

Ayen Enerji A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

1 Ocak – 30 Haziran 2021 ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar ve sınırlı denetim raporu

İÇİNDEKİLER	SAYFA
Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Sınırlı Denetim Raporu.....	1
Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Durum Tablosu	2-4
Ara Dönem Özet Konsolide Kar Veya Zarar Tablosu.....	5
Ara Dönem Özet Konsolide Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu	6
Ara Dönem Özet Konsolide Özkaynaklar Değişim Tablosu	7-8
Ara Dönem Özet Konsolide Nakit Akış Tablosu	9-10
Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar	11-37

Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

Ayen Enerji A.Ş. Yönetim Kurulu'na

Giriş

Ayen Enerji A.Ş. ("Şirket") ile bağlı ortaklıklarının ("Grup") 30 Haziran 2021 tarihli ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, konsolide özkaynak değişim tablosunun ve konsolide nakit akış tablosu ile açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem özet konsolide finansal tabloların Türkiye Muhasebe Standardı 34, Ara Dönem Finansal Raporlama Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet konsolide finansal tablolara ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı ("SBDS") 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vâkıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal tabloların, tüm önemli yönleriyle, TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi
A member firm of Ernst & Young Global Limited



Mehmet Can Altıntaş, SMMM
Sorumlu Denetçi

19 Ağustos 2021
Ankara, Türkiye

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem (Sınırlı Denetimden Geçmiş) 30 Haziran 2021	Geçmiş Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmiş) 31 Aralık 2020
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri		102.964.178	71.513.984
Ticari Alacaklar		59.784.176	56.325.130
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	4	4.957.954	3.430.229
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>		54.826.222	52.894.901
Diğer Alacaklar		25.739.833	18.755.479
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	4	23.302	20.251
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		25.716.531	18.735.228
İmtiyaz Sözleşmelerine İlişkin Finansal Varlıklar	8	49.150.478	34.977.014
Peşin Ödenmiş Giderler		8.097.108	4.683.062
<i>İlişkili Taraflardan</i>	4	140.000	-
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan</i>	9	7.957.108	4.683.062
Cari Dönem Vergisi İle İlgili Varlıklar		2.019.949	2.154.447
Diğer Dönen Varlıklar	7	14.074.593	14.942.824
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		261.830.315	203.351.940
Duran Varlıklar			
Finansal Yatırımlar		412.408	412.408
Diğer Alacaklar		117.226.642	101.853.003
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		117.226.642	101.853.003
İmtiyaz Sözleşmelerine İlişkin Finansal Varlıklar	8	149.349.372	141.288.778
Maddi Duran Varlıklar	5	3.076.205.419	2.784.297.344
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		18.407.763	18.334.846
<i>Şerefiye</i>		17.461.935	17.461.935
<i>Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar</i>	5	945.828	872.911
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	6	16.500.000	16.500.000
Kullanım Hakkı Varlıkları	5	14.371.418	7.591.558
Peşin Ödenmiş Giderler	9	687.888	702.957
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan</i>		687.888	702.957
Ertelenmiş Vergi Varlığı		49.505.495	47.318.960
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		3.442.666.405	3.118.299.854
TOPLAM VARLIKLAR		3.704.496.720	3.321.651.794

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

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem (Sınırlı Denetimden Geçmiş) 30 Haziran 2021	Geçmiş Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmiş) 31 Aralık 2020
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	10	230.947.462	245.873.768
İlişkili Olmayan Taraplardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		230.947.462	245.873.768
Banka Kredileri		220.229.807	235.684.582
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		10.717.655	10.189.186
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	10	329.119.341	250.591.390
İlişkili Olmayan Taraplardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		329.119.341	250.591.390
Banka Kredileri		329.119.341	250.591.390
Diğer Finansal Yükümlülükler		18.064	18.064
Diğer Muhtelif Finansal Yükümlülükler		18.064	18.064
Ticari Borçlar		36.914.153	29.922.851
İlişkili Olmayan Taraplara Ticari Borçlar		36.914.153	29.922.851
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		1.195.937	937.204
Diğer Borçlar		33.902.259	38.851.635
İlişkili Taraplara Diğer Borçlar	4	27.933.881	32.536.691
İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Borçlar		5.968.378	6.314.944
Ertelenmiş Gelirler		7.547.401	7.942.074
İlişkili Olmayan Taraplardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		7.547.401	7.942.074
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		7.643.849	16.621.663
Kısa Vadeli Karşılıklar		966.215	895.369
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		966.215	895.369
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		225.834	148.427
İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		225.834	148.427
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		648.480.515	591.802.445
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	10	1.939.603.481	1.801.563.558
İlişkili Olmayan Taraplardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		1.939.603.481	1.801.563.558
Banka Kredileri		1.919.884.029	1.782.952.816
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		19.719.452	18.610.742
Uzun Vadeli Karşılıklar		5.115.354	4.489.796
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		5.115.354	4.489.796
Ertelenmiş Gelirler		4.196.621	7.793.725
İlişkili Olmayan Taraplardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		4.196.621	7.793.725
Diğer Borçlar		445.410	445.410
İlişkili Taraplara Diğer Borçlar	4	445.410	445.410
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		55.881.265	45.283.790
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		2.005.242.131	1.859.576.279
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		2.653.722.646	2.451.378.724

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

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem (Sınırlı Denetimden Geçmiş) 30 Haziran 2021	Geçmiş Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmiş) 31 Aralık 2020
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		953.061.766	789.108.255
Ödenmiş Sermaye	13	277.500.000	277.500.000
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		232.214	232.214
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler / Giderler		27.186.553	26.193.573
<i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları</i>		<i>(1.627.744)</i>	<i>(2.620.724)</i>
<i>Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları</i>		<i>28.814.297</i>	<i>28.814.297</i>
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		681.060.201	555.518.847
<i>Yabancı Para Çevrim Farkları</i>		<i>681.060.201</i>	<i>555.518.847</i>
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	13	71.893.619	71.893.619
<i>Yasal Yedekler</i>		<i>71.893.619</i>	<i>71.893.619</i>
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		(142.229.998)	(50.706.026)
Net Dönem Karı veya Zararı		37.419.177	(91.523.972)
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		97.712.308	81.164.815
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		1.050.774.074	870.273.070
TOPLAM KAYNAKLAR		3.704.496.720	3.321.651.794

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

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem (Sınırlı Denetimden Geçmiş) 1 Ocak-30 Haziran 2021	Geçmiş Dönem (Sınırlı Denetimden Geçmiş) 1 Ocak-30 Haziran 2020	Cari Dönem (Sınırlı Denetimden Geçmemiş) 1 Nisan-30 Haziran 2021	Geçmiş Dönem (Sınırlı Denetimden Geçmemiş) 1 Nisan-30 Haziran 2020
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	14	571.157.450	243.269.892	281.971.781	121.052.447
Satışların Maliyeti (-)	14	(353.460.610)	(148.494.770)	(170.187.071)	(73.834.932)
BRÜT KAR		217.696.840	94.775.122	111.784.710	47.217.515
Genel Yönetim Giderleri (-)	14	(15.193.304)	(12.203.897)	(8.493.858)	(5.732.307)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		54.160.531	32.800.202	34.104.568	16.584.066
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(62.956.726)	(20.399.802)	(34.695.652)	(12.275.358)
ESAS FAALİYET KARI		193.707.341	94.971.625	102.699.768	45.793.916
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	15	48.757.078	37.185.110	16.201.991	15.471.352
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		242.464.419	132.156.735	118.901.759	61.265.268
Finansman Gelirleri/ (Giderleri), Net	16	(183.563.770)	(177.833.564)	(79.986.639)	(17.859.947)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/(ZARARI)		58.900.649	(45.676.829)	38.915.120	43.405.321
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri)/ Geliri		(15.976.095)	(3.318.888)	(8.146.679)	(2.806.281)
Dönem Vergi Gideri/Geliri		(7.813.401)	(4.263.222)	(5.013.244)	(1.792.294)
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri		(8.162.694)	944.334	(3.133.435)	(1.013.987)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM (ZARARI)/ KARI		42.924.554	(48.995.717)	30.768.441	40.599.040
DÖNEM (ZARARI)/ KARI		42.924.554	(48.995.717)	30.768.441	40.599.040
Dönem Karının/(Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		5.505.377	(3.917.926)	1.592.298	3.268.431
Ana Ortaklık Payları		37.419.177	(45.077.791)	29.176.143	37.330.609
1.000 adet pay başına (kayıp)/ kazanç	17	1,35	(1,62)	1,05	1,35

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

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	Cari Dönem (Sınırlı Denetimden Geçmiş) 1 Ocak- 30 Haziran 2021	Geçmiş Dönem (Sınırlı Denetimden Geçmiş) 1 Ocak- 30 Haziran 2020	Cari Dönem (Sınırlı Denetimden Geçmemiş) 1 Nisan - 30 Haziran 2021	Geçmiş Dönem (Sınırlı Denetimden Geçmemiş) 1 Nisan - 30 Haziran 2020
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI				
DÖNEM KARI/ (ZARARI)	42.924.554	(48.995.717)	30.768.441	40.599.040
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar	139.051.909	90.827.527	60.156.030	82.303.741
<i>Yabancı Para Çevrim Farkları</i>	<i>139.051.909</i>	<i>90.827.527</i>	<i>60.156.030</i>	<i>82.303.741</i>
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	992.980	643.099	(161.437)	(163.658)
<i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları</i>	<i>1.241.226</i>	<i>824.486</i>	<i>(201.795)</i>	<i>(209.818)</i>
<i>Ertelenmiş Vergi (Gideri)/ Geliri</i>	<i>(248.246)</i>	<i>(181.387)</i>	<i>40.358</i>	<i>46.160</i>
DİĞER KAPSAMLI GELİR/ (GİDER)	140.044.889	91.470.626	59.994.593	82.140.083
TOPLAM KAPSAMLI GELİR/ (GİDER)	182.969.443	42.474.909	90.763.034	122.739.123
Toplam Kapsamlı Gelir/ (Giderin) Dağılımı:				
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	19.015.932	4.993.186	7.426.853	11.490.801
Ana Ortaklık Payları	163.953.511	37.481.723	83.336.181	111.248.322

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

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Ödenmiş Sermaye	Pay İhraç Primleri / İskontoları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/(Kayıpları)	Maddi Duran Varlık Değerleme Fonu	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Yabancı Para Çevrim Farkları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı / (Zararı)	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar
1 Ocak 2021 itibarıyla bakiye	277.500.000	232.214	(2.620.724)	28.814.297	555.518.847	71.893.619	(50.706.026)	(91.523.972)	789.108.255	81.164.815	870.273.070		
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	(91.523.972)	91.523.972	-	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir / (gider)	-	-	992.980	-	-	125.541.354	-	-	37.419.177	163.953.511	19.015.932	-	182.969.443
Dağıtılan kar payları	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2.468.439)	-	(2.468.439)
30 Haziran 2021 itibarıyla bakiye	277.500.000	232.214	(1.627.744)	28.814.297	681.060.201	71.893.619	(142.229.998)	37.419.177	953.061.766	97.712.308	1.050.774.074		

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

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Ödenmiş Sermaye	Pay İhraç Primleri / İskontoları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/(Kayıpları)	Maddi Duran Varlık Değerleme Fonu	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı / (Zararı)	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar
1 Ocak 2020 itibarıyla bakiye	277.500.000	232.214	(2.702.813)	28.814.297	353.853.527	71.893.619	(64.019.709)	21.035.761	686.606.896	68.403.270	755.010.166	
Transferler	-	-	-	-	-	-	21.035.761	(21.035.761)	-	-	-	
Toplam kapsamlı gelir / (gider)	-	-	643.099	-	81.916.415	-	-	(45.077.791)	37.481.723	4.993.186	42.474.909	
Kontrol gücü olmayan pay sahipleriyle yapılan işlemler (*)	-	-	-	-	-	-	(7.722.078)	-	(7.722.078)	1.222.078	(6.500.000)	
Dağıtılan kar payları	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.979.539)	(1.979.539)	
30 Haziran 2020 itibarıyla bakiye	277.500.000	232.214	(2.059.714)	28.814.297	435.769.942	71.893.619	(50.706.026)	(45.077.791)	716.366.541	72.638.995	789.005.536	

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

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem (Sınırlı Denetimden Geçmiş) 1 Ocak- 30 Haziran 2021	Geçmiş Dönem (Sınırlı Denetimden Geçmiş) 1 Ocak- 30 Haziran 2020
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		236.009.831	197.297.036
Dönem Karı/ (Zararı)		42.924.554	(48.995.717)
- Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı/ (Zararı)		42.924.554	(48.995.717)
Dönem Karı/Zararı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler		230.847.206	187.041.863
- Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	3, 5, 14	56.721.600	38.814.342
- Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		1.010.819	939.945
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		1.010.819	939.945
- Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		-	9.468
- Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		-	9.468
- Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		75.627.591	59.035.779
- Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	16	(4.949.906)	(563.551)
- Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		80.577.497	59.599.330
- Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		77.583.896	98.565.674
- Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		15.976.095	3.318.888
- Nakit Dışı Kalemlere İlişkin Diğer Düzeltmeler		7.524.309	(10.045.129)
- Kar (Zarar) Mutabakatı ile İlgili Diğer Düzeltmeler		(3.597.104)	(3.597.104)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(20.648.722)	73.888.170
- Ticari Alacaklardaki (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		8.114.423	8.314.190
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		5.562.507	4.086.654
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki (Artış) Azalış		2.551.916	4.227.536
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış ile İlgili Düzeltmeler		(16.470.489)	32.365.146
- İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki (Artış)		998.198	3.770.708
- İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış		(17.468.687)	28.594.438
- İmtiyaz Sözleşmelerine İlişkin Finansal Varlıklardaki (Artış) Azalış		8.859.318	12.091.499
- Ertelenmiş Gelirlerdeki Değişim		(394.673)	1.590.455
- Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		(3.105.661)	2.498.342
- Ticari Borçlardaki (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(2.838.595)	10.507.747
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki (Azalış)		(2.838.595)	10.507.747
- Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış		206.104	86.642
- Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış ile İlgili Düzeltmeler		(15.019.149)	6.434.149
- İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış		(14.331.058)	3.064.168
- İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		(688.091)	3.369.981
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		253.123.038	211.934.316
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(321.992)	(142.423)
Vergi Ödemeleri		(16.791.215)	(14.494.857)

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

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem (Sınırlı Denetimden Geçmiş) 1 Ocak- 30 Haziran 2021	Geçmiş Dönem (Sınırlı Denetimden Geçmiş) 1 Ocak- 30 Haziran 2020
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(315.798)	(102.207.584)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıktıları		(330.867)	(12.510.976)
<i>Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıktıları</i>	5	(315.955)	(12.483.185)
<i>Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıktıları</i>	5	(14.912)	(27.791)
Verilen Nakit Avans ve Borçlar		15.069	(89.696.608)
<i>Verilen Diğer Nakit Avans ve Borçlar</i>		15.069	(89.696.608)
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(211.743.870)	(26.091.671)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		74.668.250	148.427.937
<i>Kredilerden Nakit Girişleri</i>	10	74.668.250	148.427.937
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıktıları		(211.511.354)	(119.919.701)
<i>Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıktıları</i>	10	(211.511.354)	(119.919.701)
Ödenen Faiz		(76.173.912)	(53.791.576)
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıktıları	10	(3.676.760)	(1.371.882)
Alınan faiz	16	4.949.906	563.551
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET AZALIŞ		23.950.163	68.997.781
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		7.500.031	2.607.365
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET AZALIŞ		31.450.194	71.605.146
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		71.513.984	19.550.506
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		102.964.178	91.155.652

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

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI 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 Aydınler Şirketler Grubu'nun üyesidir. Şirket'in ana ortağı Aydınler İnşaat A.Ş.'dir ("Aydınler İnşaat").

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

Hülya Sok. No: 37, Gaziosmanpaşa, Ankara.

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu'na ("SPK") kayıtlıdır ve hisseleri Borsa İstanbul'da işlem görmektedir. 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla, Şirket hisselerinin halka açık kısmı %15,01'dir (31 Aralık 2020: %15,01'dir) (Not: 13).

Grup'un 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla çalışan personel sayısı 252'dir (31 Aralık 2020: 249).

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

Bağlı Ortaklık	Ana faaliyeti	Doğrudan İştirak Oranı	Dolaylı İştirak Oranı	Kayıtlı ofis adresi
Ayen Ostim Enerji Üretim A.Ş. ("Ayen Ostim")	Elektrik üretimi ve ticareti	% 100	% 100	Hülya Sokak No: 37 Gaziosmanpaşa Ankara
Kayseri Elektrik Üretim Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Kayseri Elektrik")	Elektrik üretimi, 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 Papa Gijon Pali i II-te, ABA Business Center, Tirane/Albania (Arnavutluk)
Ayen-AS Energji SHA ("Ayen-AS")	Elektrik üretimi ve ticareti	% 90	% 90	Hülya Sokak No: 37 Gaziosmanpaşa Ankara Papa Gijon Pali i II-te, ABA Business Center, Tirane/Albania (Arnavutluk)
Ayaklı Doğalgaz Üretim Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Ayaklı")	Elektrik üretimi ve ticareti	% 76	% 76	Hülya Sokak No: 37 Gaziosmanpaşa Ankara Papa Gijon Pali i II-te, ABA Business Center, Tirane/Albania (Arnavutluk)
Ayen Energy Trading SHA ("Ayen Trading")	Elektrik ticareti	% 0	% 100	Kosançicev Venac Sokak No: 20, 11000 Belgrad, Serbia (Sırbistan)
Ayen Energy Trading D.O.O. Beograd-Stari Grad ("Ayen Sırbistan")	Elektrik ticareti	% 0	% 100	
Ayen Energija Trgovanje z Električno Energijo D.O.O. ("Ayen Slovenya")	Elektrik ticareti	% 0	% 100	Ayen Energija d.o.o. Zemljemerska ulica 12 1000 Ljubljana Slovenya (Slovenya)
Ayen – ALB SHA ("Ayen ALB")	Elektrik üretimi	% 92	% 92	Tirane Tirane, TIRANE Njesia Bashkiake Nr.2, Rruga Papa Gjon Pali II-te, ABA Business Center, Kati:6, Nr.601 (Arnavutluk)

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Ayen Enerji bünyesinde Akbük mevkiinde kurulmuş olan 31,5 MW kurulu gücündeki Akbük Rüzgar Elektrik Santrali için 18 Ocak 2007 tarihi itibarıyla 49 yıl süreyle üretim lisansı almıştır. Santralin sırasıyla, 19 Mart 2009 ve 3 Nisan 2009 tarihlerinde, 16,8 MW'lık birinci kısmı ve 14,7 MW'lık ikinci kısmının kabulü yapılarak işletmeye alınmıştır.

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

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

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

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

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

Ayen Ostim Enerji Üretim A.Ş. tarafından, Balıkesir ili, Kepsut İlçesi sınırları içerisinde tesis edilmekte olan 25,2 MWm/24 MWe kurulu gücünde, yıllık 84.000.000 kWh elektrik enerjisi üretim kapasiteli Çaypınar Rüzgâr Enerjisi Elektrik Üretim Tesis projesi için 6446 sayılı Elektrik Piyasası Kanunu ve ilgili mevzuat uyarınca Enerji Piyasası Düzenleme Kurumu'ndan EÜ/9146-3/04419 sayılı Üretim Lisansı alınmıştır. Çaypınar Rüzgâr Enerjisi Elektrik Üretim Tesis projesinin tamamlanan, sırası ile; 2 adet Rüzgar Türbini ve Generator Grupları Üniteleri'nin geçici kabulü, Enerji ve Tabii Kaynaklar Bakanlığı tarafından 29 Ekim 2020 tarihinde, 2 adet Rüzgar Türbini ve Generator Grupları Üniteleri'nin geçici kabulü, 14 Kasım 2020 tarihinde, 3 adet Rüzgar Türbini ve Generator Grupları Üniteleri'nin geçici kabulü, 17 Aralık 2020 tarihinde yapılmış olup; bu tarih itibarı ile tesisin tamamı Ticari İşletmeye alınmış ve elektrik enerjisi üretimine başlamıştır.

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

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

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

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

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

Ayen Elektrik, 110.000 AVRO sermayeli Ayen Sırbistan ve 267.500 AVRO sermayeli Ayen Slovenya'ya sırasıyla 13 Haziran 2014 ve 19 Haziran 2014 tarihlerinde %100 oranında iştirak etmiştir. Söz konusu şirketlerin fiili faaliyet konuları Avrupa Birliği yönetmelikleri çerçevesinde elektrik enerjisinin ve/veya kapasitesinin başta Avrupa Birliği ülkeleri olmak üzere toptan satışı ve doğrudan serbest tüketicilere satışı ile ithalat ve ihracatının yapılmasıdır.

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

Ara döneme ait konsolide finansal tabloların onaylanması:

Grup'un 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla düzenlenmiş ara döneme ait özet konsolide finansal tabloları, 19 Ağustos 2021 tarihinde Şirket Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul'un ara döneme ait özet konsolide finansal tabloları değiştirme hakkı bulunmaktadır.

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

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

Yurt dışında faaliyet gösteren bağlı ortaklıklar, muhasebe kayıtlarını ve finansal tablolarını faaliyette bulunduğu ülkelerin para birimi cinsinden ve o ülkelerin mevzuatına uygun olarak hazırlamaktadır.

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Grup, 30 Haziran 2021 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet konsolide finansal tablolarını TMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama standardına uygun olarak hazırlamıştır. İşletmeler, TMS 34 standardına uygun olarak ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Grup bu çerçevede, ara dönemlerde özet konsolide finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir. Grup'un ara dönem özet konsolide finansal tabloları içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Grup'un 31 Aralık 2020 tarihli finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

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

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, KGGK tarafından 15 Nisan 2019 tarihinde yayımlanan "TFRS Taksonomisi Hakkında Duyuru" ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

İlişikteki konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile muhasebeleştirilen yatırım amaçlı gayrimenkuller ve yeniden değerlendirilmiş tutarları ile sunulan maddi duran varlıklar dışında, tarihi maliyet esaslı 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 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, Ayen Trading ve Ayen ALB Arnavutluk LEK'ini, Ayen Sırbistan Sırbistan DİNAR'ını, Ayen Slovenya AVRO'yu kullanmaktadır. TMS 21'e göre Arnavutluk LEK'i cinsinden bilanço kalemleri (özsermaye hesapları hariç) bilanço tarihinde geçerli olan alış kuru (1 LEK = 0,077 TL) ile TL'ye dönüştürülerek konsolidasyona dahil edilmiştir. Buna ek olarak Ayen Slovenya ve Ayen Sırbistan ise yabancı para cinsinden bilanço kalemleri (özsermaye hesapları hariç) bilanço tarihinde geçerli olan alış kuru (1 AVRO = 10,3645 TL, 1 DİNAR = 0,081 TL) ile TL'ye dönüştürülerek konsolidasyona dahil edilmiştir. Ayrıca kar veya zarar tablosu ve diğer kapsamlı gelir tablosu kalemleri ise yıllık ortalama döviz kurundan TL'ye dönüştürülerek konsolidasyona dahil edilmiştir.

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Kullanılan Para Birimi (devamı)

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

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Yeniden Sınıflanması

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

Konsolidasyona İlişkin Esaslar

Şirket'in bağlı ortaklıklarının 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla detayları aşağıdaki gibidir:

Bağlı Ortaklıklar	Grup'un sermayedeki pay oranı ve oy kullanma hakkı oranı (%)		Kuruluş ve faaliyet yeri	Ana Faaliyeti
	2021	2020		
Ayen Ostim	100	100	Ankara- Ankara	Elektrik üretimi ve ticareti
Kayseri Elektrik	96	96	Kayseri- Kayseri	Elektrik üretimi, dağıtımı ve ticareti
Ayen Elektrik	100	100	Ankara- Ankara	Elektrik ticareti
Ayen-AS	90	90	Tiran-Arnautluk	Elektrik üretimi ve ticareti
Araklı	76	76	Ankara- Trabzon	Elektrik üretimi ve ticareti
Ayen Trading	100	100	Tiran-Arnautluk	Elektrik ticareti
Ayen Sırbistan	100	100	Belgrad-Sırbistan	Elektrik ticareti
Ayen Slovenya	100	100	Ljubljana, Slovenya	Elektrik ticareti
Ayen ALB	92	92	Tiran-Arnautluk	Elektrik üretimi ve ticareti

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Konsolidasyona İlişkin Esaslar (devamı)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Grup'un mevcut bağlı ortaklığının sermaye payındaki değişiklikler

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

2.2 Yeni ve Düzeltilmiş Standartlar ve Yorumlar

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda listelenen 1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır.

i) 1 Ocak 2021 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

- Gösterge Faiz Oranı Reformu – 2. Aşama - TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16'da Yapılan Değişiklikler
- TFRS 16 Değişiklikleri - Covid-19 ile İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlardaki Değişiklik

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

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

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

- TFRS 10 ve TMS 28 Değişiklikleri: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları
- TFRS 3 Değişiklikleri – Kavramsal Çerçeve 'ye Yapılan Atıflara ilişkin değişiklik
- TMS 16 Değişiklikleri - Kullanım amacına uygun hale getirme
- TMS 37 Değişiklikleri - Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler-Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri
- TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı
- TMS 1 Değişiklikleri - Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması
- TMS 8 Değişiklikleri – Muhasebe Tahminlerinin Tanımı
- TMS 1 Değişiklikleri – Muhasebe Politikalarının Açıklanması

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

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2 Yeni ve Düzeltilmiş Standartlar ve Yorumlar (devamı)

Yıllık İyileştirmeler: 2018 - 2020 Dönemi

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

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

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

iii) Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

- TMS 12 Değişiklikleri – Tek bir işlemde kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin Ertelenmiş Vergi

2.3 İşletmenin Sürekliliği

Grup konsolide finansal tablolarını işletmenin tahmin edilebilir bir gelecekte faaliyetlerini sürdüreceği varsayımıyla hazırlamıştır. 30 Haziran 2021 tarihli konsolide finansal durum tablosunda görülebileceği üzere Grup'un kısa vadeli yükümlülükleri dönen varlıklarını 386.650.200 TL (31 Aralık 2020: 388.450.505 TL) tutarında aşmaktadır. Aynı tarihte sona eren dönemde Grup'un net dönem karı 42.924.554 TL (31 Aralık 2020 net dönem zararı: 99.755.612 TL), toplam kapsamlı geliri ise 182.969.443 TL (31 Aralık 2020: 123.742.443 TL) olarak gerçekleşmiş ve Grup'un öz kaynakları 1.050.774.074 TL'dir (31 Aralık 2020: 870.273.070 TL).

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

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

1 Ocak – 30 Haziran 2021	Türkiye	Yurtdışı	Konsolide
Net satışlar	258.997.485	312.159.965	571.157.450
Satışların maliyeti	(101.051.322)	(252.409.288)	(353.460.610)
Brüt kar	157.946.163	59.750.677	217.696.840
Genel yönetim giderleri	(6.456.613)	(8.736.691)	(15.193.304)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	4.742.417	49.418.114	54.160.531
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(13.478.008)	(49.478.718)	(62.956.726)
Esas faaliyet karı	142.753.959	50.953.382	193.707.341
Yatırım faaliyetlerinden gelirler ve giderler	48.757.078	-	48.757.078
Finansman giderleri öncesi faaliyet karı	191.511.037	50.953.382	242.464.419
Finansman gelirleri ve giderleri	(147.183.205)	(36.380.565)	(183.563.770)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı ve zararı	44.327.832	14.572.817	58.900.649
Dönem vergi gideri/geliri	(5.704.538)	(2.108.863)	(7.813.401)
Ertelenmiş vergi gideri/geliri	(1.528.922)	(6.633.772)	(8.162.694)
Dönem (zararı)/ karı	37.094.372	5.830.182	42.924.554
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	118.683	212.184	330.867
Amortisman, itfa ve tükenme payları	(19.419.362)	(37.302.238)	(56.721.600)
Toplam varlıklar	1.052.217.372	2.652.279.348	3.704.496.720
Toplam yükümlülükler	1.055.667.283	1.598.055.363	2.653.722.646
1 Nisan - 30 Haziran 2021	Türkiye	Yurtdışı	Konsolide
Net satışlar	136.423.243	145.548.538	281.971.781
Satışların maliyeti	(42.135.812)	(128.051.259)	(170.187.071)
Brüt kar	94.287.431	17.497.279	111.784.710
Genel yönetim giderleri	(3.250.418)	(5.243.440)	(8.493.858)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	2.628.858	31.475.710	34.104.568
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(9.829.739)	(24.865.913)	(34.695.652)
Esas faaliyet karı	83.836.132	18.863.636	102.699.768
Yatırım faaliyetlerinden gelirler ve giderler	16.201.991	-	16.201.991
Finansman giderleri öncesi faaliyet karı	100.038.123	18.863.636	118.901.759
Finansman gelirleri ve giderleri	(59.809.057)	(20.177.582)	(79.986.639)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı ve zararı	40.229.066	(1.313.946)	38.915.120
Dönem vergi gideri/geliri	(3.987.404)	(1.025.840)	(5.013.244)
Ertelenmiş vergi gideri/geliri	(64.575)	(3.068.860)	(3.133.435)
Dönem (zararı)/ karı	36.177.087	(5.408.646)	30.768.441
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	23.231	160.245	183.476
Amortisman, itfa ve tükenme payları	(9.942.085)	(19.884.078)	(29.826.163)

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

1 Ocak - 30 Haziran 2020	Türkiye	Yurtdışı	Konsolide
Net satışlar	152.071.680	91.198.212	243.269.892
Satışların maliyeti	(74.277.154)	(74.217.616)	(148.494.770)
Brüt kar	77.794.526	16.980.596	94.775.122
Genel yönetim giderleri	(5.180.743)	(7.023.154)	(12.203.897)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	5.596.486	27.203.716	32.800.202
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(1.840.702)	(18.559.100)	(20.399.802)
Esas faaliyet karı	76.369.567	18.602.058	94.971.625
Yatırım faaliyetlerinden gelirler ve giderler	37.346.359	(161.249)	37.185.110
Finansman giderleri öncesi faaliyet karı	113.715.926	18.440.809	132.156.735
Finansman gelirleri ve giderleri	(115.082.391)	(62.751.173)	(177.833.564)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı ve zararı	(1.366.465)	(44.310.364)	(45.676.829)
Dönem vergi gideri/geliri	(3.447.438)	(815.784)	(4.263.222)
Ertelenmiş vergi gideri/geliri	5.162.992	(4.218.658)	944.334
Dönem (zararı)/ karı	349.089	(49.344.806)	(48.995.717)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	10.784.828	1.726.148	12.510.976
Amortisman, itfa ve tükenme payları	(10.929.859)	(27.884.483)	(38.814.342)
Toplam varlıklar	976.095.064	2.032.680.383	3.008.775.447
Toplam yükümlülükler	956.703.514	1.263.066.397	2.219.769.911
1 Nisan - 30 Haziran 2020	Türkiye	Yurtdışı	Konsolide
Net satışlar	87.143.743	33.908.704	121.052.447
Satışların maliyeti	(34.807.721)	(39.027.211)	(73.834.932)
Brüt kar	52.336.022	(5.118.507)	47.217.515
Genel yönetim giderleri	(2.414.053)	(3.318.254)	(5.732.307)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	3.238.228	13.345.838	16.584.066
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(1.316.931)	(10.958.427)	(12.275.358)
Esas faaliyet karı	51.843.266	(6.049.350)	45.793.916
Yatırım faaliyetlerinden gelirler ve giderler	15.632.601	(161.249)	15.471.352
Finansman giderleri öncesi faaliyet karı	67.475.867	(6.210.599)	61.265.268
Finansman gelirleri ve giderleri	(52.222.572)	34.362.625	(17.859.947)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı ve zararı	15.253.295	28.152.026	43.405.321
Dönem vergi gideri/geliri	(1.471.299)	(320.995)	(1.792.294)
Ertelenmiş vergi gideri/geliri	2.013.392	(3.027.379)	(1.013.987)
Dönem (zararı)/ karı	15.795.388	24.803.652	40.599.040
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	9.620.434	1.089.774	10.710.208
Amortisman, itfa ve tükenme payları	(5.438.082)	(14.688.821)	(20.126.903)

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	30 Haziran 2021					
	Alacaklar			Borçlar		
	Kısa vadeli		Peşin ödenmiş giderler	Kısa vadeli		Uzun vadeli
	Ticari	Ticari olmayan		Ticari	Ticari olmayan	Ticari olmayan
Aydiner İnşaat A.Ş. (1)	-	-	-	-	25.454.392	-
Agron Turizm ve Tic. A.Ş. (2)	4.734.612	-	-	-	-	-
Erciyes Enerji Üretim San. Tic. A.Ş. (2)	-	-	-	-	2.389.898	-
Diğer	223.342	23.302	140.000	-	89.591	445.410
	4.957.954	23.302	140.000	-	27.933.881	445.410
İlişkili taraflarla olan bakiyeler	31 Aralık 2020					
	Alacaklar			Borçlar		
	Kısa vadeli		Uzun vadeli	Kısa vadeli		Uzun vadeli
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari olmayan
Aydiner İnşaat A.Ş. (1)	-	-	-	-	31.079.701	-
Agron Turizm ve Tic. A.Ş. (2)	3.220.042	-	-	-	-	-
Erciyes Enerji Üretim San. Tic. A.Ş. (2)	-	-	-	-	1.437.416	-
Diğer	210.187	20.251	-	-	19.574	445.410
	3.430.229	20.251	-	-	32.536.691	445.410

(1) Ana ortak

(2) Ana ortaklar tarafından yönetilen diğer şirketler

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

1 Ocak – 30 Haziran 2021					
İlişkili taraflarla olan işlemler	Kur farkı geliri	Enerji satışları	Faiz gelirleri	Faiz giderleri	Hizmet alımları
Aydiner İnşaat A.Ş. (1)	-	327.048	6.174	1.928.921	40.504
Aybet Beton A.Ş. (2)	-	780.473	232	-	-
Agron Turizm ve Tic. A.Ş. (2)	-	966.524	317.010	-	-
Diğer	-	44.727	3.391	-	-
	-	2.118.772	326.807	1.928.921	40.504

1 Ocak – 30 Haziran 2020					
İlişkili taraflarla olan işlemler	Kur farkı geliri	Enerji satışları	Faiz gelirleri	Faiz giderleri	Hizmet alımları
Aydiner İnşaat A.Ş. (*) (1)	-	187.817	7.171	1.346.688	4.563.053
Aybet Beton A.Ş. (2)	-	308.818	1.650	-	-
Agron Turizm ve Tic. A.Ş. (2)	-	406.417	125.956	-	-
Diğer	296.190	60.356	1.454	-	-
	296.190	963.408	136.231	1.346.688	4.563.053

(*) Aydiner İnşaat A.Ş.'den alınan hizmetlerin, 4.535.602 TL'si yapılmakta olan yatırımların hakediş bedellerinden oluşmaktadır.

(1) Ana ortak

(2) Ana ortaklar tarafından yönetilen diğer şirketler

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

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

	1 Ocak- 30 Haziran 2021	1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Nisan- 30 Haziran 2021	1 Nisan- 30 Haziran 2020
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	3.008.822	2.539.473	1.301.326	1.516.213
Diğer uzun vadeli faydalar	498.022	546.335	48.825	58.967
	3.506.844	3.085.808	1.350.151	1.575.180

5. DURAN VARLIKLAR VE KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

<u>Maliyet Değeri</u>	<u>Maddi Duran Varlıklar</u>	<u>Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar</u>	<u>Kullanım Hakkı Varlıkları</u>
1 Ocak 2021 itibarıyla açılış bakiyesi	3.222.544.520	4.068.956	9.576.887
Alımlar	315.955	14.912	-
Yeniden değerlendirme etkisi (*)	-	-	7.659.358
Çevrim farkları	392.912.596	224.235	366.372
30 Haziran 2021 itibarıyla kapanış bakiyesi	3.615.773.071	4.308.103	17.602.617
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>			
1 Ocak 2021 itibarıyla açılış bakiyesi	(438.247.176)	(3.196.045)	(1.985.329)
Dönem gideri	(55.710.101)	(61.146)	(950.353)
Çevrim farkları	(45.610.375)	(105.084)	(295.517)
30 Haziran 2021 itibarıyla kapanış bakiyesi	(539.567.652)	(3.362.275)	(3.231.199)
30 Haziran 2021 itibarıyla net defter değeri	3.076.205.419	945.828	14.371.418

(*) Kira ödemelerindeki endekse bağlı fiyat artış/(azalışından) kaynaklanan değişiklikleri ifade etmektedir.

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

5. DURAN VARLIKLAR VE KULLANIM HAKKI VARLIKLARI (devamı)

<u>Maliyet Değeri</u>	<u>Maddi Duran Varlıklar</u>	<u>Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar</u>	<u>Kullanım Hakkı Varlıkları</u>
1 Ocak 2020 itibarıyla açılış bakiyesi	2.437.940.518	12.604.081	7.565.575
Alımlar	12.483.185	27.791	
Yeniden değerlendirme etkisi (*)	-	-	1.809.813
Kayıtlardan çıkarılan kalemler (**)	-	-	(161.496)
Çevrim farkları	248.575.162	147.878	231.589
30 Haziran 2020 itibarıyla kapanış bakiyesi	2.698.998.865	12.779.750	9.445.481
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>			
1 Ocak 2020 itibarıyla açılış bakiyesi	(296.615.500)	(3.740.429)	(898.429)
Dönem gideri	(38.138.552)	(161.312)	(514.478)
Kayıtlardan çıkarılan kalemler (**)	-	-	161.496
Çevrim farkları	(21.549.558)	(60.675)	(103.301)
30 Haziran 2020 itibarıyla kapanış bakiyesi	(356.303.610)	(3.962.416)	(1.354.712)
30 Haziran 2020 itibarıyla net defter değeri	2.342.695.255	8.817.334	8.090.769

(*) Kira ödemelerindeki endekse bağlı fiyat artış/(azalışından) kaynaklanan değişiklikleri ifade etmektedir.

(**) Grup, kiralama süreleri dolan kullanım hakkı varlıklarını kayıtlardan çıkartmıştır. Söz konusu netleştirmelerin kar/(zarar) üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

Cari dönem amortisman giderlerinin ve itfa paylarının 54.374.720 TL'si (30 Haziran 2020: 37.410.006 TL) satılan malın maliyetine, 2.346.880 TL'si ise (30 Haziran 2020: 1.404.336 TL) genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

Uzun vadeli banka kredilerine ilişkin olarak Grup'un maddi duran varlıkları üzerinde 43.526.000 TL tutarında ipotek (5.000.000 ABD Doları) bulunmaktadır (31 Aralık 2020: 36.702.500 TL) (Not 11).

Grup, Akbük RES için kullandığı banka kredisinin teminatı olarak 25 Haziran 2009 tarihinde 140.000.000 TL tutarında; Mordoğan RES ve Korkmaz RES için kullandığı banka kredisinin teminatı olarak da 30 Mayıs 2012 tarihinde 150.000.000 TL tutarında ticari işletme rehni vermiştir (Not 11).

6. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

<u>Maliyet Değeri</u>	<u>Arazi ve arsalar</u>
1 Ocak 2021 itibarıyla açılış bakiyesi	16.500.000
30 Haziran 2021 itibarıyla kapanış bakiyesi	16.500.000

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

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

7. DİĞER DÖNEN VARLIKLAR

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
<u>Diğer Dönen Varlıklar</u>		
Devreden KDV	13.085.984	14.087.604
Diğer	988.609	855.220
	<u>14.074.593</u>	<u>14.942.824</u>

8. İMTİYAZLI HİZMET ANLAŞMALARI

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
<u>Hizmet İmtiyaz Anlaşmaları Alacakları</u>		
Kısa vadeli hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları	39.157.365	30.803.894
Faturalanmış ve vadesi gelmemiş hizmet imtiyaz anlaşması alacakları (*)		
Toplam kısa vadeli hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları	<u>9.993.113</u>	<u>4.173.120</u>
	<u>49.150.478</u>	<u>34.977.014</u>
Uzun vadeli hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları	149.349.372	141.288.778
	<u>198.499.850</u>	<u>176.265.792</u>

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

Brüt hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları	267.126.419	251.431.306
Tahakkuk etmemiş finansman geliri (-)	(78.619.682)	(79.338.634)
Hizmet imtiyaz anlaşmaları ödemelerinden alacaklar (*)	9.993.113	4.173.120
	<u>198.499.850</u>	<u>176.265.792</u>

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

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

8. İMTİYAZLI HİZMET ANLAŞMALARI (devamı)

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, brüt ve net hizmet imtiyaz anlaşmaları alacaklarının ödeme planları aşağıdaki gibidir:

	Brüt hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları (ABD Doları)		Brüt hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları (TL)	
	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Vadesi 1 yıla kadar	7.750.420	7.750.420	67.468.956	56.891.958
Vadesi 1-2 yıla kadar	7.750.420	7.750.420	67.468.956	56.891.958
Vadesi 2-3 yıla kadar	7.750.420	7.750.420	67.468.956	56.891.958
Vadesi 3-4 yıla kadar	6.135.749	7.750.420	53.412.922	56.891.958
Vadesi 4 yıldan uzun	1.298.836	3.250.933	11.306.629	23.863.474
	30.685.845	34.252.613	267.126.419	251.431.306

	Net hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları (ABD Doları)		Net hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları (TL)	
	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Vadesi 1 yıla kadar	4.498.158	4.196.430	39.157.365	30.803.894
Vadesi 1-2 yıla kadar	5.145.003	4.799.886	44.788.280	35.233.563
Vadesi 2-3 yıla kadar	5.882.713	5.490.121	51.210.193	40.300.233
Vadesi 3-4 yıla kadar	5.113.990	6.275.306	44.518.306	46.063.884
Vadesi 4 yıldan uzun	1.014.634	2.682.528	8.832.593	19.691.098
	21.654.498	23.444.271	188.506.737	172.092.672

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

9. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler		
Gelecek aylara ait giderler	7.313.315	4.495.665
İş avansları	25.777	171.700
Diğer	618.016	15.697
	7.957.108	4.683.062

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

9. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER (devamı)

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler		
Verilen avanslar	687.888	702.957
	687.888	702.957

10. FİNANSAL BORÇLANMALAR

Grup'un 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla finansal borçların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Finansal Borçlar		
Kısa vadeli finansal borçlar	230.947.462	245.873.768
Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları	329.119.341	250.591.390
Uzun vadeli finansal borçlar	1.939.603.481	1.801.563.558
	2.499.670.284	2.298.028.716

Banka Kredileri

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	30 Haziran 2021	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL	%13,82	37.122.211	15.342.755
ABD DOLARI	%5,78	208.444.790	29.597.680
AVRO	%4,79	303.782.147	1.874.943.594
		549.349.148	1.919.884.029

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	31 Aralık 2020	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL	%14,11	25.167.277	20.778.190
ABD DOLARI	%6,72	208.241.079	18.595.933
AVRO	%4,85	252.867.616	1.743.578.693
		486.275.972	1.782.952.816

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

10. FİNANSAL BORÇLANMALAR (devamı)

Grup'un 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla banka kredilerinin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
1 yıl içerisinde ödenecek	549.349.148	486.275.972
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	206.825.913	254.424.033
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	306.478.008	277.847.751
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	241.098.223	210.645.982
4 - 5 yıl içerisinde ödenecek	223.500.154	194.588.736
5 yıl ve daha uzun vadeli	941.981.731	845.446.314
	<u>2.469.233.177</u>	<u>2.269.228.788</u>

Grup'un kullandığı uzun vadeli banka kredileri için ödemiş olduğu sigorta ve komisyon bedelleri uzun vadeli borçlanmalar altında muhasebeleştirilmiştir ve kredi ömrü boyunca itfa edilmektedir. 30 Haziran 2021 itibarıyla ertelenmiş finansman bedeli tutarı 21.300.896 TL'dir (31 Aralık 2020: 21.923.656 TL). Grup'un, kullanmış olduğu yatırım kredileriyle ilgili olarak yaptığı sözleşmeler uyarınca her mali yıl sonu itibarıyla Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na uygun olarak hazırlanan konsolide finansal tabloları üzerinden hesaplanan bazı oranları tutturma yükümlülüğü bulunmaktadır.

Kiralama Borçları

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Kiralama Borçları		
Kısa vadeli	10.717.655	10.189.186
- Brüt kiralama borçları	14.876.963	14.167.690
- Faizleri (-)	(4.159.308)	(3.978.504)
Uzun vadeli	19.719.452	18.610.742
- Brüt kiralama borçları	79.005.802	50.143.304
- Faizleri (-)	(59.286.350)	(31.532.562)
	<u>30.437.107</u>	<u>28.799.928</u>

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla kiralama borçları, Grup'un 25 Aralık 2017 tarihinde yapmış olduğu sat ve geri kiralama sözleşmesine istinaden 15.975.728 TL (31 Aralık 2020 :20.417.870 TL) tutarındaki kiralama borcu ile 14.461.379 TL (31 Aralık 2020: 8.382.058 TL) tutarında TFRS 16 standardı kapsamında kiralama yükümlülüğü olarak kayıtlara alınan, Ayen Enerji'ye ait arsalar, Ayen Trading'e ait arsa ile Ayen AS'a ait araç ve ofis kiralardan oluşmaktadır.

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

10. FİNANSAL BORÇLANMALAR (devamı)

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	30 Haziran 2021	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL	%18,00	10.327.339	19.719.452
AVRO	%4,58	390.316	-
		10.717.655	19.719.452

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	31 Aralık 2020	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL	%18,00	9.451.494	18.610.742
AVRO	%4,58	737.692	-
		10.189.186	18.610.742

Finansal kiralama borçlarının geri ödeme tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
1 yıl içerisinde ödenecek	10.717.655	10.189.186
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	5.656.570	8.155.390
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	15.265	2.974.688
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	11.573	7.153
5 yıl ve daha uzun vadeli	14.036.044	7.473.511
	30.437.107	28.799.928

30 Haziran 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla finansal borçların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

Finansal borçlar	2021	2020
Dönem başı – 1 Ocak	2.298.028.716	1.781.820.152
Alınan yeni finansal borçlar	74.668.250	148.427.937
Anapara ödemeleri	(211.511.354)	(119.919.701)
Kur farkları değişimi	113.857.468	121.699.212
Yabancı para çevrim farkları	216.241.021	150.641.620
Ertelenmiş finansman giderlerindeki değişim	1.940.702	1.734.239
Faiz tahakkukları değişimi	443.032	3.101.806
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan yeniden değerlendirme etkisi (*)	7.659.358	1.809.813
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan nakit çıkışları	(3.676.760)	(1.371.882)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan faiz tahakkukları	2.019.851	1.082.654
Dönem sonu – 30 Haziran	2.499.670.284	2.089.025.850

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

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

11. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

a) Karşılıklar

30 Haziran 2021 itibarıyla Grup lehine ve aleyhine açılmış ve hâlihazırda devam eden davalar bulunmaktadır. Bu davaların büyük bölümünü alacak davaları oluşturmaktadır. Grup, konsolide finansal tabloların hazırlanma tarihi itibarıyla halen devam etmekte olan davalarla ilgili olarak avukatlarının da görüşü doğrultusunda önemli bir nakit çıkışı öngörmemesi sebebiyle 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla karşılık ayırmamıştır.

b) Koşullu Varlık ve Borçlar

Koşullu varlıklar	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Alınan teminat mektupları (*)	13.424.748	4.919.156
Ayen Enerji A.Ş. adına verilen kefaletler (**)	315.589.435	554.616.605
	329.014.183	559.535.761

(*) Elektrik otomasyon işleri ve Ayen Elektrik tarafından müşterilerden, elektrik satışına ilişkin tahsilatta oluşabilecek risklere karşın teminat olarak alınmıştır.

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

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

Koşullu yükümlülükler	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Ticari işletme rehni (*)	290.000.000	290.000.000
Verilen teminat mektupları (**)	192.837.153	174.180.655
Verilen temlikler (***)	102.719.042	151.419.584
Verilen ipotekler (****)	43.526.000	36.702.500
	629.082.195	652.302.739

(*) Grup, Akbük RES için grubun kullanmış olduğu yatırım 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.

(**) Verilen teminat mektuplarının 115.818.779 TL'si Avro, 77.018.374 TL'si ise Türk Lirası cinsinden oluşmaktadır. Grup tarafından verilen teminat mektuplarının 108.922.987 TL'si (10.509.237 Avro) Ayen AS için Arnavutluk Ekonomi Bakanlığına, 44.000.000 TL'si Kalkınma Bankasına, 18.654.926 TL'si (365.328 Avro, 14.868.484 TL) Enerjisa Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş.'ye enerji alım-satımı için, 9.717.345 TL'si (300.000 Avro, 6.607.995 TL) TEİAŞ'a, 3.020.000 TL'si EPDK'ye, diğer mektuplar çoğunlukla İkili Anlaşma yapılarak elektrik ticareti yapılan firmalar ve Sistem Kullanım Anlaşması için verilen teminatlardan oluşmaktadır.

(***) Kayseri Elektrik, ETKB ile yaptığı "Yamula Barajı ve HES'in Kurulması, İşletilmesi ve Üretilecek Elektrik Enerjisinin EÜAŞ'a Satışına İlişkin İmtiyaz Sözleşmesi" ve Yamula Barajı ve HES için Yapılan Enerji Satış Anlaşması gereği, 11.799.734 ABD Doları (31 Aralık 2020: 20.627.966 ABD Doları) tutarındaki alacağını grup'un kullandığı krediler için temlik vermiştir. Ancak bu temlikler kredilerin başlangıçta belirlenen ödeme planlarına uyulmadığı takdirde devreye girecektir.

(****) Uzun vadeli banka kredilerine ilişkin olarak Grup'un maddi duran varlıkları üzerinde 43.526.000 TL tutarında ipotek (5.000.000 ABD Doları) bulunmaktadır (31 Aralık 2020: 36.702.500 TL)

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

12. TAAHHÜTLER

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Grup'un teminat, rehin ve ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021				31 Aralık 2020			
	TL Karşılığı	TL	ABD Doları	AVRO	TL Karşılığı	TL	ABD Doları	AVRO
Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	342.256.136	297.693.686	5.000.000	100.000	336.011.576	298.408.286	5.000.000	100.000
Teminat	8.730.136	7.693.686	-	100.000	9.309.076	8.408.286	-	100.000
Rehin	290.000.000	290.000.000	-	-	290.000.000	290.000.000	-	-
İpotek	43.526.000	-	5.000.000	-	36.702.500	-	5.000.000	-
Kefalet	-	-	-	-	-	-	-	-
Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	286.826.059	69.324.688	11.799.734	11.074.565	316.291.163	66.151.868	20.627.966	10.959.237
Temlik	102.719.042	-	11.799.734	-	151.419.584	-	20.627.966	-
Teminat	184.107.017	69.324.688	-	11.074.565	164.871.579	66.151.868	-	10.959.237
Rehin	-	-	-	-	-	-	-	-
Kefalet	-	-	-	-	-	-	-	-
Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla								
diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
Diğer verilen teminatların toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam teminat, rehin ve ipotekler	629.082.195	367.018.374	16.799.734	11.174.565	652.302.739	364.560.154	25.627.966	11.059.237

(*) Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin özkaynaklara oranı 30 Haziran 2021 itibarıyla %0'dır (31 Aralık 2020: %0).

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

13. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Şirket kayıtlı sermaye sistemine tabidir. Şirket'in onaylanmış ve çıkarılmış sermayesi her biri 0,01 TL kayıtlı nominal bedeldeki 27.750.000.000 (31 Aralık 2020: 27.750.000.000) adet hisseden oluşmaktadır. Söz konusu sermayenin tamamı ödenmiştir.

Şirket'in 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ödenmiş sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	%	30 Haziran		31 Aralık	
		2021	%	2020	%
Aydiner İnşaat A.Ş.	84,98	235.812.946	84,98	235.812.946	
Halka açık kısım	15,01	41.656.325	15,01	41.656.325	
Diğer	<1	30.729	<1	30.729	
Nominal sermaye		277.500.000		277.500.000	

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

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler ve geçmiş yıl karları

Türk Ticaret Kanunu'na göre genel kanuni yedek akçe, Grup'un ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar, yıllık karın %5'i olarak ayrılır. Diğer kanuni yedek akçe, pay sahiplerine yüzde beş oranında kar payı ödendikten sonra, kardan pay alacak kişilere dağıtılacak toplam tutarın %10'u oranında ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre, genel kanuni yedek akçe sermayenin veya çıkarılmış sermayenin yarısını aşmadığı takdirde, sadece zararların kapatılmasına, işlerin iyi gitmediği zamanlarda işletmeyi devam ettirmeye veya işsizliğin önüne geçmeye ve sonuçlarını hafifletmeye elverişli önlemler alınması için kullanılabilir. 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerinin tutarı 71.893.619 TL'dir (31 Aralık 2020: 71.893.619 TL).

Kar Dağıtımına Konu Edilebilecek Kaynaklar

30 Haziran 2021 itibarıyla, Şirket'in yasal kayıtlarında 36.805.780 TL tutarında net dönem karı bulunmaktadır (31 Aralık 2020 Net dönem karı: 14.255.671 TL).

14. HASILAT VE NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak- 30 Haziran 2021	1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Nisan- 30 Haziran 2021	1 Nisan- 30 Haziran 2020
Elektrik satış gelirleri	558.725.422	225.734.029	272.722.182	138.802.328
Hizmet imtiyaz anlaşmalarından kaynaklanan faiz geliri	12.432.028	17.535.863	9.249.599	(17.749.881)
Hasılat	571.157.450	243.269.892	281.971.781	121.052.447

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

14. HASILAT VE NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER (devamı)

	1 Ocak- 30 Haziran 2021	1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Nisan- 30 Haziran 2021	1 Nisan- 30 Haziran 2020
Satışların maliyeti	353.460.610	148.494.770	170.187.071	73.834.932
Genel yönetim giderleri	15.193.304	12.203.897	8.493.858	5.732.307
Niteliklerine göre giderler	368.653.914	160.698.667	178.680.929	79.567.239
	1 Ocak- 30 Haziran 2021	1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Nisan- 30 Haziran 2021	1 Nisan- 30 Haziran 2020
Elektrik maliyeti (*)	205.836.821	64.326.920	93.150.503	29.160.829
Sistem kullanım ve kapasite bedeli (**)	64.161.314	23.942.168	32.690.035	14.509.296
Amortisman ve itfa giderleri	56.721.600	38.814.342	29.826.163	20.126.903
Personel giderleri (***)	17.234.697	13.766.309	9.143.821	6.679.285
Santral teknik danışmanlık ve bakım onarım	8.932.327	9.705.345	4.780.965	5.571.928
Sigorta giderleri	3.185.148	2.602.565	1.962.599	1.765.171
Müşavirlik giderleri	3.040.582	2.882.789	1.702.093	1.692.523
Ofis giderleri	944.633	775.252	214.432	100.118
Hidrolik katkı payı	654.872	811.036	582.483	683.139
Vergi resim ve harçlar	590.680	820.464	294.255	403.711
Ulaşım giderleri	355.850	392.766	57.343	74.584
Oda ve aidat giderleri	293.643	152.299	224.227	36.936
Diğer	6.701.747	1.706.412	4.052.010	(1.237.184)
Niteliklerine göre giderler	368.653.914	160.698.667	178.680.929	79.567.239

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

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

(***) Personel giderlerinin 10.760.923 TL (30 Haziran 2020: 7.852.797 TL) tutarındaki kısmı satışların maliyetine, 6.473.774 TL (30 Haziran 2020: 5.913.512 TL) tutarındaki kısmı genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

15. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

30 Haziran 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren dönemlere ait yatırım faaliyetlerinden gelirlerini ve giderlerinin detayları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2021	1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Nisan- 30 Haziran 2021	1 Nisan- 30 Haziran 2020
Yatırım faaliyetlerine ilişkin kur farkı gelirleri/(giderleri)	45.159.974	33.588.006	14.403.439	13.672.800
Sat ve geri kirala işleminden gelirler	3.597.104	3.597.104	1.798.552	1.798.552
	48.757.078	37.185.110	16.201.991	15.471.352

16. FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak- 30 Haziran 2021	1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Nisan- 30 Haziran 2021	1 Nisan- 30 Haziran 2020
Net kur farkı (giderleri)/gelirleri	(106.047.680)	(115.158.935)	(38.454.932)	14.928.182
Banka kredi faizleri	(78.557.646)	(58.627.621)	(41.554.361)	(29.397.508)
Ertelenmiş finansman itfa payları	(1.125.768)	(1.122.168)	(562.592)	(562.592)
Kiralama faizleri	(2.013.177)	(1.082.654)	(1.763.119)	(879.830)
Faiz gelirleri	4.949.906	563.551	2.301.233	457.538
Diğer	(769.405)	(2.405.737)	47.132	(2.405.737)
	(183.563.770)	(177.833.564)	(79.986.639)	(17.859.947)

17. PAY BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak- 30 Haziran 2021	1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Nisan- 30 Haziran 2021	1 Nisan- 30 Haziran 2020
Ana ortaklığa ait dönem karı/ (zararı)	37.419.177	(45.077.791)	29.176.143	37.330.609
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı	27.750.000.000	27.750.000.000	27.750.000.000	27.750.000.000
Pay başına düşen basit ve 1.000 adet pay başına bölünmüş kar/ (zarar) (TL)	1,35	(1,62)	1,05	1,35

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

18. YABANCI PARA POZİSYONU

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir.

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, Grup'un yabancı para varlıklarının ve yükümlülüklerinin tutarları ile TL karşılık tutarları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021		
	TL Karşılığı	ABD Doları	AVRO
Ticari Alacaklar	51.225.937	2.702.736	2.672.399
Parasal Finansal Varlıklar	71.185.511	100.003	6.784.212
Kısa Vadeli Hizmet İmtiyaz Anlaşmaları Alacakları	49.150.478	5.646.106	-
Diğer	61.130	-	5.898
DÖNEN VARLIKLAR	171.623.056	8.448.845	9.462.509
Uzun Vadeli Hizmet İmtiyaz Anlaşmaları Alacakları	149.349.372	17.156.340	-
Diğer	107.469.594	-	10.369.009
DURAN VARLIKLAR	256.818.966	17.156.340	10.369.009
TOPLAM VARLIKLAR	428.442.022	25.605.185	19.831.518
Ticari Borçlar	22.377.692	26.659	2.136.680
Finansal Borçlar	512.226.937	23.944.859	29.309.870
Finansal Kiralama	390.316	-	37.659
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	534.994.945	23.971.518	31.484.209
Finansal Borçlar	1.904.541.274	3.400.000	180.900.535
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	1.904.541.274	3.400.000	180.900.535
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	2.439.536.219	27.371.518	212.384.744
Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu	(2.011.094.197)	(1.766.333)	(192.553.226)

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

18. YABANCI PARA POZİSYONU (devamı)

	31 Aralık 2020		
	TL Karşılığı	ABD Doları	AVRO
Ticari Alacak	15.958.142	2.104.718	56.446
Parasal Finansal Varlıklar	17.483.851	511.164	1.524.401
Kısa Vadeli Hizmet İmtiyaz Anlaşmaları Alacakları	34.977.014	4.764.936	-
Diğer	74.748	-	8.298
DÖNEN VARLIKLAR	68.493.755	7.380.818	1.589.145
Uzun Vadeli Hizmet İmtiyaz Anlaşmaları Alacakları	141.288.778	19.247.841	-
Diğer	93.402.996	-	10.369.009
DURAN VARLIKLAR	234.691.774	19.247.841	10.369.009
TOPLAM VARLIKLAR	303.185.529	26.628.659	11.958.154
Ticari Borçlar	5.603.004	53.186	578.669
Finansal Borçlar	461.108.695	28.368.787	28.071.761
Finansal Kiralamalar	737.692	-	81.894
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	467.449.391	28.421.973	28.732.324
Finansal Borçlar	1.762.174.626	2.533.333	193.561.062
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	1.762.174.626	2.533.333	193.561.062
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	2.229.624.017	30.955.306	222.293.386
Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu	(1.926.438.488)	(4.326.647)	(210.335.232)

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

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

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

18. YABANCI PARA POZİSYONU (devamı)

	30 Haziran 2021	
	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde ABD Doları net varlık/ (yükümlülüğü)	(1.537.628)	1.537.628
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)		
ABD Doları net etki	(1.537.628)	1.537.628
AVRO'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde AVRO net varlık/ (yükümlülük)	(199.571.791)	199.571.791
AVRO riskinden korunan kısım (-)		
AVRO net etki	(199.571.791)	199.571.791
TOPLAM	(201.109.419)	201.109.419

	31 Aralık 2020	
	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(3.175.975)	3.175.975
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)		
ABD Doları net etki	(3.175.975)	3.175.975
AVRO'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde AVRO net varlık / yükümlülük	(189.467.874)	189.467.874
AVRO riskinden korunan kısım (-)		
AVRO net etki	(189.467.874)	189.467.874
TOPLAM	(192.643.849)	192.643.849

19. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.