

# **Ayen Enerji A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları**

**1 Ocak – 31 Mart 2023 hesap dönemine  
ait özet konsolide finansal tablolar**

<b>İÇİNDEKİLER</b>	<b>SAYFA</b>
<b>Konsolide Finansal Durum Tablosu .....</b>	<b>1-3</b>
<b>Konsolide Kar Veya Zarar Tablosu .....</b>	<b>4</b>
<b>Konsolide Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu .....</b>	<b>5</b>
<b>Konsolide Özkaynaklar Değişim Tablosu .....</b>	<b>6</b>
<b>Konsolide Nakit Akış Tablosu.....</b>	<b>7-8</b>
<b>Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar .....</b>	<b>9-35</b>

# AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 31 MART 2023 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem (İncelemeden Geçmemiş) 31 Mart 2023	Geçmiş Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmiş) 31 Aralık 2022
<b>VARLIKLAR</b>			
<b>Dönen Varlıklar</b>			
Nakit ve Nakit Benzerleri		940.238.118	1.998.815.346
Ticari Alacaklar		179.557.239	440.548.153
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	4	5.214.778	3.086.477
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>		174.342.461	437.461.676
Diğer Alacaklar		1.281.927.388	443.697.587
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	4	1.070.370.028	272.407.263
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		211.557.360	171.290.324
İmtiyaz Sözleşmelerine İlişkin Finansal Varlıklar	8	109.829.031	108.823.117
Peşin Ödenmiş Giderler		67.984.485	219.131.068
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan</i>		67.984.485	219.131.068
Cari Dönem Vergisi İle İlgili Varlıklar		731.334	-
Diğer Dönen Varlıklar	7	13.019.050	7.932.870
<b>TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR</b>		<b>2.593.286.645</b>	<b>3.218.948.141</b>
<b>Duran Varlıklar</b>			
Finansal Yatırımlar		412.408	412.408
Diğer Alacaklar		234.660.726	242.581.245
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		234.660.726	242.581.245
İmtiyaz Sözleşmelerine İlişkin Finansal Varlıklar	8	188.456.150	199.778.742
Maddi Duran Varlıklar	5	5.711.906.611	5.519.156.169
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		18.540.206	17.799.581
<i>Şerefiye</i>		17.461.935	17.461.935
<i>Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar</i>	5	1.078.271	337.646
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	6	342.446.267	342.446.267
Kullanım Hakkı Varlıkları	5	25.097.106	20.372.926
Peşin Ödenmiş Giderler		5.836.981	5.435.333
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan</i>		5.836.981	5.435.333
Ertelenmiş Vergi Varlığı		54.273.497	56.348.015
<b>TOPLAM DURAN VARLIKLAR</b>		<b>6.581.629.952</b>	<b>6.404.330.686</b>
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>		<b>9.174.916.597</b>	<b>9.623.278.827</b>

İlişikteki dipnotlar bu ara dönem konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

# AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 31 MART 2023 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem (İncelemeden Geçmemiş) 31 Mart 2023	Geçmiş Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmiş) 31 Aralık 2022
<b>KAYNAKLAR</b>			
<b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	9	318.958.289	351.456.879
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		318.958.289	351.456.879
Banka Kredileri		291.022.033	326.413.950
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		27.936.256	25.042.929
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	9	557.159.593	603.231.286
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		557.159.593	603.231.286
Banka Kredileri		557.159.593	603.231.286
Diğer Finansal Yükümlülükler		18.064	18.064
Diğer Muhtelif Finansal Yükümlülükler		18.064	18.064
Ticari Borçlar		200.170.721	393.737.519
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	4	1.659.644	1.744.853
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		198.511.077	391.992.666
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		2.097.329	1.051.996
Diğer Borçlar		358.632.709	22.120.523
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	4	24.002	24.002
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		358.608.707	22.096.521
Ertelenmiş Gelirler		1.766.437	666.825
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		1.766.437	666.825
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		115.332.648	201.536.319
Kısa Vadeli Karşılıklar		3.803.583	619.712.768
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		3.803.583	2.202.873
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		-	617.509.895
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		939.532	13.544.918
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		939.532	13.544.918
<b>TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>		<b>1.558.878.905</b>	<b>2.207.077.097</b>
<b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	9	2.874.620.649	2.944.031.601
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		2.874.620.649	2.944.031.601
Banka Kredileri		2.758.101.007	2.829.842.290
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		116.519.642	114.189.311
Uzun Vadeli Karşılıklar		14.350.789	13.629.224
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		14.350.789	13.629.224
Diğer Borçlar		445.415	445.415
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	4	445.415	445.415
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		148.928.196	143.623.077
<b>TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>		<b>3.038.345.049</b>	<b>3.101.729.317</b>
<b>TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER</b>		<b>4.597.223.954</b>	<b>5.308.806.414</b>

İlişikteki dipnotlar bu ara dönem konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

# AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 31 MART 2023 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem (İncelemeden Geçmemiş) 31 Mart 2023	Geçmiş Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmiş) 31 Aralık 2022
<b>ÖZKAYNAKLAR</b>			
<b>Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar</b>		<b>4.273.753.379</b>	<b>4.036.427.644</b>
Ödenmiş Sermaye	12	277.500.000	277.500.000
Paylara İlişkin Primler		232.214	232.214
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler / Giderler		142.607.268	147.748.791
<i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları</i>		<i>(13.729.073)</i>	<i>(8.587.550)</i>
<i>Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları</i>		<i>156.336.341</i>	<i>156.336.341</i>
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler		2.169.677.138	2.007.877.350
<i>Yabancı Para Çevrim Farkları</i>		<i>2.169.677.138</i>	<i>2.007.877.350</i>
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	12	90.365.922	90.365.922
<i>Yasal Yedekler</i>		<i>90.365.922</i>	<i>90.365.922</i>
Geçmiş Yıllar Karları / (Zararları)		1.512.703.367	(80.466.385)
Net Dönem Karı		80.667.470	1.593.169.752
<b>Kontrol Gücü Olmayan Paylar</b>		<b>303.939.264</b>	<b>278.044.769</b>
<b>TOPLAM ÖZKAYNAKLAR</b>		<b>4.577.692.643</b>	<b>4.314.472.413</b>
<b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>		<b>9.174.916.597</b>	<b>9.623.278.827</b>

İlişikteki dipnotlar bu ara dönem konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

## AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem (İncelemeden Geçmemiş) 1 Ocak - 31 Mart 2023	Geçmiş Dönem (İncelemeden Geçmemiş) 1 Ocak- 31 Mart 2022
<b>KAR VEYA ZARAR KISMI</b>			
Hasılat		1.478.101.759	934.830.950
Satışların Maliyeti (-)	13	(1.257.046.255)	(398.156.517)
<b>BRÜT KAR</b>		<b>221.055.504</b>	<b>536.674.433</b>
Genel Yönetim Giderleri (-)	13	(20.280.221)	(11.088.460)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		141.065.445	86.810.135
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(122.147.216)	(167.391.360)
<b>ESAS FAALİYET KARI</b>		<b>219.693.512</b>	<b>445.004.748</b>
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	14	17.626.079	53.190.893
<b>FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI</b>		<b>237.319.591</b>	<b>498.195.641</b>
Finansman Gelirleri	15	160.302.203	24.109.427
Finansman Giderleri (-)	15	(264.788.842)	(207.326.419)
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI</b>		<b>132.832.952</b>	<b>314.978.649</b>
<b>Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri)/ Geliri</b>			
Dönem Vergi Gideri/Geliri		(37.289.892)	(25.940.192)
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri		(3.853.982)	(33.413.125)
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI</b>		<b>91.689.078</b>	<b>255.625.332</b>
<b>DÖNEM KARI</b>		<b>91.689.078</b>	<b>255.625.332</b>
<b>Dönem Karının Dağılımı</b>			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		11.021.608	26.991.701
Ana Ortaklık Payları		80.667.470	228.633.631
		<b>91.689.078</b>	<b>255.625.332</b>
<b>1000 adet pay başına kazanç</b>	16	<b>2,91</b>	<b>8,24</b>

İlişikteki dipnotlar bu ara dönem konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

## AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

	<b>Cari Dönem (İncelemeden Geçmemiş) 1 Ocak- 31 Mart 2023</b>	<b>Geçmiş Dönem (İncelemeden Geçmemiş) 1 Ocak- 31 Mart 2022</b>
<b>DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI</b>		
<b>DÖNEM KARI</b>	<b>91.689.078</b>	<b>255.625.332</b>
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar <i>Yabancı Para Çevrim Farkları</i>	176.672.675 176.672.675	132.500.486 132.500.486
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar <i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)</i>	(5.141.523) (6.426.903) 1.285.380	8.656 10.820 (2.164)
<b>DİĞER KAPSAMLI GELİR</b>	<b>171.531.152</b>	<b>132.509.142</b>
<b>TOPLAM KAPSAMLI GELİR</b>	<b>263.220.230</b>	<b>388.134.474</b>
<b>Toplam Kapsamlı Gelir Dağılımı:</b>		
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	25.894.495	39.798.974
Ana Ortaklık Payları	237.325.735	348.335.500
	<b>263.220.230</b>	<b>388.134.474</b>

İlişikteki dipnotlar bu ara dönem konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

## AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Ödenmiş Sermaye	Pay İhraç Primleri	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Maddi Duran Varlık Değerleme Fonu	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar / (Zararları)	Net Dönem Karı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar
			Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/(Kayıpları)	Yabancı Para Çevrim Farkları							
1 Ocak 2022 itibarıyla bakiye	277.500.000	232.214	(2.665.277)	149.514.341	1.184.090.087	71.893.619	(142.229.998)	111.655.194	1.649.990.180	163.248.537	1.813.238.717
Transferler	-	-	-	-	-	-	111.655.194	(111.655.194)	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	8.656	-	119.693.213	-	-	228.633.631	348.335.500	39.798.974	388.134.474
31 Mart 2022 itibarıyla bakiye	<u>277.500.000</u>	<u>232.214</u>	<u>(2.656.621)</u>	<u>149.514.341</u>	<u>1.303.783.300</u>	<u>71.893.619</u>	<u>(30.574.804)</u>	<u>228.633.631</u>	<u>1.998.325.680</u>	<u>203.047.511</u>	<u>2.201.373.191</u>

	Ödenmiş Sermaye	Pay İhraç Primleri	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Maddi Duran Varlık Değerleme Fonu	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar / (Zararları)	Net Dönem Karı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar
			Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/(Kayıpları)	Yabancı Para Çevrim Farkları							
1 Ocak 2023 itibarıyla bakiye	277.500.000	232.214	(8.587.550)	156.336.341	2.007.877.350	90.365.922	(80.466.385)	1.593.169.752	4.036.427.644	278.044.769	4.314.472.413
Transferler	-	-	-	-	-	-	1.593.169.752	(1.593.169.752)	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir / (gider)	-	-	(5.141.523)	-	161.799.788	-	-	80.667.470	237.325.735	25.894.495	263.220.230
31 Mart 2023 itibarıyla bakiye	<u>277.500.000</u>	<u>232.214</u>	<u>(13.729.073)</u>	<u>156.336.341</u>	<u>2.169.677.138</u>	<u>90.365.922</u>	<u>1.512.703.367</u>	<u>80.667.470</u>	<u>4.273.753.379</u>	<u>303.939.264</u>	<u>4.577.692.643</u>

İlişikteki dipnotlar bu ara dönem konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.



# AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem (İncelemeden Geçmemiş) 1 Ocak- 31 Mart 2023	Geçmiş Dönem (İncelemeden Geçmemiş) 1 Ocak- 31 Mart 2022
<b>İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>(736.224.547)</b>	<b>414.620.242</b>
<b>Dönem Karı</b>		<b>91.689.078</b>	<b>255.625.332</b>
<b>Dönem Karı/ Zararı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler</b>		<b>(361.506.984)</b>	<b>258.412.274</b>
- Amortisman ve İtfâ Gideri ile İlgili Düzeltmeler	13	57.891.817	42.474.411
- Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		(613.440.992)	1.849.249
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler</i>		4.068.903	1.849.249
<i>Diğer Karşılıklar</i>		(617.509.895)	-
- Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		-	192.182
<i>Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler</i>		-	192.182
- Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		83.624.755	48.307.526
<i>Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler</i>	15	(990.146)	(3.904.977)
<i>Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler</i>		84.614.901	52.212.503
- Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		25.503.222	91.757.176
- Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		41.143.874	59.353.317
- Nakit Dışı Kalemlere İlişkin Diğer Düzeltmeler		43.770.340	16.276.965
- Kar (Zarar) Mutabakatı ile İlgili Diğer Düzeltmeler		-	(1.798.552)
<b>İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler</b>		<b>(458.233.110)</b>	<b>(82.111.584)</b>
- Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		339.252.650	(62.750.887)
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)</i>		64.839.964	24.518.569
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)</i>		274.412.686	(87.269.456)
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(826.839.831)	9.510.544
<i>İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)</i>		(797.577.597)	(11.884.911)
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)</i>		(29.262.234)	21.395.455
- İmtiyaz Sözleşmelerine İlişkin Finansal Varlıklardaki Azalış (Artış)		17.499.230	(5.515.068)
- Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		1.099.612	(34.267.647)
- Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		160.351.354	(42.860.375)
- Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(269.639.742)	17.332.314
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)</i>		(85.209)	-
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)</i>		(269.554.533)	17.332.314
- Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		1.041.713	743.160
- Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış ile İlgili Düzeltmeler		119.001.904	35.696.375
<i>İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)</i>		-	(1.001.104)
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)</i>		119.001.904	36.697.479
<b>Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları</b>		<b>(728.051.016)</b>	<b>431.926.022</b>
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(8.173.531)	-
Vergi Ödemeleri		-	(17.305.780)

İlişikteki dipnotlar bu ara dönem konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

## AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem (İncelemeden Geçmemiş) 1 Ocak- 31 Mart 2023	Geçmiş Dönem (İncelemeden Geçmemiş) 1 Ocak- 31 Mart 2022
<b>YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>(1.720.991)</b>	<b>(2.152.551)</b>
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıktıları		(1.720.991)	(2.152.551)
<i>Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıktıları</i>	5	(946.880)	(1.590.680)
<i>Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıktıları</i>	5	(774.111)	(561.871)
<b>FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>(396.917.042)</b>	<b>(449.636.406)</b>
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		66.424.750	-
<i>Kredilerden Nakit Girişleri</i>	9	66.424.750	-
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıktıları		(343.460.228)	(361.695.963)
<i>Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıktıları</i>	9	(343.460.228)	(361.695.963)
Ödenen Faiz		(116.196.917)	(90.504.467)
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıktıları	9	(4.674.793)	(1.340.953)
Alınan faiz	15	990.146	3.904.977
<b>YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)</b>		<b>(1.134.862.580)</b>	<b>(37.168.715)</b>
<b>Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi</b>		<b>76.285.352</b>	<b>16.305.508</b>
<b>NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)</b>		<b>(1.058.577.228)</b>	<b>(20.863.207)</b>
<b>DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>		<b>1.998.815.346</b>	<b>243.718.101</b>
<b>DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>		<b>940.238.118</b>	<b>222.854.894</b>

İlişikteki dipnotlar bu ara dönem konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

## AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT 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. 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla, Şirket hisselerinin halka açık kısmı %16,97'dir (31 Aralık 2022: %16,97'dir) (Not: 12).

Ayen Enerji A.Ş ve Bağlı Ortaklıkları'nın (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla çalışan personel sayısı 262'dir. (31 Aralık 2022: 254).

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 (asil)	%100	%100	Hülya Sokak No: 37 Gaziosmanpaşa Ankara, Türkiye
Kayseri Elektrik Üretim Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Kayseri Elektrik")	Elektrik üretimi, dağıtımı ve ticareti (asil)	%96	%96	Yemliha Kasabası Kayseri, Türkiye
Ayen Elektrik Ticaret A.Ş. ("Ayen Elektrik")	Elektrik ticareti (asil)	%100	%100	Hülya Sokak No: 37 Gaziosmanpaşa Ankara, Türkiye Papa Gijon Pali i II-te, ABA Business Center, Tirane/Albania
Ayen-AS Enerji SHA ("Ayen-AS")	Elektrik üretimi ve ticareti (asil)	%90	%90	(Arnavutluk)
Tasfiye Halinde Araklı Doğalgaz Üretim Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Araklı")	Elektrik üretimi ve ticareti (asil)	%76	%76	Hülya Sokak No: 37 Gaziosmanpaşa Ankara, Türkiye Papa Gijon Pali i II-te, ABA Business Center, Tirane/Albania
Ayen Energy Trading SHA ("Ayen Trading")	Elektrik ticareti (asil)	%0	%100	(Arnavutluk)
Ayen Energy Trading D.O.O. Beograd-StariGrad ("Ayen Sırbistan")	Elektrik ticareti (asil)	%0	%100	Kosañicev Venac Sokak No: 20, 11000 Belgrad, Serbia (Sırbistan)
Ayen Enerjija Trgovanje z Električno Energijo D.O.O. ("Ayen Slovenya")	Elektrik ticareti (asil)	%0	%100	Ayen Enerjija d.o.o. Zemljemerska ulica 12 1000 Ljubljana Slovenya (Slovenya)
Ayen – ALB SHA ("Ayen ALB")	Elektrik üretimi (asil)	%92	%92	Papa Gijon Pali i II-te, ABA Business Center, Tirane/Albania (Arnavutluk)
Ayen Renewable Energy SHA ("Ayen Renewable")	Elektrik üretimi ve ticareti (asil)	%100	%100	Papa Gijon Pali i II-te, ABA Business Center, Tirane/Albania (Arnavutluk)

## AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT 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 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 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 Akbuk II RES Elektrik Enerjisi Üretim Tesisi'nin , EPDK tarafından 12 Şubat 2016 tarihinde kabulü yapılmış olup; tesis ticari işletmeye alınmış ve elektrik enerjisi üretimine başlanmıştır.

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

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

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

## AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT 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. Şirket'in başka bir faaliyeti de bulunmadığından şirket gayri-faal konuma gelmiştir. Bu nedenlerle, Şirket tasfiyesi Ticaret Sicil Müdürlüğü ve ilgili vergi dairesine bildirilmiştir. Şirket tasfiyeye girmiş ve şirket unvanı Tasfiye Halinde Araklı Enerji Doğalgaz Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi olarak değişmiştir.

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

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

Ayen ALB, Arnavutluk Enerji Ekonomi Endüstri Bakanlığı tarafından ihaleye çıkarılan yap işlet devret modeli ile yapılacak olan 111 MW kurulu gücünde, yıllık 366,6 Milyon KWH üretim kapasiteli 35 yıl süreli HES-KALİVAÇ hidroelektrik santrali işinin imtiyazcı şirketi olup 22 Kasım 2017 tarihinde 3.500.000 LEK sermayeli olarak kurulmuştur. Arnavutluk Cumhuriyeti Enerji ve Endüstri Bakanlığı tarafından ihalesine çıkılan Yap-İşlet-Devret modeli ile tesis edilecek olan HES-Kalivac Hidroelektrik Projesine Grup'un verdiği teklif idare tarafından en uygun teklif olarak bulunmuş olup, imtiyaz sözleşmesi imzalanmıştır.

Ayen Renewable, Arnavutluk'ta, Arnavutluk yasalarına göre 8 Nisan 2022 tarihinde 5.000.000 LEK sermaye ile kurulmuştur. Ayen Renewable'ın sermayesinin tamamı Ayen Enerji tarafından ödenmiş olup %100 oranında Ayen Enerji A.Ş.'nin yurt dışı bağlı ortaklığıdır. Şirket faaliyetleri; güneş ve rüzgar gibi yenilenebilir enerjinin üretimini ve kullanımını sağlayan enerji santralleri veya santrallerin danışmanlığı, tasarımı, finansmanı, inşaatı, devreye alınması, işletilmesi, bakımı ve üretilen elektrik enerjisinin yurt içinde ve yurt dışında ticaretini yapmaktır.

Özet konsolide finansal tabloların onaylanması:

Grup'un 1 Ocak – 31 Mart 2023 hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloları Yönetim Kurulu tarafından 9 Mayıs 2023 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 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

## 2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

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

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

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 ("KGG") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır.

Finansal tablolar ve dipnotlar KGG tarafından 4 Ekim 2022 tarihinde açıklanan "2022 TFRS Taksonomisi"ne uygun olarak sunulmuştur.

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

#### Kullanılan Para Birimi

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, Ayen Renewable ve Ayen ALB Arnavutluk LEK’ini, Ayen Sırbistan Sırbistan DİNAR’ını, Ayen Slovenya AVRO’yu kullanmaktadır. TMS 21’e göre Arnavutluk LEK’i ve Sırbistan DİNAR’ı cinsinden bilanço kalemleri (özsermaye hesapları hariç) bilanço tarihinde geçerli olan alış ve satışa konu olmayan (1 LEK = 0,1840 TL, 1 DİNAR = 0,1776 TL) TCMB kurları ile TL’ye dönüştürülerek konsolidasyona dahil edilmiştir. Ayen Slovenya için ise yabancı para cinsinden bilanço kalemlerindeki varlıkları bilanço tarihinde geçerli olan alış kuru (1 AVRO = 20,8450) ve yükümlülükleri (özsermaye hesapları hariç) bilanço tarihinde geçerli olan satış kuru (1 AVRO = 20,8825) 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.

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 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT 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)

#### Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Standardına göre, fonksiyonel para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan işletmeler finansal tablolarını raporlama dönemi sonundaki paranın satın alma gücüne göre raporlar. TMS 29, bir ekonominin yüksek enflasyonlu bir ekonomi olduğuna işaret edebilecek özellikleri tanımlamaktadır. Aynı zamanda, TMS 29'a göre bir yüksek enflasyonlu ekonominin para biriminde raporlama yapan tüm işletmelerin bu Standardı aynı tarihten itibaren uygulaması gerekmektedir. Bu nedenle, TMS 29'da belirtildiği üzere ülke genelinde uygulamada tutarlılığı sağlamak amacıyla Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından yapılacak açıklamayla tüm işletmelerin aynı anda TMS 29'u uygulamaya başlayacağı beklenmektedir. Ancak, 31 Mart 2023 tarihinde sona eren hesap dönemine ait finansal tablolarda TMS 29 kapsamında bir düzeltme yapıp yapılmayacağına yönelik KGK bir açıklamada bulunmamıştır. Bu nedenle, 31 Mart 2023 tarihli finansal tablolarda TMS 29 uygulanmamış ve enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

#### Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Yeniden Sınıflanması

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

## AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

#### Konsolidasyona İlişkin Esaslar

Şirket'in bağlı ortaklıklarının 31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla detayları aşağıdaki gibidir:

Bağlı Ortaklıklar	Grup'un sermayedeki pay oranı ve oy kullanma hakkı oranı (%)		Kuruluş ve faaliyet yeri	Ana Faaliyeti
	2023	2022		
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-Arnavutluk	Elektrik üretimi ve ticareti
Araklı	76	76	Ankara- Trabzon	Elektrik üretimi ve ticareti
Ayen Trading	100	100	Tiran-Arnavutluk	Elektrik ticareti
Ayen Sırbistan	100	100	Belgrad-Sırbistan	Elektrik ticareti
Ayen Slovenya	100	100	Ljubljana, Slovenya	Elektrik ticareti
Ayen ALB	92	92	Tiran-Arnavutluk	Elektrik üretimi ve ticareti
Ayen Renewable	100	100	Arnavutluk	Elektrik üretimi ve ticareti

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

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

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



## AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

#### Konsolidasyona İlişkin Esaslar (devamı)

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

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

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

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

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

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

#### Grup'un mevcut bağlı ortaklığının sermaye payındaki değişiklikler

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

## AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT 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

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda listelenen 1 Ocak 2023 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

#### i) 1 Ocak 2023 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

- TMS 8 Değişiklikleri – Muhasebe Tahminlerinin Tanımı
- TMS 1 Değişiklikleri – Muhasebe Politikalarının Açıklanması
- TMS 12 Değişiklikleri – Tek bir işlemde kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergi

#### ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

Konsolide finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayınlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Grup aksi belirtilmedikçe yeni standartların yürürlüğe girmesinden sonra konsolide finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

- TFRS 10 ve TMS 28 Değişiklikleri: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları
- TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı
- TMS 1 Değişiklikleri- Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması
- TFRS 16 Değişiklikleri – Satış ve geri kiralama işlemlerinde kira yükümlülük

## AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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

1 Ocak – 31 Mart 2023	Türkiye	Yurtdışı	Grup içi satış ve satışların maliyeti netlemesi	Konsolide
Grup dışı net satışlar	344.457.634	1.133.644.125	-	1.478.101.759
Grup içi bölümlerarası net satışlar	-	6.096.003	(6.096.003)	-
Grup dışı satışların maliyeti	(234.393.436)	(1.022.652.819)	-	(1.257.046.255)
Grup içi bölümlerarası satışların maliyeti	(6.144.225)	-	6.144.225	-
<b>Brüt kar</b>	<b>103.919.973</b>	<b>117.087.309</b>	<b>48.222</b>	<b>221.055.504</b>
Genel yönetim giderleri	(9.480.670)	(10.799.551)	-	(20.280.221)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	33.004.465	108.060.980	-	141.065.445
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(33.002.143)	(89.145.073)	-	(122.147.216)
<b>Esas faaliyet karı</b>	<b>94.441.625</b>	<b>125.203.665</b>	<b>48.222</b>	<b>219.693.512</b>
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	17.626.079	-	-	17.626.079
<b>Finansman giderleri öncesi faaliyet karı</b>	<b>112.067.704</b>	<b>125.203.665</b>	<b>48.222</b>	<b>237.319.591</b>
Finansman gelirleri	73.429.053	86.873.150	-	160.302.203
Finansman giderleri	(130.022.705)	(134.766.137)	-	(264.788.842)
<b>Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı ve zararı</b>	<b>55.474.052</b>	<b>77.310.678</b>	<b>48.222</b>	<b>132.832.952</b>
Dönem Vergi Gideri/Geliri	(8.214.862)	(29.075.030)	-	(37.289.892)
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	(1.743.285)	(2.110.697)	-	(3.853.982)
<b>Dönem (zararı)/ karı</b>	<b>45.515.905</b>	<b>46.124.951</b>	<b>48.222</b>	<b>91.689.078</b>
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	1.720.991	-	-	1.720.991
Amortisman, itfa ve tükenme payları	(16.594.622)	(41.297.195)	-	(57.891.817)
Toplam varlıklar	3.606.058.698	5.568.857.899	-	9.174.916.597
Toplam yükümlülükler	1.516.758.694	3.080.465.260	-	4.597.223.954

## AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

1 Ocak - 31 Mart 2022	Türkiye	Yurtdışı	Grup içi satış ve satışların maliyeti netlemesi	Konsolide
Grup dışı net satışlar	309.078.086	625.752.864	-	934.830.950
Grup içi bölümlerarası net satışlar	31.729.469	-	(31.729.469)	-
Grup dışı satışların maliyeti	(206.463.064)	(191.693.453)	-	(398.156.517)
Grup içi bölümlerarası satışların maliyeti	-	(31.717.242)	31.717.242	-
<b>Brüt kar</b>	<b>134.344.491</b>	<b>402.342.169</b>	<b>(12.227)</b>	<b>536.674.433</b>
Genel yönetim giderleri	(5.193.936)	(5.894.524)	-	(11.088.460)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	10.018.763	76.791.372	-	86.810.135
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(8.075.334)	(159.316.026)	-	(167.391.360)
<b>Esas faaliyet karı</b>	<b>131.093.984</b>	<b>313.922.991</b>	<b>(12.227)</b>	<b>445.004.748</b>
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	53.190.893	-	-	53.190.893
<b>Finansman giderleri öncesi faaliyet karı</b>	<b>184.284.877</b>	<b>313.922.991</b>	<b>(12.227)</b>	<b>498.195.641</b>
Finansman gelirleri	20.312.806	3.796.621	-	24.109.427
Finansman giderleri	(150.954.119)	(56.372.300)	-	(207.326.419)
<b>Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı ve zararı</b>	<b>53.643.564</b>	<b>261.347.312</b>	<b>(12.227)</b>	<b>314.978.649</b>
Dönem Vergi Gideri/Geliri	(6.830.295)	(19.109.897)	-	(25.940.192)
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	(2.064.214)	(31.348.911)	-	(33.413.125)
<b>Dönem (zararı)/ karı</b>	<b>44.749.055</b>	<b>210.888.504</b>	<b>(12.227)</b>	<b>255.625.332</b>
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	1.623.657	528.894	-	2.152.551
Amortisman, itfa ve tükenme payları	(9.600.586)	(32.873.825)	-	(42.474.411)
<b>Toplam varlıklar</b>	<b>2.050.922.322</b>	<b>3.908.565.065</b>	-	<b>5.959.487.387</b>
<b>Toplam yükümlülükler</b>	<b>1.400.711.476</b>	<b>2.357.402.720</b>	-	<b>3.758.114.196</b>

## AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT  
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### 4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	31 Mart 2023					
	Alacaklar			Borçlar		
	Kısa vadeli		Uzun vadeli	Kısa vadeli		Uzun vadeli
Ticari	Ticari olmayan	Peşin ödenmiş giderler	Ticari	Ticari olmayan	Ticari olmayan	
Aydiner İnşaat A.Ş. (*) (1)	938.314	1.070.323.055	-	1.659.644	-	
Agron Turizm ve Tic. A.Ş. (2)	2.567.157	-	-	-	-	
Aybet Beton A.Ş. (2)	1.547.739	-	-	-	-	
Diğer (3)	161.568	46.973	-	-	24.002	
	<b>5.214.778</b>	<b>1.070.370.028</b>	<b>-</b>	<b>1.659.644</b>	<b>24.002</b>	
					<b>445.415</b>	

  

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	31 Aralık 2022					
	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)	-	272.362.248	-	1.744.853	-	
Agron Turizm ve Tic. A.Ş. (2)	1.306.501	-	-	-	-	
Aybet Beton A.Ş. (2)	1.718.256	-	-	-	-	
Diğer (3)	61.720	45.015	-	-	24.002	
	<b>3.086.477</b>	<b>272.407.263</b>	<b>-</b>	<b>1.744.853</b>	<b>24.002</b>	
					<b>445.415</b>	

(\*) Grup içi borçlanmaya ilişkin ticari olmayan alacaklar için faiz işletilmektedir.

(1) Ana ortaklar

(2) Şirket ana ortaklarının diğer şirketinin bağlı ortaklıkları

(3) Diğer

## AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

1 Ocak – 31 Mart 2023					
<u>İlişkili taraflarla olan işlemler</u>	<u>Kur farkı geliri</u>	<u>Enerji satışları</u>	<u>Faiz gelirleri</u>	<u>Faiz giderleri</u>	<u>Hizmet alımları</u>
Aybet Beton A.Ş. (2)	-	2.576.576	-	-	99.515
Aydiner İnşaat A.Ş. (*) (1)	-	795.181	-	-	-
Agron Turizm ve Tic. A.Ş. (2)	-	1.068.353	-	-	-
Zetay Tarım Hayv. İmalat San. ve Tic. A.Ş. (2)	-	51.095	-	-	-
Diğer (3)	-	76.313	-	-	-
	-	<b>4.567.518</b>	-	-	<b>99.515</b>

1 Ocak – 31 Mart 2022					
<u>İlişkili taraflarla olan işlemler</u>	<u>Kur farkı geliri</u>	<u>Enerji satışları</u>	<u>Faiz gelirleri</u>	<u>Faiz giderleri</u>	<u>Hizmet alımları</u>
Aybet Beton A.Ş. (2)	-	1.123.976	-	-	-
Aydiner İnşaat A.Ş. (*) (1)	-	527.912	18.961	852.024	44.780
Agron Turizm ve Tic. A.Ş. (2)	-	405.197	372.355	-	-
Zetay Tarım Hayv. İmalat San. ve Tic. A.Ş. (2)	-	37.587	4.017	-	-
	-	<b>2.094.672</b>	<b>395.333</b>	<b>852.024</b>	<b>44.780</b>

(1) Ana ortaklar

(2) Şirket ana ortaklarının diğer şirketinin bağlı ortaklıkları

(3) Diğer

## AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	3.281.707	1.122.808
Diğer uzun vadeli faydalar	1.322.626	496.091
	<b>4.604.333</b>	<b>1.618.899</b>

Grup'ta emeklilik nedeniyle ayrılan üst düzey yöneticilere yapılan ödeme bulunmamaktadır (31 Aralık 2022: Bulunmamaktadır).

#### 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 2023 itibarıyla açılış bakiyesi	6.665.987.994	6.265.228	29.785.644
Alımlar	946.880	774.111	5.337.733
Çevrim farkları	300.216.649	182.644	562.916
<b>31 Mart 2023 itibarıyla kapanış bakiyesi</b>	<b>6.967.151.523</b>	<b>7.221.983</b>	<b>35.686.293</b>
<u><b>Birikmiş Amortismanlar</b></u>			
1 Ocak 2023 itibarıyla açılış bakiyesi	(1.146.831.825)	(5.927.582)	(9.412.718)
Dönem gideri	(57.096.998)	(44.587)	(750.232)
Çevrim farkları	(51.316.089)	(171.543)	(426.237)
31 Mart 2023 itibarıyla kapanış bakiyesi	<b>(1.255.244.912)</b>	<b>(6.143.712)</b>	<b>(10.589.187)</b>
<b>31 Mart 2023 itibarıyla net defter değeri</b>	<b>5.711.906.611</b>	<b>1.078.271</b>	<b>25.097.106</b>

Grup'un uzun vadeli banka kredileri için Ayen Enerji'ye ait arsalar üzerinde 721.116.000 TL (5.000.000 ABD Doları ve 30.000.000 Avro) ve Ayen Ostim'in Çaypınar RES Yatırımı ve Güneş enerjisi santrali yatırımı için Çaypınar Res üzerinde 612.843.000 TL (29.400.000 Avro) ipotek bulunmaktadır.

## AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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 2022 itibarıyla açılış bakiyesi	4.918.341.063	5.096.308	23.637.749
Alımlar	1.590.680	561.871	-
Çıkışlar	-	-	-
Çevrim farkları	<u>296.975.383</u>	<u>173.781</u>	<u>542.613</u>
31 Mart 2022 itibarıyla kapanış bakiyesi	<u>5.216.907.126</u>	<u>5.831.960</u>	<u>24.180.362</u>
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>			
1 Ocak 2022 itibarıyla açılış bakiyesi	(780.300.860)	(3.786.089)	(5.210.201)
Dönem gideri	(41.930.370)	(112.105)	(431.936)
Çıkışlar	-	-	-
Çevrim farkları	<u>(41.444.453)</u>	<u>(21.580)</u>	<u>(393.569)</u>
31 Mart 2022 itibarıyla kapanış bakiyesi	<u>(863.675.683)</u>	<u>(3.919.774)</u>	<u>(6.035.706)</u>
31 Mart 2022 itibarıyla net defter değeri	<u>4.353.231.443</u>	<u>1.912.186</u>	<u>18.144.656</u>

Grup' un uzun vadeli banka kredileri için Ayen Enerji'ye ait arsalar üzerinde 562.487.000 TL (5.000.000 ABD Doları ve 30.000.000 Avro) ve Ostim'e ait Çaypınar RES için 479.472.840 TL (29.400.000 Avro) tutarında verdiği ipoteklerden oluşmaktadır.

#### 6. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

<u>Gerçeğe uygun değeri</u>	<u>Arazi ve arsalar</u>	<u>Binalar</u>	<u>Toplam</u>
1 Ocak 2023 itibarıyla açılış bakiyesi	338.056.667	4.389.600	342.446.267
Değerleme olumlu farkları	-	-	-
31 Mart 2023 itibarıyla kapanış bakiyesi	<u>338.056.667</u>	<u>4.389.600</u>	<u>342.446.267</u>
<u>Gerçeğe uygun değeri</u>			
	<u>Arazi ve arsalar</u>	<u>Binalar</u>	<u>Toplam</u>
1 Ocak 2022 itibarıyla açılış bakiyesi	212.560.500	2.832.000	215.392.500
Değerleme olumlu farkları	<u>125.496.167</u>	<u>1.557.600</u>	<u>127.053.767</u>
31 Aralık 2022 itibarıyla kapanış bakiyesi	<u>338.056.667</u>	<u>4.389.600</u>	<u>342.446.267</u>

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.

<u>31Aralık 2022</u>	<u>Kullanılan yöntem</u>	<u>Seviye</u>
Ayen Ostim Arsa	Emsal karşılaştırma	2
Lodumlu Arsa	Emsal karşılaştırma	2
Mamak Arsa	Emsal karşılaştırma	2
Çankaya Arsa	Emsal karşılaştırma	2
Çankaya Bina	Emsal karşılaştırma	2



## AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 7. DİĞER DÖNEN VARLIKLAR

	<b>31 Mart 2023</b>	31 Aralık 2022
Devreden KDV	<b>10.486.268</b>	5.525.671
Diğer	<b>2.532.782</b>	2.407.199
	<b>13.019.050</b>	7.932.870

#### 8. İMTİYAZLI HİZMET ANLAŞMALARI

	<b>31 Mart 2023</b>	31 Aralık 2022
<b>Hizmet İmtiyaz Anlaşmaları Alacakları</b>		
Kısa vadeli hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları	<b>108.913.082</b>	102.655.922
Faturalanmış ve vadesi gelmemiş hizmet imtiyaz anlaşması alacakları (*)	<b>915.949</b>	6.167.195
<b>Toplam kısa vadeli hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları</b>	<b>109.829.031</b>	108.823.117
Uzun vadeli hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları	<b>188.456.150</b>	199.778.742
<b>Toplam hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları</b>	<b>298.285.181</b>	308.601.859
Brüt hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları	<b>368.978.124</b>	382.908.737
Tahakkuk etmemiş finansman geliri (-)	<b>(71.608.892)</b>	(80.474.073)
Hizmet imtiyaz anlaşmaları ödemelerinden alacaklar (*)	<b>915.949</b>	6.167.195
<b>Hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları-net</b>	<b>298.285.181</b>	308.601.859

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

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla, brüt ve net hizmet imtiyaz anlaşmaları alacaklarının ödeme planları aşağıdaki gibidir:

	<b>Brüt hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları (ABD Doları)</b>		<b>Brüt hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları (TL)</b>	
	<b>31 Mart 2023</b>	31 Aralık 2022	<b>31 Mart 2023</b>	31 Aralık 2022
Vadesi 1 yıla kadar	<b>7.750.420</b>	7.750.420	<b>148.445.344</b>	144.919.678
Vadesi 1-2 yıla kadar	<b>6.943.085</b>	7.750.420	<b>132.982.296</b>	144.919.678
Vadesi 2-3 yıla kadar	<b>4.571.063</b>	4.977.425	<b>87.550.484</b>	93.069.381
	<b>19.264.568</b>	20.478.265	<b>368.978.124</b>	382.908.737

## AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 8. İMTİYAZLI HİZMET ANLAŞMALARINI (devamı)

	Net hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları (ABD Doları)		Net hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları (TL)	
	31 Mart 2023	31 Aralık 2022	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Vadesi 1 yıla kadar	5.686.417	5.490.121	108.913.082	102.655.929
Vadesi 1-2 yıla kadar	5.694.648	6.275.306	109.070.732	117.337.554
Vadesi 2-3 yıla kadar	4.144.760	4.409.020	79.385.418	82.441.181
	<b>15.525.825</b>	<b>16.174.447</b>	<b>297.369.232</b>	<b>302.434.664</b>

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.

#### 9. FİNANSAL BORÇLANMALAR

Grup'un 31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla finansal borçların detayı aşağıdaki gibidir:

Finansal Borçlar	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Kısa vadeli finansal borçlar	318.958.289	351.456.879
Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları	557.159.593	603.231.286
Uzun vadeli finansal borçlar	2.874.620.649	2.944.031.601
	<b>3.750.738.531</b>	<b>3.898.719.766</b>

#### Banka Kredileri

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	31 Mart 2023	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL	%7,57	4.076.418	2.699.658
ABD DOLARI	%6,43	304.853.091	-
AVRO	%5,03	539.252.117	2.755.401.349
		<b>848.181.626</b>	<b>2.758.101.007</b>
Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	31 Aralık 2022	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL	%7,57	5.139.079	3.939.177
ABD DOLARI	%6,43	349.404.827	-
AVRO	%5,03	575.101.330	2.825.903.113
		<b>929.645.236</b>	<b>2.829.842.290</b>

## AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 9. FİNANSAL BORÇLANMALAR (devamı)

Grup'un kısa vadeli banka kredileri için, 28.989.039 TL tutarında faiz tahakkuk etmiştir (31 Aralık 2021: 16.432.035 TL).

Grup'un 31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla banka kredilerinin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Mart 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
1 yıl içerisinde ödenecek	<b>848.181.626</b>	929.645.236
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	<b>480.808.954</b>	466.391.198
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	<b>432.793.695</b>	441.914.420
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	<b>406.399.306</b>	386.394.078
4 - 5 yıl içerisinde ödenecek	<b>416.816.789</b>	391.372.785
5 yıl ve daha uzun vadeli	<b>1.021.282.263</b>	1.143.769.809
	<b><u>3.606.282.633</u></b>	<u>3.759.487.526</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. 31 Mart 2022 itibarıyla ertelenmiş finansman bedeli tutarı 22.971.597 TL'dir (31 Aralık 2022: 22.600.209 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

<u>Kiralama Borçları</u>	<u>31 Mart 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Kısa vadeli	<b>27.936.256</b>	25.042.929
- Brüt kiralama borçları	<b>38.542.589</b>	34.386.749
- Faizleri (-)	<b>(10.606.333)</b>	(9.343.820)
Uzun vadeli	<b>116.519.642</b>	114.189.311
- Brüt kiralama borçları	<b>246.146.889</b>	209.059.476
- Faizleri (-)	<b>(129.627.247)</b>	(94.870.165)
	<b><u>144.455.898</u></b>	<u>139.232.240</u>

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla kiralama borçları, Grup'un 9 Mayıs 2022 tarihinde yapmış olduğu sat ve geri kiralama sözleşmesine istinaden 112.251.825 TL (31 Aralık 2022: 113.006.810 TL) tutarındaki kiralama borcu ile 32.204.073 TL (31 Aralık 2022: 26.225.430 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

### 31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 9. FİNANSAL BORÇLANMALAR (devamı)

##### Kiralama Borçları (devamı)

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	31 Mart 2023	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL	%18,00	180.557	29.044.558
AVRO	%4,58	27.755.699	87.475.084
		<b>27.936.256</b>	<b>116.519.642</b>

  

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	31 Aralık 2022	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL	%18,00	24.872.880	91.357.266
AVRO	%4,58	170.049	22.832.045
		<b>25.042.929</b>	<b>114.189.311</b>

Kiralama borçlarının geri ödeme tablosu aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
1 yıl içerisinde ödenecek	27.936.256	25.042.929
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	26.306.508	25.043.953
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	27.490.294	26.333.592
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	29.194.541	27.940.921
4 - 5 yıl içerisinde ödenecek	5.086.157	12.392.239
5 yıl ve daha uzun vadeli	28.442.142	22.478.606
	<b>144.455.898</b>	<b>139.232.240</b>

31 Mart 2023 ve 2022 tarihleri itibarıyla finansal borçların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

Finansal borçlar	2023	2022
<b>Dönem başı – 1 Ocak</b>	<b>3.898.719.766</b>	3.479.523.957
Alınan yeni finansal borçlar	66.424.750	-
Anapara ödemeleri	(343.460.228)	(361.695.963)
Kur farkları değişimi	32.685.774	145.499.425
Yabancı para çevrim farkları	127.287.545	146.579.088
Ertelenmiş finansman giderlerindeki değişim	338.141	1.455.550
Faiz tahakkukları değişimi	(37.021.065)	(39.233.096)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan yeniden değerlendirme etkisi (*)	5.337.733	-
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan nakit çıkışları	(4.674.793)	(1.340.953)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan faiz tahakkukları	5.100.908	(514.418)
<b>Dönem sonu – 31 Mart</b>	<b>3.750.738.531</b>	<b>3.370.273.590</b>

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

## AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 10. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

##### a) Karşılıklar

31 Mart 2023 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 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla karşılık ayırmamıştır (31 Aralık 2022: Yoktur).

##### b) Koşullu Varlık ve Borçlar

Koşullu varlıklar	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Alınan teminat mektupları (*)	157.550.000	228.437.520
Ayen Enerji A.Ş. adına verilen kefaletler (**)	468.639.268	485.386.497
	<b>626.189.268</b>	<b>713.824.017</b>

(\*) 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	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Verilen ipotekler (*)	1.333.959.000	1.277.624.560
Ticari işletme rehni (**)	902.843.000	876.086.060
Verilen temlikler (***)	827.964.042	450.000.000
Verilen teminat mektupları (****)	157.864.475	128.620.690
	<b>2.844.666.475</b>	<b>2.732.331.310</b>

(\*) Grup'un uzun vadeli banka kredileri için Ayen Enerji'ye ait arsalar üzerinde 721.116.000 TL (5.000.000 ABD Doları ve 30.000.000 Avro) ve Ayen Ostim'in Çaypınar RES Yatırımı ve Güneş enerjisi santrali yatırımı için Çaypınar Res üzerinde 612.843.060 TL (29.400.000 Avro) ipotek bulunmaktadır. Çaypınar RES üzerinde bulunan ipotek 14.09.2021 tarihinde Çaypınar RES yatırımı için 24.750.000 Avro olarak verilmiştir. 30.11.2021 tarihinde mevcut ipotek tutarına ilave GES – Güneş Enerjisi santrali yatırımı için imzalanan kredi sözleşmesine göre 4.650.000 Avro daha ipotek edilmesi gerekmiştir. Bu sebeple toplam ipotek tutarı 29.400.000 Avroya yükseltilmiştir. 4.650.000 Avro olarak aynı tesis üzerine ilave ipotek yapılması mümkün olmadığından, toplam teminat için ikinci derece olarak 29.400.000 Avro ipotek birinci dereceden yararlanacak şekilde teminat altına alınmıştır. (31 Aralık 2021: Ayen Enerji - 691.538.500 TL, Ayen Ostim - 586.086.060 TL (29.400.000 Avro))

(\*\*) Commerzbank AG'den kullanılan banka kredisinin teminatı olarak Akbük Res için 140.000.000 TL Mordoğan Res-Korkmaz Res için 150.000.000 TL ticari işletme rehni verilmiştir. Ayen Ostim A.Ş'nin Çaypınar Res ve Güneş Enerjisi Santrali yatırımları için Türkiye Kalkınma ve Yatırım Bankasına teminat olarak 612.843.000 TL (29.400.000 EUR) ticari işletme rehni verilmiştir.

(\*\*\*) Ayen Ostim Enerji Üretim A.Ş. ve Türkiye Kalkınma ve Yatırım Bankası A.Ş. arasında kredi tahsis edilmesi amacıyla "Kredi Genel Sözleşmesi" ve ilgili sözleşmeye ilişkin "Özel Şartlar" imzalanmıştır. Ayen Ostim Enerji Üretim A.Ş. 450.000.000 TL tutarındaki alacağını kullanılan kredi için temlik vermiştir. 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, 377.964.042 TL (19.733.728 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.

(\*\*\*\*) Verilen teminat mektuplarının 9.380.250 TL'si Avro, 148.484.225 TL'si ise Türk Lirası cinsinden oluşmaktadır. Grup tarafından verilen teminat mektuplarının 70.000.000 TL'si EPIAŞ'a, 44.000.000 TL'si Türkiye Kalkınma ve Yatırım Bankası'na ve 16.282.334 TL'si TEİAŞ'a (450.000 Avro ve 6.902.085 TL) enerji alım-satımı için, diğer mektuplar çoğunlukla İkili Anlaşma yapılarak elektrik ticareti yapılan firmalar ve Sistem Kullanım Anlaşması için verilen teminatlardan oluşmaktadır.

## AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 11. TAAHHÜTLER

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla Grup'un teminat, rehin ve ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023				31 Aralık 2022			
	TL Karşılığı	TL	ABD Doları	AVRO	TL Karşılığı	TL	ABD Doları	AVRO
Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı:	<b>1.099.868.892</b>	<b>378.752.892</b>	<b>5.000.000</b>	<b>30.000.000</b>	<b>1.012.310.866</b>	<b>312.453.732</b>	<b>5.000.000</b>	<b>30.417.290</b>
Teminat	88.752.892	88.752.892	-	-	30.772.366	22.453.732	-	417.290
Rehin	290.000.000	290.000.000	-	-	290.000.000	290.000.000	-	-
İpotek	721.116.000	-	5.000.000	30.000.000	691.538.500	-	5.000.000	30.000.000
Kefalet	-	-	-	-	-	-	-	-
Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı:	<b>1.744.797.583</b>	<b>509.731.333</b>	-	<b>59.250.000</b>	<b>1.720.020.444</b>	<b>515.931.153</b>	-	<b>60.401.070</b>
Temlik	827.964.042	450.000.000	19.733.728	-	450.000.000	450.000.000	-	-
Teminat	69.111.583	59.731.333	-	450.000	97.848.324	65.931.153	-	1.601.070
Rehin	612.843.000	-	-	29.400.000	586.086.060	-	-	29.400.000
İpotek	612.843.000	-	-	29.400.000	586.086.060	-	-	29.400.000
Kefalet	-	-	-	-	-	-	-	-
Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
Diğer verilen teminatların toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Toplam teminat, rehin ve ipotekler</b>	<b><u>3.222.630.517</u></b>	<b><u>888.484.225</u></b>	<b><u>24.733.728</u></b>	<b><u>89.250.000</u></b>	<b><u>2.732.331.310</u></b>	<b><u>828.384.885</u></b>	<b><u>5.000.000</u></b>	<b><u>90.818.360</u></b>

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

## AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 12. 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 2022: 27.750.000.000) adet hisseden oluşmaktadır. Söz konusu sermayenin tamamı ödenmiştir.

Şirket'in 31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla ödenmiş sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

<b>Ortaklar</b>	<b>%</b>	<b>31 Mart 2023</b>	<b>%</b>	<b>31 Aralık 2022</b>
Aydiner İnşaat A.Ş.	<b>83,03</b>	<b>230.412.946</b>	83,03	230.412.946
Halka açık kısım	<b>16,97</b>	<b>47.087.054</b>	16,97	47.087.054
<b>Nominal sermaye</b>		<b>277.500.000</b>		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 yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre birinci tertip yasal yedekler, Grup'un 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.

Her pay sahibi, kanun ve esas sözleşme hükümlerine göre, pay sahiplerine dağıtılması kararlaştırılmış "Net Dönem Kârına" payları oranında katılma hakkına sahiptir. Esas sözleşmede payların bazı türlerine tanınan imtiyaz haklarıyla özel menfaatler ve ayrıca halka açık şirketlerde Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili mevzuat hükümleri de saklıdır. Esas sözleşmede aksine bir hüküm yoksa kar ve tasfiye payı pay sahibinin sermaye payı için şirkete yaptığı ödemelerle orantılı olarak hesaplanır. Yıllık kar yıllık finansal durum tablosuna göre belirlenir. Kar payı ancak net dönem karından ve serbest yedek akçelerden dağıtılabilir.

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerinin tutarı 90.365.922 TL'dir (31 Aralık 2022: 90.365.922 TL).

#### Kar Dağıtımına Konu Edilebilecek Kaynaklar

31 Mart 2023 itibarıyla, Şirket'in yasal kayıtlarında 17.690.808 TL tutarında net dönem karı bulunmaktadır (31 Aralık 2022 Net dönem karı: 259.656.976 TL).

## AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 13. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	<b>1 Ocak- 31 Mart 2023</b>	1 Ocak- 31 Mart 2022
Satışların maliyeti	<b>1.257.046.255</b>	398.156.517
Genel yönetim giderleri	<b>20.280.221</b>	11.088.460
	<b>1.277.326.476</b>	409.244.977
	<b>1 Ocak- 31 Mart 2023</b>	1 Ocak- 31 Mart 2022
Elektrik maliyeti (*)	<b>993.798.756</b>	266.377.869
Sistem kullanım ve kapasite bedeli (**)	<b>160.561.293</b>	69.645.580
Amortisman ve itfa giderleri	<b>57.891.817</b>	42.474.411
Personel giderleri (***)	<b>32.782.369</b>	14.192.019
Santral teknik danışmanlık ve bakım onarım	<b>14.649.827</b>	7.784.667
Ofis giderleri	<b>2.962.346</b>	2.037.331
Sigorta giderleri	<b>2.645.527</b>	1.391.487
Vergi resim ve harçlar	<b>2.637.680</b>	308.431
Müşavirlik giderleri	<b>2.567.023</b>	1.738.934
Ulaşım giderleri	<b>1.027.993</b>	598.772
Oda ve aidat giderleri	<b>480.504</b>	126.436
Hidrolik katkı payı	<b>445.965</b>	142.490
Diğer	<b>4.875.376</b>	2.426.550
	<b>1.277.326.476</b>	409.244.977

(\*) 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 20.918.646 TL (31 Mart 2022: 6.975.090 TL) tutarındaki kısmı satışların maliyetine, 11.863.723 TL (31 Mart 2022: 7.216.929 TL) tutarındaki kısmı genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.



## AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 14. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER

31 Mart 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren yıllara ait yatırım faaliyetlerinden gelirlerin ve giderlerin detayları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
<b>Yatırım faaliyetlerinden gelirler</b>		
Yatırım faaliyetlerine ilişkin kur farkı gelirleri	16.899.321	51.392.341
Kira gelirleri	548.540	-
Sat ve geri kirala işleminden gelirler	-	1.798.552
Diğer	178.218	-
	<b>17.626.079</b>	<b>53.190.893</b>

#### 15. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

31 Mart 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren yıllara ait finansman gelirlerinin ve giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
<b>Finansman gelirleri</b>		
Kur farkı gelirleri	159.312.057	20.204.450
Faiz gelirleri	990.146	3.904.977
	<b>160.302.203</b>	<b>24.109.427</b>
<b>Finansman giderleri</b>		
Kur farkı giderleri	178.786.263	151.211.524
Banka kredi faizleri	79.513.993	52.726.921
Ertelenmiş finansman itfa payları	675.872	562.636
Kiralama faizleri	5.100.908	533.838
Diğer finansman giderleri	711.806	2.291.500
	<b>264.788.842</b>	<b>207.326.419</b>

#### 16. PAY BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
<b>Hisse başına kazanç</b>		
Ana ortaklığa ait dönem karı/ (zararı)	80.667.470	228.633.631
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı	27.750.000.000	27.750.000.000
Pay başına düşen basit ve 1.000 adet pay başına bölünmüş kar/ (zarar) (TL)	2,91	8,24

## AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 17. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

##### Kur riski yönetimi

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir.

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 itibarıyla Grup'un yabancı para cinsinden varlık ve yükümlülüklerinin bilanço tarihi itibarıyla dağılımı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023		
	TL Karşılığı	ABD Doları	AVRO
Ticari Alacak	27.530.444	101.284	1.227.658
Parasal Finansal Varlıklar	335.188.588	1.030	16.079.101
Kısa Vadeli Hizmet İmtiyaz Anlaşmaları			
Alacakları	109.829.031	5.734.239	-
Diğer	881.387.634	3.561.639	39.010.355
<b>DÖNEN VARLIKLAR</b>	<b>1.353.935.697</b>	<b>9.398.192</b>	<b>56.317.114</b>
Uzun Vadeli Hizmet İmtiyaz Anlaşmaları			
Alacakları	188.456.150	9.839.408	-
Diğer	233.600.264	-	11.206.537
<b>DURAN VARLIKLAR</b>	<b>422.056.414</b>	<b>9.839.408</b>	<b>11.206.537</b>
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>	<b>1.775.992.111</b>	<b>19.237.600</b>	<b>67.523.651</b>
Ticari Borçlar	36.769.676	-	1.760.789
Finansal Borçlar	844.105.208	15.887.861	25.823.159
Finansal Kiralamalar	27.755.699	-	1.329.137
<b>KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>	<b>908.630.583</b>	<b>15.887.861</b>	<b>28.913.085</b>
Finansal Borçlar	2.755.401.349	-	131.947.868
Finansal Kiralamalar	87.475.084	-	4.188.918
<b>UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>	<b>2.842.876.433</b>	<b>-</b>	<b>136.136.786</b>
<b>TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER</b>	<b>3.751.507.016</b>	<b>15.887.861</b>	<b>165.049.871</b>
<b>Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu</b>	<b>(1.975.514.905)</b>	<b>3.349.739</b>	<b>(97.526.220)</b>

## AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 17. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

	31 Aralık 2022		
	TL Karşılığı	ABD Doları	AVRO
Ticari Alacaklar	79.381.862	1.092.636	2.957.197
Parasal Finansal Varlıklar	1.286.574.019	12.373.233	52.933.077
Kısa Vadeli Hizmet İmtiyaz Anlaşmaları Alacakları	108.823.117	5.819.947	-
Diğer	234.178.480	-	11.747.161
<b>DÖNEN VARLIKLAR</b>	<b>1.708.957.478</b>	<b>19.285.816</b>	<b>67.637.435</b>
Uzun Vadeli Hizmet İmtiyaz Anlaşmaları Alacakları	199.778.742	10.684.326	-
Diğer	242.782.084	-	12.178.746
<b>DURAN VARLIKLAR</b>	<b>442.560.826</b>	<b>10.684.326</b>	<b>12.178.746</b>
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>	<b>2.151.518.304</b>	<b>29.970.142</b>	<b>79.816.181</b>
Ticari Borçlar	150.572.006	-	7.539.608
Finansal Borçlar	924.506.157	18.652.831	28.797.110
Finansal Kiralama	24.872.880	-	1.245.462
Diğer	114.047.187	6.088.361	-
<b>KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>	<b>1.213.998.230</b>	<b>24.741.192</b>	<b>37.582.180</b>
Finansal Borçlar	2.825.903.113	-	141.501.748
Finansal Kiralama	91.357.266	-	4.574.542
<b>UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>	<b>2.917.260.379</b>	<b>-</b>	<b>146.076.290</b>
<b>TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER</b>	<b>4.131.258.609</b>	<b>24.741.192</b>	<b>183.658.470</b>
Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu	(1.979.740.305)	5.228.950	(103.842.289)

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

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT  
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### 17. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

*Kur riski yönetimi (devamı)*

	31 Mart 2023	
	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde ABD Doları net varlık/ (yükümlülüğü)	6.360.850	(6.360.850)
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)		
<b>ABD Doları net etki</b>	<b>6.360.850</b>	<b>(6.360.850)</b>
AVRO'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde AVRO net varlık/ (yükümlülük)	(203.912.343)	203.912.343
AVRO riskinden korunan kısım (-)		
<b>AVRO net etki</b>	<b>(203.912.343)</b>	<b>203.912.343</b>
<b>TOPLAM</b>	<b>(197.551.493)</b>	<b>197.551.493</b>
	31 Aralık 2022	
	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde ABD Doları net varlık/ (yükümlülüğü)	9.693.871	(9.693.871)
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)		
<b>ABD Doları net etki</b>	<b>9.693.871</b>	<b>(9.693.871)</b>
AVRO'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde AVRO net varlık/ (yükümlülük)	(207.667.902)	207.667.902
AVRO riskinden korunan kısım (-)		
<b>AVRO net etki</b>	<b>(207.667.902)</b>	<b>207.667.902</b>
<b>TOPLAM</b>	<b>(197.974.031)</b>	<b>197.974.031</b>

## AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

---

#### 18. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

12 Mart 2023 tarihinde Resmi Gazete’de yayımlanan 7440 sayılı “Bazı Alacakların Yeniden Yapılandırılması ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun” ile yapılan değişiklikle, Kurumlar vergisi mükelleflerinden 2022 yılına ilişkin kurumlar vergisi beyannamesinde gösterilmek suretiyle, 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu ile diğer Kanunlarda yer alan düzenlemeler uyarınca kurum kazancından indirim konusu yapılan istisna ve indirim tutarları ile 5520 sayılı Kanuna göre indirimli kurumlar vergisine tabi matrahları üzerinden tek seferlik ek vergi hesaplanmıştır. 7440 sayılı Kanunda sayılan bazı istisna ve indirimler ek vergi kapsamı dışındadır. Kahramanmaraş depreminde etkilenen il ve ilçelerde kurumlar vergisi mükellefiyeti bulunanlar ek vergiden muaftır. Söz konusu vergiler 2023 yılına ait finansal tablolarda gider olarak finansal tablolara yansıtılmaktadır.