

Ayen Enerji A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

**1 Ocak – 31 Mart 2022 hesap dönemine
ait özet konsolide finansal tablolar**

İÇİNDEKİLER	SAYFA
Konsolide Finansal Durum Tablosu	1-3
Konsolide Kar Veya Zarar Tablosu	4
Konsolide Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu	5
Konsolide Özkaynaklar Değişim Tablosu	6-7
Konsolide Nakit Akış Tablosu.....	8-9
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar	10-36

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem (İncelemeden Geçmemiş) 31 Mart 2022	Geçmiş Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmiş) 31 Aralık 2021
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri		222.854.894	243.718.101
Ticari Alacaklar		376.544.703	272.782.252
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	4	10.486.137	8.659.686
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>		366.058.566	264.122.566
Diğer Alacaklar		86.196.790	95.179.076
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	4	22.651.212	10.091.449
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		63.545.578	85.087.627
İmtiyaz Sözleşmelerine İlişkin Finansal Varlıklar	8	81.572.173	62.495.681
Peşin Ödenmiş Giderler		42.766.495	28.569.569
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan</i>		42.766.495	28.569.569
Cari Dönem Vergisi İle İlgili Varlıklar		-	387.999
Diğer Dönen Varlıklar	7	23.495.162	26.970.451
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		833.430.217	730.103.129
Duran Varlıklar			
Finansal Yatırımlar		412.408	412.408
Diğer Alacaklar		185.259.777	174.135.758
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		185.259.777	174.135.758
İmtiyaz Sözleşmelerine İlişkin Finansal Varlıklar	8	220.602.229	200.692.048
Maddi Duran Varlıklar	5	4.353.231.443	4.138.040.203
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		19.374.121	18.772.154
<i>Şerefiye</i>		17.461.935	17.461.935
<i>Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar</i>	5	1.912.186	1.310.219
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	6	215.392.500	215.392.500
Kullanım Hakkı Varlıkları	5	18.144.656	18.427.548
Peşin Ödenmiş Giderler		38.603.162	9.160.511
<i>İlişkili Taraflardan</i>		36.773.751	7.032.822
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan</i>		1.829.411	2.127.689
Ertelenmiş Vergi Varlığı		75.036.874	70.897.943
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		5.126.057.170	4.845.931.073
TOPLAM VARLIKLAR		5.959.487.387	5.576.034.202

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

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem (İncelemeden Geçmemiş) 31 Mart 2022	Geçmiş Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmiş) 31 Aralık 2021
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	9	350.545.918	441.453.131
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		350.545.918	441.453.131
Banka Kredileri		338.308.622	428.955.999
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		12.237.296	12.497.132
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	9	474.353.179	530.518.154
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		474.353.179	530.518.154
Banka Kredileri		474.353.179	530.518.154
Diğer Finansal Yükümlülükler		18.064	18.064
Diğer Muhtelif Finansal Yükümlülükler		18.064	18.064
Ticari Borçlar		176.418.446	120.202.943
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		176.418.446	120.202.943
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		1.827.563	1.080.258
Diğer Borçlar		51.059.829	6.132.271
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	4	24.002	1.025.106
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		51.035.827	5.107.165
Ertelenmiş Gelirler		8.910.536	44.377.217
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		8.910.536	44.377.217
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		26.519.933	17.439.523
Kısa Vadeli Karşılıklar		1.115.003	759.834
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		1.115.003	759.834
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		7.321.292	16.504.514
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		7.321.292	16.504.514
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.098.089.763	1.178.485.909
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	9	2.545.374.493	2.507.552.673
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		2.545.374.493	2.507.552.673
Banka Kredileri		2.529.698.134	2.488.982.973
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		15.676.359	18.569.700
Uzun Vadeli Karşılıklar		7.249.329	5.766.069
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		7.249.329	5.766.069
Ertelenmiş Gelirler		-	599.517
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		-	599.517
Diğer Borçlar		445.410	445.410
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	4	445.410	445.410
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		106.955.201	69.945.907
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		2.660.024.433	2.584.309.576
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		3.758.114.196	3.762.795.485

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

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem (İncelemeden Geçmemiş) 31 Mart 2022	Geçmiş Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmiş) 31 Aralık 2021
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		1.998.325.680	1.649.990.180
Ödenmiş Sermaye	12	277.500.000	277.500.000
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		232.214	232.214
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler / Giderler		146.857.720	146.849.064
<i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları</i>		<i>(2.656.621)</i>	<i>(2.665.277)</i>
<i>Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları</i>		<i>149.514.341</i>	<i>149.514.341</i>
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		1.303.783.300	1.184.090.087
<i>Yabancı Para Çevrim Farkları</i>		<i>1.303.783.300</i>	<i>1.184.090.087</i>
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	12	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		(30.574.804)	(142.229.998)
Net Dönem Karı veya Zararı		228.633.631	111.655.194
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		203.047.511	163.248.537
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		2.201.373.191	1.813.238.717
TOPLAM KAYNAKLAR		5.959.487.387	5.576.034.202

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

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 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 2022	Geçmiş Dönem (İncelemeden Geçmemiş) 1 Ocak- 31 Mart 2021
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat		934.830.950	289.185.669
Satışların Maliyeti (-)	13	(398.156.517)	(183.273.539)
BRÜT KAR		536.674.433	105.912.130
Genel Yönetim Giderleri (-)	13	(11.088.460)	(6.699.446)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		86.810.135	20.055.963
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(167.391.360)	(28.261.074)
ESAS FAALİYET KARI		445.004.748	91.007.573
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	14	53.190.893	32.555.087
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		498.195.641	123.562.660
Finansman Gelirleri	15	24.109.427	18.398.263
Finansman Giderleri (-)	15	(207.326.419)	(121.975.394)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ (ZARARI)/ KARI		314.978.649	19.985.529
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri)/ Geliri		(59.353.317)	(7.829.416)
Dönem Vergi Gideri/Geliri		(25.940.192)	(2.800.157)
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri		(33.413.125)	(5.029.259)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM (ZARARI)/ KARI		255.625.332	12.156.113
DÖNEM (ZARARI)/ KARI		255.625.332	12.156.113
Dönem Karının Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		26.991.701	3.913.079
Ana Ortaklık Payları		228.633.631	8.243.034
		255.625.332	12.156.113
1000 adet pay başına (kayıp)/ kazanç	16	8,24	0,30

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

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	Cari Dönem (İncelemeden Geçmemiş) 1 Ocak- 31 Mart 2022	Geçmiş Dönem (İncelemeden Geçmemiş) 1 Ocak- 31 Mart 2021
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI		
DÖNEM KARI/ (ZARARI)	255.625.332	12.156.113
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar <i>Yabancı Para Çevrim Farkları</i>	132.500.486 <i>132.500.486</i>	78.895.879 <i>78.895.879</i>
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar <i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları</i> <i>Ertelenmiş Vergi (Gideri)/ Geliri</i>	8.656 <i>10.820</i> <i>(2.164)</i>	1.154.417 <i>1.443.021</i> <i>(288.604)</i>
DİĞER KAPSAMLI GELİR/ (GİDER)	132.509.142	80.050.296
TOPLAM KAPSAMLI GELİR/ (GİDER)	388.134.474	92.206.409
Toplam Kapsamlı Gelir/ (Giderin) Dağılımı:		
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	39.798.974	11.589.079
Ana Ortaklık Payları	348.335.500	80.617.330
	388.134.474	92.206.409

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

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Ödenmiş Sermaye	Pay İhraç Primleri / İskontoları	Kar veya ZarardaYeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	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 / (Zararı)	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar
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 / (gider)	-	-	8.656	-	119.693.213	-	-	228.633.631	348.335.500	39.798.974	388.134.474
31 Mart 2022 itibarıyla bakiye	277.500.000	232.214	(2.656.621)	149.514.341	1.303.783.300	71.893.619	(30.574.804)	228.633.631	1.998.325.680	203.047.511	2.201.373.191

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

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT 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	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/(Kayıpları)	Maddi Duran Varlık Değerleme Fonu	Yabancı Para Çevrim Farkları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı / (Zararı)	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar
1 Ocak 2021 itibarıyla bakiye	277.500.000	232.214	(2.620.724)	28.814.297	555.518.847	71.893.619	(50.706.026)	(91.523.972)	789.108.255	81.164.815	870.273.070		
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	(91.523.972)	91.523.972	-	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir / (gider)	-	-	1.154.417	-	71.219.879	-	-	8.243.034	80.617.330	11.589.079	92.206.409		
31 Mart 2021 itibarıyla bakiye	277.500.000	232.214	(1.466.307)	28.814.297	626.738.726	71.893.619	(142.229.998)	8.243.034	869.725.585	92.753.894	962.479.479		

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

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 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 2022	Geçmiş Dönem (İncelemeden Geçmemiş) 1 Ocak- 31 Mart 2021
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		414.620.242	110.518.048
Dönem Karı/ (Zararı)		255.625.332	12.156.113
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı/(Zararı)		255.625.332	12.156.113
Dönem Karı/ Zararı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler		258.412.274	97.455.498
- Amortisman ve İtfâ Gideri ile İlgili Düzeltmeler	5	42.474.411	26.895.437
- Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		1.849.249	956.658
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler</i>		<i>1.849.249</i>	<i>956.658</i>
- Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		192.182	-
<i>Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler</i>		<i>192.182</i>	<i>-</i>
- Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		48.307.526	34.588.482
<i>Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler</i>		<i>(3.904.977)</i>	<i>(2.648.673)</i>
<i>Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler</i>	15	<i>52.212.503</i>	<i>37.237.155</i>
- Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		91.757.176	24.385.145
- Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		59.353.317	8.217.147
- Nakit Dışı Kalemlere İlişkin Diğer Düzeltmeler		16.276.965	4.211.181
- Kar (Zarar) Mutabakatı ile İlgili Diğer Düzeltmeler		(1.798.552)	(1.798.552)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(82.111.584)	625.555
- Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(62.750.887)	(21.922.973)
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)</i>		<i>24.518.569</i>	<i>3.589.641</i>
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)</i>		<i>(87.269.456)</i>	<i>(25.512.614)</i>
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		9.510.545	(9.249.196)
<i>İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)</i>		<i>(11.884.911)</i>	<i>560.115</i>
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)</i>		<i>21.395.455</i>	<i>(9.809.311)</i>
- İmtiyaz Sözleşmelerine İlişkin Finansal Varlıklardaki Azalış (Artış)		(5.515.068)	23.071.622
- Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		(34.267.647)	1.874.233
- Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		(42.860.375)	492.748
- Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		17.332.314	18.486.465
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)</i>		<i>17.332.314</i>	<i>18.486.465</i>
- Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		743.160	293.351
- Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış ile İlgili Düzeltmeler		35.696.375	(12.420.695)
<i>İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)</i>		<i>(1.001.104)</i>	<i>(9.271.984)</i>
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)</i>		<i>36.697.479</i>	<i>(3.148.711)</i>
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		431.926.022	110.237.166
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-	(321.992)
Vergi Ödemeleri		(17.305.780)	602.874

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

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 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 2022	Geçmiş Dönem (İncelemeden Geçmemiş) 1 Ocak-31 Mart 2021
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(2.152.551)	(198.313)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıktıları	5	(2.152.551)	(147.391)
<i>Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıktıları</i>		<i>(1.590.680)</i>	<i>(147.391)</i>
<i>Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıktıları</i>		<i>(561.871)</i>	-
Verilen Nakit Avans ve Borçlardan Geri Ödemeler		-	(50.922)
<i>Diğer Verilen Nakit Avans ve Borçlardan Geri Ödemeler</i>		-	<i>(50.922)</i>
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(449.636.406)	(98.268.579)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		-	71.608.716
<i>Kredilerden Nakit Girişleri</i>	9	-	<i>71.608.716</i>
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıktıları		(361.695.963)	(114.499.451)
<i>Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıktıları</i>	9	<i>(361.695.963)</i>	<i>(114.499.451)</i>
Ödenen Faiz		(90.504.467)	(57.558.852)
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıktıları	9	(1.340.953)	(467.665)
Alınan faiz	15	3.904.977	2.648.673
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		(37.168.715)	12.051.156
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		16.305.508	4.211.181
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		(20.863.207)	16.262.337
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		243.718.101	71.513.984
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		222.854.894	87.776.321

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

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 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 Aydınlar Şirketler Grubu'nun üyesidir. Şirket'in ana ortağı Aydınlar İnşaat A.Ş.'dir ("Aydınlar İnşaat").

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

Hülya Sok. No: 37, Gaziosmanpaşa, Ankara.

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu'na ("SPK") kayıtlıdır ve hisseleri Borsa İstanbul'da işlem görmektedir. 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla, Şirket hisselerinin halka açık kısmı %15,01'dir (31 Aralık 2021: %15,01'dir) (Not: 12).

Grup'un 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla çalışan personel sayısı 253'dür (31 Aralık 2021: 253).

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
Ayen-AS Energji SHA ("Ayen-AS")	Elektrik üretimi ve ticareti	%90	%90	Papa Gijon Pali i II-te, ABA Business Center, Tirane/Albania (Arnavutluk)
Araklı Doğalgaz Üretim Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Araklı")	Elektrik üretimi ve ticareti	%76	%76	Hülya Sokak No: 37 Gaziosmanpaşa Ankara Papa Gijon Pali i II-te, ABA Business Center, Tirane/Albania (Arnavutluk)
Ayen Energy Trading SHA ("Ayen Trading")	Elektrik ticareti	%0	%100	Kosançicev Venac Sokak No: 20, 11000 Belgrad, Serbia (Sırbistan)
Ayen Energy Trading D.O.O. Beograd-StariGrad ("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 Slovenia (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

31 MART 2022 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 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 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.

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 2022 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.

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.

Özet konsolide finansal tabloların onaylanması:

Grup'un 1 Ocak – 31 Mart 2022 hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloları Yönetim Kurulu tarafından 10 Mayıs 2022 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 2022 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 ve Ayen Trading’in fonksiyonel para birimi Arnavutluk Leki’dir. Ayen Slovenya ve Ayen Sırbistan’ın fonksiyonel para birimleri ise sırasıyla AVRO ve Sırbistan Dinarı’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 (“KGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır.

Finansal tablolar ve dipnotlar KGK tarafından 15 Nisan 2019 tarih ve 30794 sayılı Resmi Gazete’de açıklanan “2019 TMS Taksonomisi”ne uygun olarak sunulmuştur.

İlişikteki konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile muhasebeleştirilen yatırım amaçlı gayrimenkuller ve yeniden değerlendirilmiş tutarları ile sunulan arsalar ve binalar dışında, tarihi maliyet esası 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 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 = 0,1339 TL, 1 DİNAR = 0,1382 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 = 16,2855) ve yükümlülükleri (özsermaye hesapları hariç) bilanço tarihinde geçerli olan satış kuru (1 AVRO = 16,3148) 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 2022 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.

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 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla detayları aşağıdaki gibidir:

Bağlı Ortaklıklar	Grup'un sermayedeki pay oranı ve oy kullanma hakkı oranı (%)		Kuruluş ve faaliyet yeri	Ana Faaliyeti
	2022	2021		
Ayen Ostim	100	100	Ankara- Ankara	Elektrik üretimi ve ticareti
Kayseri Elektrik	96	96	Kayseri- Kayseri	Elektrik üretimi, 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

31 MART 2022 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)

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

31 MART 2022 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)

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

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda listelenen 1 Ocak 2022 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

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

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

Yıllık İyileştirmeler - 2018-2020 Dönemi

KGK tarafından, Temmuz 2020'de "TFRS standartlarına ilişkin Yıllık İyileştirmeler / 2018-2020 Dönemi", aşağıda belirtilen değişiklikleri içerek şekilde yayımlanmıştır:

- *TFRS 1- Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulanması – İlk Uygulayan olarak İştirak*: Değişiklik, bir bağlı ortaklığın, ana ortaklık tarafından raporlanan tutarları kullanarak birikmiş yabancı para çevrim farklarını ölçmesine izin vermektedir. Değişiklik ayrıca, iştirak veya iş ortaklığına da uygulanır.
- *TFRS 9 Finansal Araçlar- Finansal yükümlülüklerin finansal tablo dışı bırakılması için %10 testinde dikkate alınan ücretler*: Değişiklik, bir işletmenin yeni veya değiştirilmiş finansal yükümlülük şartlarının, orijinal finansal yükümlülük şartlarından önemli ölçüde farklı olup olmadığını değerlendirirken dikkate aldığı ücretleri açıklığa kavuşturmuştur. Bu ücretler, tarafların birbirleri adına ödedikleri ücretler de dahil olmak üzere yalnızca borçlu ile borç veren arasında, ödenen veya alınan ücretleri içerir.
- *TMS 41 Tarımsal Faaliyetler – Gerçeğe uygun değer belirlenmesinde vergilemeler*: Yapılan değişiklik ile, TMS 41 paragraf 22'deki, şirketlerin TMS 41 kapsamındaki varlıklarının gerçeğe uygun değerinin belirlenmesinde vergilemeler için yapılan nakit akışlarının dikkate alınmamasına yönelik hükmü kaldırmıştır.

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 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 (devamı)

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

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

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

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 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 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	-
Brüt kar	134.344.491	402.342.169	(12.227)	536.674.433
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)
Esas faaliyet karı	131.093.984	313.922.991	(12.227)	445.004.748
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	53.190.893	-		53.190.893
Finansman giderleri öncesi faaliyet karı	184.284.877	313.922.991	(12.227)	498.195.641
Finansman gelirleri	20.312.806	3.796.621		24.109.427
Finansman giderleri	(150.954.119)	(56.372.300)		(207.326.419)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı ve zararı	53.643.564	261.347.312	(12.227)	314.978.649
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)
Dönem (zararı)/ karı	44.749.055	210.888.504	(12.227)	255.625.332
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)
Toplam varlıklar	2.050.922.322	3.908.565.065		5.959.487.387
Toplam yükümlülükler	1.400.711.476	2.357.402.720		3.758.114.196

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 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 2021	Türkiye	Yurtdışı	Grup içi satış ve satışların maliyeti netlemesi	Konsolide
Grup dışı net satışlar	122.574.242	166.611.427	(24.779.167)	289.185.669
Grup içi bölümlerarası net satışlar	23.170.996	1.608.171	-	-
Grup dışı satışların maliyeti	(58.915.510)	124.358.029)	-	(183.273.539)
Grup içi bölümlerarası satışların maliyeti	(1.717.336)	(22.374.303)	24.091.638	-
Brüt kar	85.112.392	21.487.266	(687.529)	105.912.130
Genel yönetim giderleri	(3.206.195)	(3.493.251)		(6.699.446)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	4.160.403	7.947.670		12.108.073
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(3.638.170)	(24.612.804)		(28.250.974)
Esas faaliyet karı	82.428.430	1.328.881	(687.529)	83.069.783
Yatırım faaliyetlerinden gelirleri	32.555.087	-		32.555.087
Finansman giderleri öncesi faaliyet karı	114.983.517	1.328.881	(687.529)	115.624.870
Finansman gelirleri	11.977.964	6.420.299		18.398.263
Finansman giderleri	(98.963.092)	(14.686.781)		(113.649.873)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı ve zararı	27.998.389	(6.937.601)	(687.529)	20.373.260
Dönem Vergi Gideri/Geliri	(1.717.134)	(1.083.023)		(2.800.157)
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	(1.938.906)	(3.478.084)		(5.416.990)
Dönem (zararı)/ karı	24.342.349	(11.498.708)	(687.529)	12.156.113
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	(147.391)	-		(147.391)
Amortisman, itfa ve tükenme payları	(9.430.174)	(17.465.263)		(26.895.437)
Toplam varlıklar	1.633.793.896	1.931.544.811		3.565.338.707
Toplam yükümlülükler	1.098.280.127	1.504.579.101		2.602.859.228

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 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 2022					
	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)	879.634	22.555.021	36.773.751	-	-	-
Agron Turizm ve Tic. A.Ş. (2)	8.965.563	-	-	-	-	-
Diğer (3)	640.940	96.191	-	-	24.002	445.410
	10.486.137	22.651.212	36.773.751	-	24.002	445.410

(*) Uzun vadeli peşin ödenmiş giderlerin 36.773.751 TL'lik kısmını Çaypınar GES projesi için Aydıner'e verilen avans oluşturmaktadır.

(1) Ana ortaklar

(2) Şirket ana ortaklarının diğer şirketinin bağlı ortaklıkları

(3) Diğer

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 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)

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	31 Aralık 2021					
	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)	287.551	10.059.973	7.032.822	-	-	-
Agron Turizm ve Tic. A.Ş. (2)	8.048.052	-	-	-	-	-
Erciyes Enerji Üretim San. Tic. A.Ş. (3)	-	-	-	-	1.000.000	-
Diğer (3)	324.083	31.476	-	-	25.106	445.410
	8.659.686	10.091.449	7.032.822	-	1.025.106	445.410

(*) Uzun vadeli peşin ödenmiş giderlerin 7.032.822 TL'lik kısmını Çaypınar GES projesi için Aydiner'e verilen avans oluşturmaktadır.

(1) Ana ortaklar

(2) Şirket ana ortaklarının diğer şirketinin bağlı ortaklıkları

(3) Diğer

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 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)

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak – 31 Mart 2022				
	Kur farkı geliri	Enerji satışları	Faiz gelirleri	Faiz giderleri	Hizmet alımları
Aybet Beton A.Ş.	-	1.123.976	-	-	-
Aydiner İnşaat A.Ş. (*)	-	527.912	18.961	852.024	44.780
Agron Turizm ve Tic. A.Ş.	-	405.197	372.355	-	-
Zetay Tarım Hayv. İmalat San. ve Tic. A.Ş.	-	37.587	4.017	-	-
Ayen Elektrik Diğer Ortaklar	-	-	-	-	-
Samsun Makine Sanayi A.Ş.	-	-	-	-	-
	-	2.094.672	395.333	852.024	44.780

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak – 31 Mart 2021				
	Kur farkı geliri	Enerji satışları	Faiz gelirleri	Faiz giderleri	Hizmet alımları
Aybet Beton A.Ş.	-	350.507	128	-	-
Aydiner İnşaat A.Ş. (*)	-	194.792	4.349	1.020.523	21.090
Agron Turizm ve Tic. A.Ş.	-	179.032	144.474	-	-
Zetay Tarım Hayv. İmalat San. ve Tic. A.Ş.	-	14.372	1.531	-	-
Ayen Elektrik Diğer Ortaklar	-	9.679	-	-	-
Samsun Makine Sanayi A.Ş.	-	91	-	-	-
	-	748.473	150.482	1.020.523	21.090

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 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 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	1.122.808	1.707.496
Diğer uzun vadeli faydalar	496.091	449.197
	1.618.899	2.156.693

Grup'ta emeklilik nedeniyle ayrılan üst düzey yöneticilere yapılan ödeme bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır).

5. DURAN VARLIKLAR VE KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

<u>Maliyet Değeri</u>	Maddi Duran Varlıklar	Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	Kullanım Hakkı Varlıkları
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	296.975.383	173.781	542.613
31 Mart 2022 itibarıyla kapanış bakiyesi	5.216.907.126	5.831.960	24.180.362
<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	(41.444.453)	(21.580)	(393.569)
31 Mart 2022 itibarıyla kapanış bakiyesi	(863.675.683)	(3.919.774)	(6.035.706)
31 Mart 2022 itibarıyla net defter değeri	4.353.231.443	1.912.186	18.144.656

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.

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 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 2021 itibarıyla açılış bakiyesi	3.222.544.520	4.068.954	9.576.887
Alımlar	147.391	-	-
Çıkışlar	-	-	-
Çevrim farkları	220.304.245	125.105	205.393
31 Mart 2021 itibarıyla kapanış bakiyesi	3.442.996.156	4.194.059	9.782.280
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>			
1 Ocak 2021 itibarıyla açılış bakiyesi	(438.247.176)	(3.196.044)	(1.985.329)
Dönem gideri	(26.631.744)	(32.819)	(230.874)
Çıkışlar	-	-	-
Çevrim farkları	(25.220.549)	(59.093)	(162.922)
31 Mart 2021 itibarıyla kapanış bakiyesi	(490.099.469)	(3.287.956)	(2.379.125)
31 Mart 2021 itibarıyla net defter değeri	2.952.896.687	906.103	7.403.155

Cari dönem amortisman giderlerinin ve itfa paylarının 41.306.228 TL'si (31 Mart 2021: 26.369.407 TL) satılan malın maliyetine, 1.168.183 TL'si ise (31 Mart 2021: 526.030 TL) genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

6. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

<u>Gerçeğe uygun değeri</u>	<u>Arazi ve arsalar</u>	<u>Binalar</u>	<u>Toplam</u>
1 Ocak 2022 itibarıyla açılış bakiyesi	212.560.500	2.832.000	215.392.500
Değerleme olumlu farkları	-	-	-
31 Mart 2022 itibarıyla kapanış bakiyesi	212.560.500	2.832.000	215.392.500

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 2021</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 2022 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

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Devreden KDV	21.714.322	25.512.089
Diğer	1.780.840	1.458.362
	23.495.162	26.970.451

8. İMTİYAZLI HİZMET ANLAŞMALARI

Hizmet İmtiyaz Anlaşmaları Alacakları	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları	72.782.175	62.290.519
Faturalanmış ve vadesi gelmemiş hizmet imtiyaz anlaşması alacakları (*)	8.789.998	205.162
Toplam kısa vadeli hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları	81.572.173	62.495.681
Uzun vadeli hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları	220.602.229	200.692.048
Toplam hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları	302.174.402	263.187.729
Brüt hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları	388.770.248	357.125.917
Tahakkuk etmemiş finansman geliri (-)	(95.385.844)	(94.143.350)
Hizmet imtiyaz anlaşmaları ödemelerinden alacaklar (*)	8.789.998	205.162
Hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları-net	302.174.402	263.187.729

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

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, brüt ve net hizmet imtiyaz anlaşmaları alacaklarının ödeme planları aşağıdaki gibidir:

	Brüt hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları (ABD Doları)		Brüt hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları (TL)	
	31 Mart 2022	31 Aralık 2021	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Vadesi 1 yıla kadar	7.750.420	7.750.420	113.443.673	100.581.076
Vadesi 1-2 yıla kadar	7.750.420	7.750.420	113.443.673	100.581.076
Vadesi 2-3 yıla kadar	6.943.085	7.750.420	101.626.629	100.581.076
Vadesi 3-4 yıla kadar	4.116.681	4.267.593	60.256.273	55.382.689
	26.560.606	27.518.853	388.770.248	357.125.917

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 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 ANLAŞMALARI (devamı)

	Net hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları (ABD Doları)		Net hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları (TL)	
	31 Mart 2022	31 Aralık 2021	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Vadesi 1 yıla kadar	4.972.445	4.799.886	72.782.175	62.290.519
Vadesi 1-2 yıla kadar	5.686.417	5.490.121	83.232.654	71.248.040
Vadesi 2-3 yıla kadar	5.694.648	6.275.306	83.353.132	81.437.778
Vadesi 3-4 yıla kadar	3.690.379	3.699.189	54.016.443	48.006.230
	20.043.889	20.264.502	293.384.404	262.982.567

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 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla finansal borçların detayı aşağıdaki gibidir:

Finansal Borçlar	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli finansal borçlar	350.545.918	441.453.131
Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları	474.353.179	530.518.154
Uzun vadeli finansal borçlar	2.545.374.493	2.507.552.673
	3.370.273.590	3.479.523.958

Banka Kredileri

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	31 Mart 2022	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL	%13,94	45.732.718	6.721.089
ABD DOLARI	%5,24	344.295.998	13.913.510
AVRO	%4,90	422.633.085	2.509.063.535
		812.661.801	2.529.698.134
Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	31 Aralık 2021	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL	%13,94	56.511.889	8.992.572
ABD DOLARI	%5,24	310.978.901	16.438.166
AVRO	%4,90	591.983.363	2.463.552.235
		959.474.153	2.488.982.973

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 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, 21.758.477 TL tutarında faiz tahakkuk etmiştir (31 Aralık 2021: 16.432.035 TL).

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

	<u>31 Mart 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
1 yıl içerisinde ödenecek	812.661.801	959.474.153
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	396.319.904	384.998.827
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	368.889.281	350.712.020
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	331.177.991	325.671.143
4 - 5 yıl içerisinde ödenecek	310.821.116	283.440.601
5 yıl ve daha uzun vadeli	1.122.489.842	1.144.160.382
	<u>3.342.359.935</u>	<u>3.448.457.126</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 23.670.707 TL'dir (31 Aralık 2021: 23.279.026 TL). Grup'un, kullanmış olduğu yatırım kredileriyle ilgili olarak yaptığı sözleşmeler uyarınca her mali yıl sonu itibarıyla Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na uygun olarak hazırlanan konsolide finansal tabloları üzerinden hesaplanan bazı oranları tutturma yükümlülüğü bulunmaktadır.

Kiralama Borçları

<u>Kiralama Borçları</u>	<u>31 Mart 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Kısa vadeli	12.237.296	12.497.132
- Brüt kiralama borçları	15.140.070	15.862.211
- Faizleri (-)	(2.902.774)	(3.365.079)
Uzun vadeli	15.676.359	18.569.700
- Brüt kiralama borçları	77.438.341	80.855.280
- Faizleri (-)	(61.761.982)	(62.285.580)
	<u>27.913.655</u>	<u>31.066.832</u>

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla kiralama borçları, Grup'un 25 Aralık 2017 tarihinde yapmış olduğu sat ve geri kiralama sözleşmesine istinaden 8.522.242 TL (31 Aralık 2021: 11.118.498 TL) tutarındaki kiralama borcu ile 19.391.413 TL (31 Aralık 2021: 19.948.334 TL) tutarında TFRS 16 standardı kapsamında kiralama yükümlülüğü olarak kayıtlara alınan, Ayen Enerji'ye ait arsalar, Ayen Trading'e ait arsa ile Ayen AS'a ait araç ve ofis kiralardan oluşmaktadır.

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 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 2022	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL	%18,00	8.683.785	15.676.359
AVRO	%4,58	3.553.511	-
		12.237.296	15.676.359
Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	31 Aralık 2021	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL	%18,00	11.279.511	16.132.164
AVRO	%4,58	1.217.621	2.437.536
		12.497.132	18.569.700

Kiralama borçlarının geri ödeme tablosu aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
1 yıl içerisinde ödenecek	12.237.296	12.497.132
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	16.337	622.303
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	12.357	625.721
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	20.992	621.741
4 - 5 yıl içerisinde ödenecek	24.396	630.376
5 yıl ve daha uzun vadeli	15.602.277	16.069.559
	27.913.655	31.066.832

31 Mart 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla finansal borçların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

Finansal borçlar	2022	2021
Dönem başı – 1 Ocak	3.479.523.957	2.295.994.453
Alınan yeni finansal borçlar	-	71.608.716
Anapara ödemeleri	(361.695.963)	(114.499.451)
Kur farkları değişimi	145.499.425	71.090.695
Yabancı para çevrim farkları	146.579.088	116.456.613
Ertelenmiş finansman giderlerindeki değişim	1.455.550	1.095.272
Faiz tahakkukları değişimi	(39.233.096)	(19.616.576)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan nakit çıkışları	(1.340.953)	(467.665)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan faiz tahakkukları	(514.418)	250.058
Dönem sonu – 31 Mart	3.370.273.590	2.421.912.115

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 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 2022 itibarıyla Grup lehine ve aleyhine açılmış ve hâlihazırda devam eden davalar bulunmaktadır. Bu davaların büyük bölümünü alacak davaları oluşturmaktadır. Grup, konsolide finansal tabloların hazırlanma tarihi itibarıyla halen devam etmekte olan davalarla ilgili olarak avukatlarının da görüşü doğrultusunda önemli bir nakit çıkışı öngörmemesi sebebiyle 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla karşılık ayırmamıştır (31 Aralık 2021: Yoktur).

b) Koşullu Varlık ve Borçlar

Koşullu varlıklar	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Alınan teminat mektupları (*)	46.547.176	12.180.208
Ayen Enerji A.Ş. adına verilen kefaletler (**)	533.879.329	600.951.565
	580.426.505	613.131.773

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

(**) Grup'un yabancı kaynaklar için bankalarla imzaladığı nakdi ve gayri nakdi genel kredi sözleşmelerine ilişkin 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 2022	31 Aralık 2021
Verilen ipotekler (****)	966.124.850	964.530.660
Ticari işletme rehni (*)	769.472.840	734.348.660
Verilen teminat mektupları (**)	89.242.144	138.089.518
Verilen temlikler (****)	19.708.077	25.120.051
	1.844.547.911	1.862.088.889

(*) Commerzbank AG'den kullanılan banka kredisinin teminatı olarak Akbük Res için 140.000.000 TL Mordoğan Res-Korkmaz Res için 150.000.000 TL ticari işletme rehni verilmiştir. Ayen Ostim A.Ş.'nin Çaypınar Res ve Güneş Enerjisi Santrali yatırımları için Türkiye Kalkınma ve Yatırım Bankasına teminat olarak 479.472.840 TL (29.400.000 EUR) ticari işletme rehni verilmiştir.

(**) Verilen teminat mektuplarının 58.313.867 TL'si Türk Lirası, 5.350.521 TL'si ABD Doları, 25.577.756 TL'si ise Avro cinsinden oluşmaktadır. Grup tarafından verilen teminat mektuplarının 16.043.561 TL'si (609.450 Avro, 9.939.276 TL) TEİAŞ'a, 11.851.920 TL'si (5.350.521 TL, 365.328 ABD Doları) Enerjisa'ya, 4.835.221 TL'si Aydem Elektrik Dağıtım'a, 3.432.500 TL'si EPDK'na, 2.267.180 TL'si GDZ Elektrik'e, 8.833.064 TL'si (541.620 Avro) Atlas Enerji'ye, diğer mektuplar ise çoğunlukla İkili Anlaşma yapılarak elektrik ticareti yapılan firmalara ve Sistem Kullanım Anlaşması için verilen teminat mektuplarından oluşmaktadır.

(***) 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, 1.345.647 ABD Doları (19.708.077 TL) tutarındaki alacağını kullanılan kredi için 7 Temmuz 2003 tarihinde temlik vermiştir. Ancak bu temlikler kredilerin başlangıçta belirlenen ödeme planlarına uyulmadığı takdirde devreye girecektir (31 Aralık 2021: 1.881.229 ABD Doları, 25.120.051 TL).

(****) 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 (14 Eylül 2021 tarihinde Çaypınar RES yatırımı için 24.750.000 Avro İpotek verilmiştir. Daha sonra 30 Kasım 2021 tarihinde ilave GES –Güneş Enerjisi santrali yatırımı için imzalanan kredi sözleşmesine göre ilave teminat olarak 4.650.000 Avro teminat ile birlikte toplam teminat 29.400.000 Avroya yükseltilmiştir. 4.650.000 Avro olarak aynı tesis üzerine ilave ipotek yapılması mümkün olmadığından, toplam teminat için ikinci derece olarak 29.400.000 Avro ipotek birinci dereceden yararlanacak şekilde teminat altına alınmıştır. (31 Aralık 2021: Ayen Enerji - 520.182.000 TL)

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

	31 Mart 2022				31 Aralık 2021			
	TL Karşılığı	TL	ABD Doları	AVRO	TL Karşılığı	TL	ABD Doları	AVRO
Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı:	892.426.314	323.133.898	5.000.000	30.417.290	822.584.700	299.379.920	5.000.000	30.200.000
Teminat	39.939.314	33.133.898	-	417.290	12.402.700	9.379.920	-	200.000
Rehin	290.000.000	290.000.000	-	-	290.000.000	290.000.000	-	-
İpotek	562.487.000	-	5.000.000	30.000.000	520.182.000	-	5.000.000	30.000.000
Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı:	959.965.624	25.179.969	2.246.557	55.301.070	1.039.504.189	63.376.402	5.481.833	59.741.620
Temlik	27.552.104	-	1.881.229	-	25.120.051	-	1.881.229	-
Teminat	49.302.830	25.179.969	365.328	1.151.070	125.686.818	63.376.402	3.600.604	941.620
Rehin	479.472.840	-	-	29.400.000	444.348.660	-	-	29.400.000
İpotek	403.637.850	-	-	24.750.000	444.348.660	-	-	29.400.000
Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
Diğer verilen teminatların toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam teminat, rehin ve ipotekler	<u>1.852.391.938</u>	<u>348.313.867</u>	<u>7.246.557</u>	<u>85.718.360</u>	<u>1.862.088.889</u>	<u>362.756.322</u>	<u>10.481.833</u>	<u>89.941.620</u>

(*) 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 2022 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 2021: 27.750.000.000) adet hisseden oluşmaktadır. Söz konusu sermayenin tamamı ödenmiştir.

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

Ortaklar	%	31 Mart 2022	%	31 Aralık 2021
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. 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerinin tutarı 71.893.619 TL'dir (31 Aralık 2021: 71.893.619 TL).

Kar Dağıtımına Konu Edilebilecek Kaynaklar

31 Mart 2022 itibarıyla, Şirket'in yasal kayıtlarında 10.124.640 TL tutarında net dönem karı bulunmaktadır (31 Aralık 2021 Net dönem karı: 36.963.857 TL).

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 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

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Satışların maliyeti	398.156.517	183.273.539
Genel yönetim giderleri	11.088.460	6.699.446
	409.244.977	189.972.985
	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Elektrik maliyeti (*)	266.377.869	112.686.318
Sistem kullanım ve kapasite bedeli (**)	69.645.580	31.471.279
Amortisman ve itfa giderleri	42.474.411	26.895.437
Personel giderleri (***)	14.192.019	8.090.876
Santral teknik danışmanlık ve bakım onarım	7.784.667	4.151.362
Ofis giderleri	2.037.331	730.201
Müşavirlik giderleri	1.738.934	1.222.549
Sigorta giderleri	1.391.487	1.338.489
Ulaşım giderleri	598.772	72.389
Vergi resim ve harçlar	308.431	296.425
Hidrolik katkı payı	142.490	298.507
Oda ve aidat giderleri	126.436	69.416
Diğer	2.426.550	2.649.737
	409.244.977	189.972.985

(*) 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 6.975.090 TL (31 Mart 2021: 4.173.493 TL) tutarındaki kısmı satışların maliyetine, 7.216.929 TL (31 Mart 2021: 3.917.383 TL) tutarındaki kısmı genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 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 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren yıllara ait yatırım faaliyetlerinden gelirlerin ve giderlerin detayları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		
Yatırım faaliyetlerine ilişkin kur farkı gelirleri	51.392.341	30.756.535
Sat ve geri kirala işleminden gelirler	1.798.552	1.798.552
	53.190.893	32.555.087

15. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren yıllara ait finansman gelirlerinin ve giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Finansman gelirleri		
Kur farkı gelirleri	20.204.450	15.749.590
Faiz gelirleri	3.904.977	2.648.673
	24.109.427	18.398.263
Finansman giderleri		
Kur farkı giderleri	151.211.524	83.342.338
Banka kredi faizleri	52.726.921	37.003.285
Ertelenmiş finansman itfa payları	562.636	563.176
Kiralama faizleri	533.838	250.058
Diğer finansman giderleri	2.291.500	816.537
	207.326.419	121.975.394

16. PAY BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Hisse başına kazanç		
Ana ortaklığa ait dönem karı/ (zararı)	228.633.631	8.243.034
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)	8,24	0,30

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 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 2022 ve 31 Aralık 2021 itibarıyla Grup'un yabancı para cinsinden varlık ve yükümlülüklerinin bilanço tarihi itibarıyla dağılımı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022		
	TL Karşılığı	ABD Doları	AVRO
Ticari Alacak	241.869.191	1.749.413	13.279.473
Parasal Finansal Varlıklar	142.142.824	162.233	8.582.371
Kısa Vadeli Hizmet İmtiyaz Anlaşmaları			
Alacakları	81.572.173	5.572.974	-
Diğer	96.052	-	5.898
DÖNEN VARLIKLAR	465.680.240	7.484.620	21.867.742
Uzun Vadeli Hizmet İmtiyaz Anlaşmaları			
Alacakları	220.602.229	15.071.444	-
Diğer	179.418.526	-	11.017.072
DURAN VARLIKLAR	400.020.755	15.071.444	11.017.072
TOPLAM VARLIKLAR	865.700.995	22.556.064	32.884.814
Ticari Borçlar	59.031.272	259.575	3.384.963
Finansal Borçlar	766.929.083	23.479.797	25.904.889
Finansal Kiralamalar	3.553.511	-	217.809
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	829.513.866	23.739.372	29.507.661
Finansal Borçlar	2.522.977.045	948.853	153.790.640
Finansal Kiralamalar	-	-	-
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	2.522.977.045	948.853	153.790.640
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	3.352.490.911	24.688.225	183.298.301
Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu	(2.486.789.916)	(2.132.161)	(150.413.487)

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 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 Aralık 2021		
	TL Karşılığı	ABD Doları	AVRO
Ticari Alacak	218.773.478	180.116	14.341.951
Parasal Finansal Varlıklar	126.997.384	683.385	7.814.071
Kısa Vadeli Hizmet İmtiyaz Anlaşmaları			
Alacakları	62.495.681	4.688.700	-
Diğer	88.981	-	5.898
DÖNEN VARLIKLAR	408.355.524	5.552.201	22.161.920
Uzun Vadeli Hizmet İmtiyaz			
Anlaşmaları Alacakları	200.692.048	15.056.797	-
Diğer	166.211.260	-	11.017.072
DURAN VARLIKLAR	366.903.308	15.056.797	11.017.072
TOPLAM VARLIKLAR	775.258.832	20.608.998	33.178.992
Ticari Borçlar	91.051.898	2.009.573	4.248.941
Finansal Borçlar	902.962.264	23.289.066	39.168.141
Finansal Kiralamalar	1.217.621	-	80.563
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	995.231.783	25.298.639	43.497.645
Finansal Borçlar	2.479.990.401	1.231.047	162.999.109
Finansal Kiralama	2.437.536	-	161.278
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	2.482.427.937	1.231.047	163.160.387
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	3.477.659.720	26.529.686	206.658.032
Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu	(2.702.400.888)	(5.920.688)	(173.479.040)

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

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

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 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 2022	
	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde	-	-
ABD Doları net varlık/ (yükümlülüğü)	(3.126.494)	3.126.494
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
ABD Doları net etki	(3.126.494)	3.126.494
AVRO'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde	-	-
AVRO net varlık/ (yükümlülük)	(263.387.688)	263.387.688
AVRO riskinden korunan kısım (-)	-	-
AVRO net etki	(263.387.688)	263.387.688
TOPLAM	(266.514.182)	266.514.182
	31 Aralık 2021	
	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde	-	-
ABD Doları net varlık/ (yükümlülüğü)	(7.905.895)	7.905.895
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
ABD Doları net etki	(7.905.895)	7.905.895
AVRO'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde	-	-
AVRO net varlık/ (yükümlülük)	(262.194.486)	262.194.486
AVRO riskinden korunan kısım (-)	-	-
AVRO net etki	(262.194.486)	262.194.486
TOPLAM	(270.100.381)	270.100.381

18. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.