)	8	(56.117.536)	(39.279.234)
BRÜT KAR		18.753.606	9.479.654
Genel Yönetim Giderleri (-)	8	(3.703.346)	(2.447.364)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		1.497.278	1.670.619
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(1.467.240)	(915.349)
ESAS FAALİYET KARI		15.080.298	7.787.560
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	10	14.639.313	4.388.999
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		-	246.774
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		29.719.611	12.423.333
Finansman Giderleri (-)	11	(19.343.832)	(23.972.610)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI		10.375.779	(11.549.277)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri		(2.493.717)	1.807.947
Dönem Vergi Gideri/Geliri		(2.545.256)	(1.049.433)
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri		51.539	2.857.380
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI		7.882.062	(9.741.330)
DÖNEM KARI/ZARARI		7.882.062	(9.741.330)
Dönem Karı/Zararının Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		1.335.352	(541.308)
Ana Ortaklık Payları		6.546.710	(9.200.022)
		7.882.062	(9.741.330)
1000 adet pay başına kayıp/(kazanç)	12	0,38	(0,54)

İlişikteki 8 ile 36'ncı sayfalar arasında sunulan muhasebe politikaları ve dipnotlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	Cari Dönem (İncelemeden Geçmemiş) 1 Ocak - 31 Mart 2015	Geçmiş Dönem (İncelemeden Geçmemiş) 1 Ocak- 31 Mart 2014
DÖNEM KARI/ZARARI	7.882.062	(9.741.330)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		
Yabancı Para Çevrim Farkları	385.515	1.156.540
DİĞER KAPSAMLI GELİR/GİDER	385.515	1.156.540
TOPLAM KAPSAMLI GELİR/GİDER	8.267.577	(8.584.790)
Toplam Kapsamlı Gelir/Giderin Dağılımı:		
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	1.335.352	(541.308)
Ana Ortaklık Payları	6.932.225	(8.043.482)
	8.267.577	(8.584.790)

İlişikteki 8 ile 36'ncı sayfalar arasında sunulan muhasebe politikaları ve dipnotlar bu ara dönem özdet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

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

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

İlişikteki 8 ile 36'ncı sayfalar arasında sunulan muhasebe politikaları ve dipnotlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Ödenmiş Sermaye	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birikmiş Kar/Zarar		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Toplam Özkaynaklar
			Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	Net Dönem Karı / (Zararı)	Yabancı Para Çevrim Farkları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/(Kayıpları)			
1 Ocak 2014 itibariyle bakiye (dönem başı)	171.042.300	51.589.982	37.712.818	(48.846.437)	8.445.989	(89.307)	219.855.345	22.542.765	242.398.110
Transferler	-	-	(48.846.437)	48.846.437	-	-	-	-	-
Toplam kapsamlı (gider) / gelir	-	-	-	(9.200.022)	1.156.540	-	(8.043.482)	(541.308)	(8.584.790)
Kontrol gücü olmayan paylardaki sermaye artışı	-	-	-	-	-	-	-	6.654.753	6.654.753
31 Mart 2014 itibariyle bakiye (dönem sonu)	171.042.300	51.589.982	(11.133.619)	(9.200.022)	9.602.529	(89.307)	211.811.863	28.656.210	240.468.073

İlişikteki 8 ile 36'ncı sayfalar arasında sunulan muhasebe politikaları ve dipnotlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem (İncelemeden Geçmemiş) 1 Ocak- 31 Mart 2015	Geçmiş Dönem (İncelemeden Geçmemiş) 1 Ocak- 31 Mart 2014
A. İşletme Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akışları			
Dönem (Zararı)/Karı		10.375.779	(11.549.277)
Dönem Karı/Zararı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler			
- Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	4,8	7.509.441	6.977.312
- Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		448.151	252.455
- Faiz gelirleri ve giderleri ile ilgili düzeltmeler		9.481.832	5.594.551
- Gelir tahakkukları ile ilgili düzeltmeler		1.681.901	(358.849)
- Gider tahakkukları ile ilgili düzeltmeler		96.425	(8.211.396)
- Ertelenmiş finansman gideri ile ilgili düzeltmeler	11	601.536	671.662
- Yabancı para çevriminden kaynaklanan gerçekleşmiş net kur farkı gideri /(geliri)		(403.250)	165.392
- Gerçekleşmemiş net kur farkı gideri/(geliri)		(5.945.996)	7.676.920
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler			
- Ticari alacaklardaki azalışla ilgili düzeltmeler		(8.537.164)	12.110.877
- Hizmet imtiyaz anlaşmaları alacaklarındaki azalışla ilgili düzeltmeler		2.090.754	17.466.333
- Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki ve dönen varlıklardaki azalışla/artışla ilgili düzeltmeler		(5.409.472)	(12.259.936)
- Ticari borçlardaki azalışla ilgili düzeltmeler		9.721.535	(93.676.501)
- Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki azalış/artışla ilgili düzeltmeler		(59.414.702)	(8.033.607)
		(37.703.230)	(83.174.064)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			
Diğer nakit girişleri/çıkışları		-	(29.480)
		(37.703.230)	(83.203.544)

İlişikteki 8 ile 36'ncı sayfalar arasında sunulan muhasebe politikaları ve dipnotlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem (İncelemeden Geçmemiş) 1 Ocak- 31 Mart 2015	Geçmiş Dönem (İncelemeden Geçmemiş) 1 Ocak- 31 Mart 2014
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(42.858.393)	(42.793.159)
Alınan faiz		774.916	877.346
Yatırımlara ilişkin vergiler		(7.336.299)	(7.677.712)
Verilen nakit avans ve borçlardan geri ödemeler		(3.894.487)	(14.166.246)
		<u>(53.314.263)</u>	<u>(63.759.771)</u>
C. Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		32.485.301	117.242.453
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(72.188.735)	(52.308.104)
Ödenen faiz		(15.730.281)	(5.604.804)
Kontrol gücü olmayan paylardaki sermaye artışı		1.976.931	6.654.753
Diğer nakit finansal yükümlülüklerle ilişkin ödemeler		-	(1.528.058)
		<u>(53.456.784)</u>	<u>64.456.240</u>
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Artış /(Azalış) (A+B+C)		<u>(144.474.277)</u>	<u>(82.507.075)</u>
D. Dönem başı nakit ve nakit benzerleri Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri (A+B+C+D)		<u>188.692.607</u>	<u>95.281.050</u>
		<u>44.218.330</u>	<u>12.773.975</u>

İlişikteki 8 ile 36'ncı sayfalar arasında sunulan muhasebe politikaları ve dipnotlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

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

Hülya Sok. No: 37, Gaziosmanpaşa/Ankara

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu'na ("SPK") kayıtlıdır ve hisseleri Borsa İstanbul'da işlem görmektedir. 31 Mart 2015 tarihi itibarıyla, Şirket hisselerinin halka açık kısmı %15,01'dir (31 Aralık 2014: %15,01'dir) (Not: 9).

Grup'un 31 Mart 2015 tarihi itibarıyla çalışan personel sayısı 236'dır (31 Aralık 2014: 237).

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

Bağlı Ortaklık	Ana faaliyeti	Doğrudan İştirak Oranı	Dolaylı İştirak Oranı	Kayıtlı ofis adresi
Ayen Ostim Enerji Üretim A.Ş. ("Ayen Ostim")	Elektrik üretimi ve ticareti	%76	%76	Hülya Sokak No: 37 Gaziosmanpaşa Ankara
Kayseri Elektrik Üretim Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Kayseri Elektrik")	Elektrik üretimi, dağıtım ve ticareti	%96	%96	Yemliha Kasabası Kayseri
Ayen Elektrik Ticaret A.Ş. ("Ayen Elektrik")	Elektrik ticareti	%100	%100	Hülya Sokak No: 37 Gaziosmanpaşa Ankara
Aksu Temiz Enerji Elektrik Üretim Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Aksu")	Elektrik üretimi ve ticareti	%70	%70	Hülya Sokak No: 37 Gaziosmanpaşa Ankara
Ayen-AS Energji SHA ("Ayen-AS")	Elektrik üretimi ve ticareti	%82	%89	Bulevardi Deshmoret e Kombit Qendra e Biznesit Twin Towers, Kulla nr.2, Kati i 10 Tirane/Albania (Arnavutluk)
Ayel Elektrik Üretim Sanayii ve Ticaret A.Ş. ("Ayel Elektrik")	Elektrik üretimi, dağıtım ve ticareti	%82	%82	Hülya Sokak No: 37 Gaziosmanpaşa Ankara
Araklı Doğalgaz Enerji Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Araklı Enerji")	Elektrik üretimi ve ticareti	%76	%76	Hülya Sokak No: 37 Gaziosmanpaşa Ankara
Ayen Energy Trading SHA ("Ayen Trading")	Elektrik ticareti	%0	%100	Bulevardi Deshmoret e Kombit Qendra e Biznesit Twin Towers, Kulla nr.2, Kati i 10 Tirane/Albania (Arnavutluk)
Ayen Energy Trading D.O.O. Beograd-StariGrad ("Ayen Sırbistan")	Elektrik ticareti	%0	%100	Kosaçicev Venac Sokak No: 20, 11000 Belgrad, Serbia (Sırbistan)
Ayen Energija Trgovanje z Električno Energijo D.O.O. ("Ayen Slovenya")	Elektrik ticareti	%0	%100	Dolenjska cesta 148, 1000 Ljubljana, Slovenya (Slovenya)

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Bağlı Ortaklık	Ana faaliyeti	Doğrudan İştirak Oranı	Dolaylı İştirak Oranı	Kayıtlı ofis adresi
Ayen Doğalgaz Enerji Üretim Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Ayen Doğalgaz")(*)	Elektrik üretimi ve ticareti	%90	%90	Hülya Sokak No: 37 Gaziosmanpaşa Ankara

(*) Ayen Doğalgaz konsolide finansal tablolar üzerinde önemli bir etkisi olmadığı ve faaliyete geçmediğinden konsolidasyona dahil edilmemiş olup, proje lisans süresi EPDK'nın uygun görüşü ile iptal edilmiş ve proje sonlandırılmış olup yönetim tarafından 27 Ekim 2014 tarihli Olağanüstü Genel Kurul toplantısında şirketin tasfiyesine karar verilmiştir.

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

Ayen Enerji bünyesinde Akbuk mevkiinde kurulmuş olan 31,5 MW kurulu gücündeki Akbuk 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 70,8 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 bünyesinde, Aydın ili Didim ilçesi sınırlarında kurulmuş olan 20 MW kurulu gücündeki Akbuk II RES yatırım çalışmaları devam etmektedir.

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

Ayen Ostim'in bünyesinde bulunan Ostim kombine doğalgaz çevrim elektrik santrali, Temmuz 2004 tarihi itibarıyla işletmeye alınmıştır. İşletmenin fiili faaliyet konusu, Ostim Organize Sanayi Bölgesi'nde kurulmuş olan 41 MW gücündeki doğalgaz santrali ile Elektrik Piyasası Kanunu hükümleri ile Dengeleme Uzlaştırma Yönetmeliği (DUY) çerçevesinde elektrik enerjisi satışını serbest piyasada gerçekleştirmektir. Şirket'in ana ortağı Aydın İnşaat'ın Ayen Ostim'in sermayesindeki payı %24'tür.

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

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

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

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

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

Ayen Enerji 9 Mayıs 2012 tarihinde Araklı Enerji Doğalgaz Üretim Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin % 76 oranındaki hissesini devralmıştır. Araklı Enerji'ye Trabzon ili, Araklı ilçesinde inşa edilecek olan 72 MW kurulu gücündeki Çankaya HES için EPDK tarafından lisans verilmesi uygun bulunmuştur. 19 Ocak 2015 tarihi itibarıyla EPDK'dan alınan onay ile kurulu güç 98,36 MW'a çıkmıştır.

Ayen Elektrik Ticaret A.Ş., 3.500.000 LEK (25.000 AVRO) sermayeli Ayen Energji Trading SHA'ya 24 Eylül 2013 tarihinde %100 oranında iştirak etmiştir. Şirket Tiran - Arnavutluk'ta, Arnavutluk yasalarına göre 30 Eylül 2013 tarihinde kurulmuştur.

Ayen Elektrik Ticaret A.Ş., 10.000 AVRO sermayeli Ayen Energji Trading D.O.O. (Sırbistan) ve 67.500 AVRO sermayeli Ayen Energji Trgovanje z Električno Energijo, D.O.O.'ya (Slovenya) sırasıyla 13 Haziran 2014 ve 19 Haziran 2014 tarihlerinde %100 oranında iştirak etmiştir. Söz konusu şirketlerin fiili faaliyet konuları Avrupa Birliği yönetmelikleri çerçevesinde elektrik enerjisinin ve/veya kapasitesinin başta Avrupa Birliği ülkeleri olmak üzere toptan satışı ve doğrudan serbest tüketicilere satışı ile ithalat ve ihracatının yapılmasıdır.

Özet konsolide finansal tabloların onaylanması:

Bu 1 Ocak – 31 Mart 2015 hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar Yönetim Kurulu tarafından 11 Mayıs 2015 tarihinde onaylanmış ve yayınlanması için yetki verilmiştir. Yönetim Kurulu ve Genel Kurul dışındakilerin özet konsolide finansal tabloları değiştirme yetkisi yoktur.

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

TMS'ye Uygunluk Beyanı

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

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

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

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

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

Kullanılan Para Birimi

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

Grup'un bağlı ortaklıkları, fonksiyonel para birimi olarak operasyonlarını önemli derecede etkileyen veya üzerinde etkisi olan ve bu grupla ilgili olay ve durumların ekonomik önemini yansıtan para birimlerini kullanmaktadırlar. Bu kapsamda Ayen-AS ve Ayen Trading Arnavutluk LEK'ini kullanmaktadır. TMS 21'e göre Arnavutluk LEK'i cinsinden bilanço kalemleri (sermaye hesapları hariç) bilanço tarihinde geçerli olan alış kuru ile (1 LEK = 0,0202 TL) TL'ye dönüştürülerek konsolidasyona dahil edilmiştir. Buna ek olarak Ayen Slovenya AVRO ve Ayen Sırbistan ise Sırbistan Dinarı'nı kullanmakta olup yabancı para cinsinden bilanço kalemleri (sermaye hesapları hariç) bilanço tarihinde geçerli olan alış kuru ile (1 AVRO = 2,8309 TL; 1 RSD: 0,0236 TL) ile TL'ye dönüştürülerek konsolidasyona dahil edilmiştir. Ayrıca kar veya zarar tablosu ve diğer kapsamlı gelir tablosu kalemleri ise işlem tarihinde geçerli olan döviz kurundan TL'ye dönüştürülerek konsolidasyona dahil edilmiştir.

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

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

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

Bulunmamaktadır.

- b) 2015 yılından itibaren geçerli olup, Grup'un özet konsolide finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

TMS 19 (Değişiklikler)	<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalar</i> ¹
2010-2012 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler	<i>TFRS 2, TFRS 3, TFRS 8, TFRS 13, TMS 16 ve TMS 38, TMS 24, TFRS 9, TMS 37, TMS 39</i> ¹
2011-2013 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler	<i>TFRS 3, TFRS 13, TMS 40</i> ¹

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

TMS 19 (Değişiklikler) Çalışanlara Sağlanan Faydalar

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

2010-2012 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler

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

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

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

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

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

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

2010-2012 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler sırasıyla TFRS 9, TMS 37 ve TMS 39 standartlarının da ilgili yerlerinde değişikliklere yol açmıştır.

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

- b) 2015 yılından itibaren geçerli olup, Grup'un özet konsolide finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

2011-2013 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler

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

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

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

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

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

TFRS 9	<i>Finansal Araçlar</i>
TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler)	<i>TFRS 9 ve Geçiş Açıklamaları için Zorunlu Yürürlük Tarihi</i>
TMS 16 ve TMS 38 (Değişiklikler)	<i>Amortisman ve İtfa Payları İçin Uygulanabilir Olan Yöntemlerin Açıklanması¹</i>
TMS 16 ve TMS 41 (Değişiklikler) ile TMS 1, TMS 17, TMS 23, TMS 36 ve TMS 40 (Değişiklikler)	<i>Tarımsal Faaliyetler: Taşıyıcı Bitkiler¹</i>
TFRS 11 ve TFRS 1 (Değişiklikler)	<i>Müşterek Faaliyetlerde Edinilen Payların Muhasebeleştirilmesi¹</i>
2011-2013 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler	<i>TFRS 1²</i>
TMS 1 (Değişiklikler)	<i>Açıklama Hükümleri²</i>
2012-2014 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler	<i>TFRS 5, TFRS 7, TMS 34, TMS 19²</i>
TMS 27 (Değişiklikler)	<i>Bireysel Finansal Tablolarda Özkaynak Yöntemi²</i>
TFRS 10 ve TMS 28 (Değişiklikler)	<i>Yatırımcı ile İştirak veya İş Ortaklığı Arasındaki Varlık Satışları veya Ayni Sermaye Katkıları²</i>
TFRS 10, 12 ve TMS 28 (Değişiklikler)	<i>Yatırım İşletmeleri: Konsolidasyon İstisnalarının Uygulanması²</i>

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

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

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

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

TFRS 9 Finansal Araçlar

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

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

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

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

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

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

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

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

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

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

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

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

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

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

2011-2013 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler

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

TMS 1 (Değişiklikler) Açıklama Hükümleri

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

2012-2014 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler

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

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

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

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

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

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

TMS 27 (Değişiklikler) Bireysel Finansal Tablolarda Özkaynak Yöntemi

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

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

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

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

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

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

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

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	31 Mart 2015							
	Alacaklar				Borçlar			
	Kısa vadeli		Uzun vadeli		Kısa vadeli		Uzun vadeli	
Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	
Aydiner İnşaat A.Ş. (*)	50.093	-	-	-	44.837.273	690.151	-	-
Kayseri ve Civarı Elektrik A.Ş.	-	-	-	-	22.287	-	-	-
Layne Bowler Pompa Sanayi A.Ş.	29.962	-	-	-	-	-	-	-
Aksu Diğer Ortaklar (**)	-	-	-	13.186.477	-	-	-	-
Agron Turizm ve Tic. A.Ş.	38.994	-	-	-	-	-	-	-
Metay İnşaat Sanayii ve Ticaret A.Ş.	-	-	-	-	2.381.019	-	-	-
As Enerji ShPk (***)	-	-	-	7.890.118	-	-	-	-
Diğer	28.191	3.042	-	-	-	-	-	445.410
	<u>147.240</u>	<u>3.042</u>	<u>-</u>	<u>21.076.595</u>	<u>47.240.579</u>	<u>690.151</u>	<u>-</u>	<u>445.410</u>

(*) Kısa vadeli ticari alacaklar, Ayen Elektrik'in, Aydiner İnşaat'ın çeşitli bölgelerdeki işyerlerine yaptığı elektrik satışından oluşmaktadır. Kısa vadeli ticari borçlar Aydiner İnşaat'ın Grup'un yapılmakta olan yatırımları için kesmiş olduğu hakediş faturalarından oluşmaktadır. Kısa vadeli ticari olmayan borçlar ise Aydiner İnşaat tarafından Grup'a verilen finansal borçtan oluşmaktadır. Söz konusu finansal borçlar için uygulanan faiz oranı 31 Mart 2015 itibarıyla %12,86'dır.

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

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

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	31 Aralık 2014							
	Alacaklar				Borçlar			
	Kısa vadeli		Uzun vadeli		Kısa vadeli		Uzun vadeli	
Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	
Aydiner İnşaat A.Ş. (*)	-	-	-	-	43.500.299	58.573.371	-	-
Kayseri ve Cıvırı Elektrik A.Ş.	8.659	-	-	-	24.375	-	-	-
Samsun Makina Sanayii A.Ş.	-	-	-	-	1.694.955	-	-	-
Aksu Diğer Ortaklar (**)	-	-	-	12.717.857	-	-	-	-
As Enerji ShPk (***)	-	-	-	6.310.304	-	-	-	-
Araklı Diğer Ortaklar	-	-	-	-	-	-	-	445.410
Diğer	58.941	-	-	-	-	-	-	-
	<u>67.600</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>19.028.161</u>	<u>45.219.629</u>	<u>58.573.371</u>	<u>-</u>	<u>445.410</u>

(*) Kısa vadeli ticari alacaklar, Ayen Elektrik'in, Aydiner İnşaat'ın çeşitli bölgelerdeki işyerlerine yaptığı elektrik satışından oluşmaktadır. Kısa vadeli ticari borçlar Aydiner İnşaat'ın Grup'un yapılmakta olan yatırımları için kesmiş olduğu hakediş faturalarından oluşmaktadır. Kısa vadeli ticari olmayan borçlar ise Aydiner İnşaat tarafından Grup'a verilen finansal borçtan oluşmaktadır. Söz konusu finansal borçlar için uygulanan faiz oranı 31 Aralık 2014 itibarıyla %12,86'dır.

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

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

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

1 Ocak – 31 Mart 2015

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

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

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

1 Ocak – 31 Mart 2014

İlişkili taraflarla olan işlemler	Enerji satışları	Faiz gelirleri	Sabit kıymet alımları	Hizmet alımları	Faiz giderleri
Aydiner İnşaat A.Ş. (*)	359.848	415.599	32.151.007	506.768	59.611
Kayseri ve Civarı Elektrik A.Ş.	-	-	-	88.088	-
Samsun Makine Sanayi A.Ş.	4.535	-	-	-	205.669
Aybet Beton A.Ş.	280.360	-	-	-	-
Metay İnşaat Sanayii ve Ticaret A.Ş.	-	-	-	400	-
Aksu Diğer Ortaklar	-	411.528	-	-	-
Layne Bowler Pompa Sanayi A.Ş.	41.060	-	-	-	-
	<u>685.803</u>	<u>827.127</u>	<u>32.151.007</u>	<u>595.256</u>	<u>265.280</u>

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

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

Dönem içerisinde üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2015	1 Ocak- 31 Mart 2014
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	708.237	532.626
Diğer uzun vadeli faydalar	209.060	142.852
	<u>917.297</u>	<u>675.478</u>

4. MADDİ VE DİĞER MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

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

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

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

<u>Maliyet Değeri</u>	<u>Maddi Duran Varlıklar</u>	<u>Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar</u>
1 Ocak 2014 itibariyle açılış bakiyesi	797.349.246	22.846.460
Alımlar (*)	44.867.151	-
Çevrim farkı	991.148	-
31 Mart 2014 itibariyle kapanış bakiyesi	843.207.545	22.846.460
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>		
1 Ocak 2014 itibariyle açılış bakiyesi	(79.927.647)	(3.040.002)
Dönem gideri	(6.757.838)	(219.474)
31 Mart 2014 itibariyle kapanış bakiyesi	(86.685.485)	(3.259.476)
31 Mart 2014 itibariyle net defter değeri	756.522.060	19.586.984

(*) Dönem içinde yapılan alımların 44.328.044 TL'si yapılmakta olan yatırımlara ilişkin olup 42.485.450 TL'si Arnavutluk HES projesi, geriye kalan tutar ise Korkmaz RES projesi ile ilgili inşaat hakedişleri, genel inşaat harcamaları ve tesis yapımı ile ilgili genel giderlerden oluşmaktadır. Ayrıca dönem içerisinde yapılmakta olan yatırımlar için alınan kredilere ilişkin olarak oluşan toplam 2.033.992 TL tutarındaki borçlanma maliyeti maddi duran varlıklar üzerinde aktifleştirilmiştir.

Cari dönem amortisman giderlerinin ve itfa paylarının 7.443.075 TL'si (31 Mart 2014: 6.882.994 TL) satılan malın maliyetine, 66.366 TL'si (31 Mart 2014: 94.318 TL) genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

5. İMTİYAZLI HİZMET ANLAŞMALARI

Hizmet İmtiyaz Anlaşmaları Alacakları	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Kısa vadeli hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları	20.579.010	22.730.057
Faturalanmış ve vadesi gelmemiş hizmet imtiyaz anlaşması alacakları (*)	7.813.462	3.883.075
Toplam kısa vadeli hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları	28.392.472	26.613.132
Uzun vadeli hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları	100.329.444	90.367.450
Toplam hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları	128.721.916	116.980.582
Brüt hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları	226.791.334	211.229.710
Tahakkuk etmemiş finansman geliri (-)	(105.882.880)	(98.132.203)
Hizmet imtiyaz anlaşmaları ödemelerinden alacaklar(*)	7.813.462	3.883.075
Hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları-net	128.721.916	116.980.582

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

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

5. İMTİYAZLI HİZMET ANLAŞMALARI (devamı)

31 Mart 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibariyle, brüt ve net hizmet imtiyaz anlaşmaları alacaklarının ödeme planları aşağıdaki gibidir:

	Brüt hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları (ABD Doları)		Brüt hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları (TL)	
	31 Mart 2015	31 Aralık 2014	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Vadesi 1 yıla kadar	14.549.320	16.815.620	37.976.635	38.993.741
Vadesi 1-2 yıla kadar	7.750.420	7.750.420	20.230.146	17.972.449
Vadesi 2-3 yıla kadar	7.750.420	7.750.420	20.230.146	17.972.449
Vadesi 3-4 yıla kadar	7.750.420	7.750.420	20.230.146	17.972.449
Vadesi 4 yıldan uzun	49.085.993	51.023.598	128.124.261	118.318.622
	<u>86.886.573</u>	<u>91.090.478</u>	<u>226.791.334</u>	<u>211.229.710</u>
	Net hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları (ABD Doları)		Net hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları (TL)	
	31 Mart 2015	31 Aralık 2014	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Vadesi 1 yıla kadar	7.884.074	9.802.086	20.579.010	22.730.057
Vadesi 1-2 yıla kadar	2.210.717	2.130.038	5.770.414	4.939.345
Vadesi 2-3 yıla kadar	2.540.931	2.452.753	6.632.338	5.687.689
Vadesi 3-4 yıla kadar	2.906.323	2.805.465	7.586.084	6.505.593
Vadesi 4 yıldan uzun	30.779.484	31.581.708	80.340.608	73.234.823
	<u>46.321.529</u>	<u>48.772.050</u>	<u>120.908.454</u>	<u>113.097.507</u>

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

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

6. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

a) Karşılıklar

Grup, her dönem sonunda devam eden davaların olası sonuçlarını ve finansal etkilerini değerlendirmekte ve bu değerlendirme sonucunda olası yükümlülüklerle karşı gerekli görülen karşılıkları ayırmaktadır. 31 Mart 2015 tarihi itibarıyla dava karşılığı bulunmamaktadır (31 Aralık 2014: Bulunmamaktadır).

b) Koşullu Varlık ve Borçlar

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Koşullu varlıklar		
Alınan teminat mektupları (*)	19.512.709	20.094.684
Ayen Enerji adına verilen kefaletler (**)	630.087.482	592.162.355
	<u>649.600.191</u>	<u>612.257.039</u>

(*) Alınan teminat mektupları , 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 Aydın Enerji İnşaat A.Ş.'nin kefaletini ihtiva etmektedir.

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

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Koşullu borçlar		
Verilen temlikler (*)	491.613.528	560.956.024

(*) Kayseri Elektrik, ETKB ile yaptığı "Yamula Barajı ve HES'in Kurulması, İşletilmesi ve Üretilecek Elektrik Enerjisinin TETAŞ'a Satışına İlişkin İmtiyaz Sözleşmesi" ve Yamula Barajı ve HES için Yapılan Enerji Satış Anlaşması gereği, 79.345.674 ABD Doları (31 Aralık 2014: 119.658.318 ABD Doları) tutarındaki alacağını kullanılan kredi için 7 Temmuz 2003 tarihinde temlik vermiştir. Ancak bu temlikler kredilerin başlangıçta belirlenen ödeme planlarına uyulmadığı takdirde devreye girecektir. Ayrıca, 31 Mart 2015 tarihi itibarıyla Aksu Temiz Enerji A.Ş.'nin alacakları üzerinde 100.500.000 AVRO (284.505.450 TL, 31 Aralık 2014: 100.500.000 AVRO) tutarında temlik bulunmaktadır.

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Koşullu borçlar		
Ticari işletme rehni (**)	290.000.000	290.000.000

(**) Grup, Akbük RES için kullandığı banka kredisinin teminatı olarak 25 Haziran 2009 tarihinde 140.000.000 TL tutarında; Mordoğan RES ve Korkmaz RES için kullandığı banka kredisinin teminatı olarak da 30 Mayıs 2012 tarihinde 150.000.000 TL tutarında ticari işletme rehni vermiştir.

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

6. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (devamı)

b) Koşullu Varlık ve Borçlar (devamı)

Koşullu borçlar	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Verilen ipotekler (***)	13.051.000	11.594.500

(***) Grup'un uzun vadeli banka kredileri için Ayen Enerji'ye ait arsalar üzerinde toplam 13.051.000 TL (5.000.000 ABD Doları) tutarında verdiği ipoteklerden oluşmaktadır.

Koşullu borçlar	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Verilen teminat mektupları (****)	63.202.671	95.305.195

(****) Grup tarafından verilen teminat mektuplarının 17.943.846 TL'si (6.874.510 ABD Doları) Ayen AS için Arnavutluk Ekonomi Bakanlığı'na, 1.874.385 TL'si (718.100 ABD Doları) MTA Genel Müdürlüğüne, 4.558.600 TL'si EPDK'na, 2.000.000 TL'si Akbük II Rüzgar Enerjisi Santrali'nin teminatı olarak TEİAŞ'a, 4.247.743 TL'si (1.627.363 ABD Doları) Grup tarafından yatırım faaliyetlerinde kullanılmış olan kredilerin teminatı için verilen teminat mektuplarından oluşmaktadır. Geriye kalan kısmı ise elektrik alımından doğacak borçlar için güvence bedeli olarak tedarikçilere verilen teminatlardan oluşmaktadır.

Koşullu borçlar	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Verilen kefaletler (*****)	234.043.700	235.364.900

(*****) Verilen kefaletlerin, 189.670.300 TL (67.000.000 AVRO) 'si Ayen Enerji'nin Aksu Temiz Enerji'nin TSKB'den almış olduğu kredinin müteselsil garantörlüğünden kaynaklanmaktadır.

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

7. TAAHHÜTLER

31 Mart 2014 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibariyle Grup'un teminat, rehin ve ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2015				31 Aralık 2014			
	TL Karşılığı	TL	ABD Doları	AVRO	TL Karşılığı	TL	ABD Doları	AVRO
Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	374.265.882	297.023.251	29.592.610	-	398.255.859	302.629.965	41.237.610	-
Teminat	26.841.482	7.023.251	7.592.610	-	50.283.359	12.629.965	16.237.610	-
Rehin	290.000.000	290.000.000	-	-	290.000.000	290.000.000	-	-
İpotek	13.051.000	-	5.000.000	-	11.594.500	-	5.000.000	-
Kefalet	44.373.400	-	17.000.000	-	46.378.000	-	20.000.000	-
Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	717.645.017	29.961.962	80.973.037	168.260.000	794.964.760	37.000.258	122.229.566	168.230.000
Temlik	491.613.528	-	79.345.674	100.500.000	560.956.024	-	119.658.318	100.500.000
Teminat	36.361.189	29.961.962	1.627.363	760.000	45.021.836	37.000.258	2.571.248	730.000
Kefalet	189.670.300	-	-	67.000.000	188.986.900	-	-	67.000.000
Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
Diğer verilen teminatların toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam teminat, rehin ve ipotekler	1.091.910.899	326.985.213	110.565.647	168.260.000	1.193.220.619	339.630.223	163.467.176	168.230.000

(*) Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin özkaynaklara oranı 31 Mart 2015 itibariyle %0'dır (31 Aralık 2014: %0).

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

8. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak- 31 Mart 2015	1 Ocak- 31 Mart 2014
Personel giderleri (*)	4.705.093	3.475.110
Amortisman ve itfa giderleri	7.509.441	6.977.312
Ulaşım giderleri	235.162	338.619
Doğalgaz maliyeti	4.309.501	6.272.851
Elektrik maliyeti (**)	36.497.693	19.652.841
Santral teknik danışmanlık ve bakım onarım giderleri	2.165.348	1.086.692
Müşavirlik giderleri	511.422	850.543
Sistem kullanım bedeli	791.814	670.575
Ofis giderleri	192.811	207.447
Sigorta giderleri	871.161	548.118
Vergi resim ve harçlar	179.456	81.015
Diğer	1.851.980	1.565.475
	<u>59.820.882</u>	<u>41.726.598</u>

(*) Personel giderlerinin 2.473.447 TL (31 Mart 2014: 1.661.834 TL) tutarındaki kısmı satışların maliyetine, 2.231.646 TL (31 Mart 2014: 1.813.276 TL) tutarındaki kısmı genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

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

9. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Şirket kayıtlı sermaye sistemine tabi değildir. Şirket'in onaylanmış ve çıkarılmış sermayesi her biri 0,01 TL kayıtlı nominal bedeldeki 17.104.230.000 (31 Aralık 2014: 17.104.230.000) adet hisseden oluşmaktadır. Söz konusu sermayenin tamamı ödenmiştir.

Şirket'in 31 Mart 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibariyle ödenmiş sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	%	31 Mart 2015	%	31 Aralık 2014
Aydiner İnşaat A.Ş.	84,98	145.347.710	84,98	145.347.710
Halka açık kısım	15,01	25.675.650	15,01	25.675.650
Diğer	<1	18.940	<1	18.940
Nominal sermaye		<u>171.042.300</u>		<u>171.042.300</u>

Şirket'in faaliyetleri, Türk Ticaret Kanunu hükümleri çerçevesinde, 5 (beş) adedi (A) grubu hissedarlar arasından olmak üzere, Genel Kurul tarafından seçilen en az 7 (yedi) üyeden oluşan Yönetim Kurulu tarafından yürütülür. (A) grubu hissedarların Olağan ve Olağanüstü Genel Kurul toplantılarında 1 hisse karşılığı 15 oy hakkı bulunmaktadır.

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler ve geçmiş yıl karları

Türk Ticaret Kanunu'na göre, 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. 31 Mart 2015 tarihi itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerinin tutarı 56.068.938 TL'dir (31 Aralık 2014: 56.068.938 TL).

Kar Dağıtımına Konu Edilebilecek Kaynaklar

Grup'un bilanço tarihi itibarıyla yasal kayıtlarında bulunan dönem zararı 13.581.186 TL geçmiş yıl karları ise 21.524.231 TL'dir. Grup'un kar dağıtımına konu edilebilecek kaynaklarının toplamı dönem zararı düşüldükten sonra geçmiş yıl karlarından kalan 7.943.045 TL'dir (31 Aralık 2014: 21.524.231 TL).

10. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler:

	1 Ocak- 31 Mart 2015	1 Ocak- 31 Mart 2014
Faiz gelirleri	774.916	877.346
Kur farkı geliri - net	13.832.088	3.511.653
Diğer	32.309	-
	<u>14.639.313</u>	<u>4.388.999</u>

11. FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak- 31 Mart 2015	1 Ocak- 31 Mart 2014
Kur farkı gideri - net	(10.495.464)	(16.183.534)
Banka kredi faizleri	(6.677.498)	(6.031.460)
Ertelenmiş finansman itfa payları	(601.536)	(671.662)
Diğer	(1.569.334)	(1.085.954)
	<u>(19.343.832)</u>	<u>(23.972.610)</u>

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

12. PAY BAŞINA KAZANÇ / KAYIP

	1 Ocak- 31 Mart 2015	1 Ocak- 31 Mart 2014
Hisse başına kazanç / (kayıp)		
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı (tam değeri)	17.104.230.000	17.104.230.000
Ana ortaklık hissedarlarına ait net dönem karı / (zararı)	6.546.710	(9.200.022)
1.000 adet pay başına (kayıp)/ kazanç	0,38	(0,54)

13. FİNANSAL ARAÇLAR

Diğer Finansal Yükümlülükler:

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Uzun Vadeli Diğer Finansal Yükümlülükler		
İhraç edilen tahviller (*)	70.000.000	70.175.251
	<u>70.000.000</u>	<u>70.175.251</u>

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

Finansal Borçlar:

Grup'un 31 Mart 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibariyle banka kredilerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Finansal Borçlar		
Kısa vadeli finansal borçlar	42.835.584	61.296.610
Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları	89.982.740	92.865.188
Uzun vadeli finansal borçlar	763.787.064	775.021.665
	<u>896.605.388</u>	<u>929.183.463</u>

Grup'un kısa vadeli banka kredileri için, 6.523.591 TL tutarında faiz tahakkuk etmiştir (31 Aralık 2014: 7.276.678 TL).

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

13. FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

Finansal Borçlar (devamı)

Banka kredilerinin detayı aşağıdaki gibidir:

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	31 Mart 2015	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL	-	1.446.529	-
ABD DOLARI	%6,86	53.602.158	22.839.266
AVRO	%4,05	77.769.637	740.947.798
		<u>132.818.324</u>	<u>763.787.064</u>

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	31 Aralık 2014	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL	%12,04	49.701.816	-
ABD DOLARI	%5,88	38.091.767	24.348.455
AVRO	%4,06	66.368.215	750.673.210
		<u>154.161.798</u>	<u>775.021.665</u>

Grup'un 31 Mart 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibariyle banka kredilerinin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
1 yıl içerisinde ödenecek	132.818.324	154.161.798
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	66.758.115	64.816.025
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	53.054.593	57.328.078
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	72.840.571	72.578.118
4 - 5 yıl içerisinde ödenecek	72.840.571	72.578.118
5 yıl ve daha uzun vadeli	498.293.214	507.721.326
	<u>896.605.388</u>	<u>929.183.463</u>

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

14. YABANCI PARA POZİSYONU

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir.

31 Mart 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibariyle, Grup'un yabancı para varlıklarının ve yükümlülüklerinin tutarları ile TL karşılık tutarları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2015		
	TL Karşılığı	ABD Doları	AVRO
Ticari Alacak	11.813.410	4.525.864	-
Parasal Finansal Varlıklar	40.145.365	82.191	14.105.348
Kısa Vadeli Hizmet İmtiyaz Anlaşmaları Alacakları	28.392.472	10.877.508	-
Diğer	21.000	-	7.418
DÖNEN VARLIKLAR	80.372.247	15.485.563	14.112.766
Uzun Vadeli Hizmet İmtiyaz Anlaşmaları Alacakları	100.329.444	38.437.455	-
DURAN VARLIKLAR	100.329.444	38.437.455	-
TOPLAM VARLIKLAR	180.701.691	53.923.018	14.112.766
Ticari Borçlar	50.681.502	247.157	17.675.076
Finansal Borçlar	131.371.795	20.535.652	27.471.701
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	182.053.297	20.782.809	45.146.777
Finansal Borçlar	763.787.064	8.750.006	261.735.772
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	763.787.064	8.750.006	261.735.772
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	945.840.361	29.532.815	306.882.549
Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu	(765.138.670)	24.390.203	(292.769.783)

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

14. YABANCI PARA POZİSYONU (devamı)

	31 Aralık 2014		
	TL Karşılığı	ABD Doları	AVRO
Ticari Alacak	7.358.155	2.448.381	595.811
Parasal Finansal Varlıklar	73.322.908	17.738	25.979.996
Kısa Vadeli İmtiyazlı Hizmet Anlaşmaları	26.613.132	11.476.619	-
Diğer	20.918	-	7.416
DÖNEN VARLIKLAR	107.315.113	13.942.738	26.583.223
Uzun Vadeli İmtiyazlı Hizmet Anlaşmaları	90.367.450	38.969.964	-
Diğer	2.832.578	-	1.004.211
DURAN VARLIKLAR	93.200.028	38.969.964	1.004.211
TOPLAM VARLIKLAR	200.515.141	52.912.702	27.587.434
Ticari Borçlar	43.519.547	430.515	15.074.707
Finansal Borçlar	104.459.982	16.426.654	23.528.987
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	147.979.529	16.857.169	38.603.694
Finansal Borçlar	775.021.665	10.500.002	266.130.113
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	775.021.665	10.500.002	266.130.113
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	923.001.194	27.357.171	304.733.807
Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu	(722.486.053)	25.555.531	(277.146.373)

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

14. YABANCI PARA POZİSYONU (devamı)

Grup, başlıca AVRO ve ABD Doları cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır. 31 Mart 2015 ve 31 Mart 2014 tarihleri itibarıyla Grup'un sahip olduğu AVRO ve ABD Doları cinsinden döviz pozisyonunun TL'nin yabancı paralar karşısında %10 değer kazanması ve kaybetmesi ve diğer tüm değişkenlerin sabit olduğu varsayımı altında vergi öncesi dönem kar/zararı ile özkaynaklar üzerindeki etkisi aşağıda belirtilmiştir.

	31 Mart 2015	
	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlendirilmesi halinde		
ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	6.366.331	(6.366.331)
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)		
ABD Doları net etki	6.366.331	(6.366.331)
AVRO'nun TL karşısında %10 değerlendirilmesi halinde		
AVRO net varlık/yükümlülük	(82.880.198)	82.880.198
AVRO riskinden korunan kısım (-)		
AVRO net etki	(82.880.198)	82.880.198
TOPLAM		
	31 Mart 2014	
	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlendirilmesi halinde		
ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	6.620.802	(6.620.802)
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)		
ABD Doları net etki	6.620.802	(6.620.802)
AVRO'nun TL karşısında % 10 değerlendirilmesi halinde		
AVRO net varlık / yükümlülük	(71.378.548)	71.378.548
AVRO riskinden korunan kısım (-)		
AVRO net etki	(71.378.548)	71.378.548
TOPLAM	(64.757.747)	64.757.747

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

15. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Arnavutluk'ta bulunan, 110 MW kurulu gücünde, yıllık 380.000.000 kWh elektrik enerjisi üretim kapasiteli "Arnavutluk Fan Havzası HES Projeleri" kapsamında inşa edilmekte olan HES projelerinden, 28 MW kurulu gücünde, yıllık 118.400.000 kWh elektrik enerjisi üretim kapasiteli PESHQESHIT 3 Hidroelektrik Enerjisi Üretim Tesisi'nin yapımı tamamlanarak; 4 Mayıs 2015 tarihi itibarı ile ticari işletmeye alınmış olup elektrik enerjisi üretimine başlanmıştır.