

Ayen Enerji A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

**1 Ocak – 31 Mart 2021 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	10-35

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 2021	Geçmiş Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmiş) 31 Aralık 2020
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri		87.776.321	71.513.984
Ticari Alacaklar		84.765.666	56.325.130
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	3	3.825.173	3.430.229
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>		80.940.493	52.894.901
Diğer Alacaklar		19.123.521	18.755.479
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	3	21.975	20.251
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		19.101.546	18.735.228
İmtiyaz Sözleşmelerine İlişkin Finansal Varlıklar	7	37.973.418	34.977.014
Peşin Ödenmiş Giderler		4.363.387	4.683.062
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan</i>		4.363.387	4.683.062
Cari Dönem Vergisi İle İlgili Varlıklar		7.928.928	2.154.447
Diğer Dönen Varlıklar	6	16.158.322	14.942.824
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		258.089.563	203.351.940
Duran Varlıklar			
Finansal Yatırımlar		412.408	412.408
Diğer Alacaklar		106.494.355	101.853.003
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		106.494.355	101.853.003
İmtiyaz Sözleşmelerine İlişkin Finansal Varlıklar	7	154.951.200	141.288.778
Maddi Duran Varlıklar	4	2.952.896.687	2.784.297.344
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		18.368.038	18.334.846
<i>Şerefiye</i>		17.461.935	17.461.935
<i>Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar</i>	4	906.103	872.911
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	5	16.500.000	16.500.000
Kullanım Hakkı Varlıkları	4	7.403.155	7.591.558
Peşin Ödenmiş Giderler		753.879	702.957
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan</i>		753.879	702.957
Ertelenmiş Vergi Varlığı		49.469.422	47.318.960
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		3.307.249.144	3.118.299.854
TOPLAM VARLIKLAR		3.565.338.707	3.321.651.794

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 2021	Geçmiş Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmiş) 31 Aralık 2020
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	8	231.836.782	245.873.768
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		231.836.782	245.873.768
Banka Kredileri		221.374.906	235.684.582
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		10.461.876	10.189.186
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	8	326.464.079	250.591.390
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların			
Kısa Vadeli Kısımları		326.464.079	250.591.390
Banka Kredileri		326.464.079	250.591.390
Diğer Finansal Yükümlülükler		18.064	18.064
Diğer Muhtelif Finansal Yükümlülükler		18.064	18.064
Ticari Borçlar		53.951.170	29.922.851
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		53.951.170	29.922.851
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		1.260.057	937.204
Diğer Borçlar		46.181.122	38.851.635
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	3	27.333.341	32.536.691
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		18.847.781	6.314.944
Ertelenmiş Gelirler		9.816.307	7.942.074
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler			
(Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin			
Dışında Kalanlar)		9.816.307	7.942.074
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		3.403.031	16.621.663
Kısa Vadeli Karşılıklar		909.906	895.369
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin			
Kısa Vadeli Karşılıklar		909.906	895.369
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.323.329	148.427
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli			
Yükümlülükler		1.323.329	148.427
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		675.163.847	591.802.445
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	8	1.863.611.254	1.801.563.558
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		1.863.611.254	1.801.563.558
Banka Kredileri		1.847.616.282	1.782.952.816
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		15.994.972	18.610.742
Uzun Vadeli Karşılıklar		4.891.429	4.489.796
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin			
Uzun Vadeli Karşılıklar		4.891.429	4.489.796
Ertelenmiş Gelirler		5.995.173	7.793.725
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler			
(Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin			
Dışında Kalanlar)		5.995.173	7.793.725
Diğer Borçlar		445.410	445.410
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	3	445.410	445.410
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		52.752.115	45.283.790
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.927.695.381	1.859.576.279
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		2.602.859.228	2.451.378.724

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 2021	Geçmiş Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmiş) 31 Aralık 2020
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		869.725.585	789.108.255
Ödenmiş Sermaye	11	277.500.000	277.500.000
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		232.214	232.214
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler / Giderler		27.347.990	26.193.573
<i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları</i>		<i>(1.466.307)</i>	<i>(2.620.724)</i>
<i>Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları</i>		<i>28.814.297</i>	<i>28.814.297</i>
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		626.738.726	555.518.847
<i>Yabancı Para Çevrim Farkları</i>		<i>626.738.726</i>	<i>555.518.847</i>
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	11	71.893.619	71.893.619
<i>Yasal Yedekler</i>		<i>71.893.619</i>	<i>71.893.619</i>
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		(142.229.998)	(50.706.026)
Net Dönem Karı veya Zararı		8.243.034	(91.523.972)
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		92.753.894	81.164.815
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		962.479.479	870.273.070
TOPLAM KAYNAKLAR		3.565.338.707	3.321.651.794

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

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 MART 2021 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 2021	Geçmiş Dönem (İncelemeden Geçmemiş) 1 Ocak- 31 Mart 2020
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat		289.185.669	122.217.445
Satışların Maliyeti (-)	12	(183.273.539)	(74.659.838)
BRÜT KAR		105.912.130	47.557.607
Genel Yönetim Giderleri (-)	12	(6.699.446)	(6.471.590)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		20.055.963	16.216.136
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(28.261.074)	(8.124.444)
ESAS FAALİYET KARI		91.007.573	49.177.709
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	13	32.555.087	21.713.758
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		123.562.660	70.891.467
Finansman Gelirleri/ (Giderleri), Net	14	(103.577.131)	(159.973.617)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ (ZARARI)/ KARI		19.985.529	(89.082.150)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri)/ Geliri		(7.829.416)	(512.607)
Dönem Vergi Gideri/Geliri		(2.800.157)	(2.470.928)
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri		(5.029.259)	1.958.321
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM (ZARARI)/ KARI		12.156.113	(89.594.757)
DÖNEM (ZARARI)/ KARI		12.156.113	(89.594.757)
Dönem Karının Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		3.913.079	(7.186.357)
Ana Ortaklık Payları		8.243.034	(82.408.400)
		12.156.113	(89.594.757)
1000 adet pay başına (kayıp)/ kazanç	15	0,30	(3,00)

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

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 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 2021	Geçmiş Dönem (İncelemeden Geçmemiş) 1 Ocak- 31 Mart 2020
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI		
DÖNEM KARI/ (ZARARI)	12.156.113	(89.594.757)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar	78.895.879	8.523.786
<i>Yabancı Para Çevrim Farkları</i>	78.895.879	8.523.786
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	1.154.417	806.757
<i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları</i>	1.443.021	1.034.304
<i>Ertelenmiş Vergi (Gideri)/ Geliri</i>	(288.604)	(227.547)
DİĞER KAPSAMLI GELİR/ (GİDER)	80.050.296	9.330.543
TOPLAM KAPSAMLI GELİR/ (GİDER)	92.206.409	(80.264.214)
Toplam Kapsamlı Gelir/ (Giderin) Dağılımı:		
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	11.589.079	(6.497.615)
Ana Ortaklık Payları	80.617.330	(73.766.599)
	92.206.409	(80.264.214)

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

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 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	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/(Kayıpları)	Maddi Duran Varlık Değerleme Fonu	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Yabancı Para Çevrim Farkları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı / (Zararı)	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar
1 Ocak 2021 itibarıyla bakiye	277.500.000	232.214	(2.620.724)	28.814.297	555.518.847	71.893.619	(50.706.026)	(91.523.972)	789.108.255	81.164.815	870.273.070		
Transferler	-	-	-	-	-	-	(91.523.972)	91.523.972	-	-	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir / (gider)	-	-	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 2021 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	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 2020 itibarıyla bakiye	277.500.000	232.214	(2.702.813)	28.814.297	353.853.527	71.893.619	(64.019.709)	21.035.760	686.606.895	68.403.270	755.010.165		
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	21.035.760	(21.035.760)	-	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir / (gider)	-	-	806.757	-	7.835.044	-	-	(82.408.400)	(73.766.599)	(6.497.615)	(80.264.214)		
Kontrol gücü olmayan pay sahipleriyle yapılan işlemler (*)	-	-	-	-	-	-	-	(1.222.078)	-	(1.222.078)	1.222.078	-	-
31 Mart 2020 itibarıyla bakiye	277.500.000	232.214	(1.896.056)	28.814.297	361.688.571	71.893.619	(44.206.027)	(82.408.400)	611.618.218	63.127.733	674.745.951		

(*) 17 Ocak 2020 tarihi itibarıyla Aydın İnşaat A.Ş. ve şahıs ortaklarının Ayen Ostim'deki toplam 10.560.001 TL karşılığındaki payları Ayen Enerji'ye devredilmiş ve Ayen Enerji'nin Ayen Ostim'deki iştirak oranı %100'e ulaşmıştır.

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

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 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 2021	Geçmiş Dönem (İncelemeden Geçmemiş) 1 Ocak- 31 Mart 2020
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		110.518.048	109.151.761
Dönem Karı/ (Zararı)		12.156.113	(89.594.757)
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı/(Zararı)		12.156.113	(89.594.757)
Dönem Karı/ Zararı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler		97.455.498	185.937.521
- Amortisman ve İtfâ Gideri ile İlgili Düzeltmeler	4	26.895.437	18.687.439
- Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		956.658	859.759
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali)</i>			
<i>ile İlgili Düzeltmeler</i>		956.658	859.759
- Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		-	(45.417)
<i>Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler</i>		-	(45.417)
- Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		34.588.482	29.410.387
<i>Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler</i>	14	(2.648.673)	(106.013)
<i>Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler</i>		37.237.155	29.516.400
- Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		24.772.876	137.657.210
- Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		7.829.416	512.607
- Nakit Dışı Kalemlere İlişkin Diğer Düzeltmeler		4.211.181	654.088
- Kar (Zarar) Mutabakatı ile İlgili Diğer Düzeltmeler		(1.798.552)	(1.798.552)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		625.555	13.662.241
- Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(21.922.973)	(8.315.513)
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)</i>		3.589.641	1.177.967
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)</i>		(25.512.614)	(9.493.480)
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(9.249.196)	11.256.071
<i>İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)</i>		560.115	1.477.021
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)</i>		(9.809.311)	9.779.050
- İmtiyaz Sözleşmelerine İlişkin Finansal Varlıklardaki Azalış (Artış)		23.071.622	(5.951.261)
- Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		1.874.233	3.670.563
- Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		492.748	(7.625.780)
- Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		18.486.465	11.053.431
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)</i>		-	299.807
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)</i>		18.486.465	10.753.624
- Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		293.351	242.220
- Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış ile İlgili Düzeltmeler		(12.420.695)	9.332.510
<i>İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)</i>		(9.271.984)	5.629.527
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)</i>		(3.148.711)	3.702.983
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		110.237.166	110.005.005
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(321.992)	(142.423)
Vergi Ödemeleri		602.874	(710.821)

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

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 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 2021	Geçmiş Dönem (İncelemeden Geçmemiş) 1 Ocak- 31 Mart 2020
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN			
KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(198.313)	(8.300.768)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların			
Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	4	(147.391)	(1.800.768)
<i>Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan</i>			
<i>Nakit Çıkışları</i>		(147.391)	(1.775.879)
<i>Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından</i>			
<i>Kaynaklanan Nakit Çıkışları</i>		-	(24.889)
Bağlı Ortaklıklarda İlave Pay Alımlarına İlişkin Nakit			
Çıkışları		-	(6.500.000)
Verilen Nakit Avans ve Borçlardan Geri Ödemeler		(50.922)	-
<i>Diğer Verilen Nakit Avans ve Borçlardan Geri</i>			
<i>Ödemeler</i>		(50.922)	-
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT			
AKIŞLARI		(98.268.579)	(59.838.639)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		71.608.716	31.551.307
<i>Kredilerden Nakit Girişleri</i>	8	71.608.716	31.551.307
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(114.499.451)	(47.048.339)
<i>Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları</i>	8	(114.499.451)	(47.048.339)
Ödenen Faiz		(57.558.852)	(44.269.230)
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç			
Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	8	(467.665)	(178.390)
Alınan faiz	14	2.648.673	106.013
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ			
ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT			
BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		12.051.156	41.012.354
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit			
Benzerleri Üzerindeki Etkisi		4.211.181	1.085.825
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET			
ARTIŞ (AZALIŞ)		16.262.337	42.098.179
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		71.513.984	19.550.506
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT			
BENZERLERİ		87.776.321	61.648.685

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

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 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 2020: %15,01'dir) (Not: 12).

Grup'un 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla çalışan personel sayısı 253'dür (31 Aralık 2020: 249).

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

Bağlı Ortaklık	Ana faaliyeti	Doğrudan İştirak Oranı	Dolaylı İştirak Oranı	Kayıtlı ofis adresi
Ayen Ostim Enerji Üretim A.Ş. ("Ayen Ostim")	Elektrik üretimi ve ticareti	%100	%100	Hülya Sokak No: 37 Gaziosmanpaşa Ankara
Kayseri Elektrik Üretim Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Kayseri Elektrik")	Elektrik üretimi, dağıtımı ve ticareti	%96	%96	Yemliha Kasabası Kayseri
Ayen Elektrik Ticaret A.Ş. ("Ayen Elektrik")	Elektrik ticareti	%100	%100	Hülya Sokak No: 37 Gaziosmanpaşa Ankara Papa Gijon Pali i II-te, ABA Business Center, Tirane/Albania (Arnavutluk)
Ayen-AS Enerji SHA ("Ayen-AS")	Elektrik üretimi ve ticareti	%90	%90	Hülya Sokak No: 37 Gaziosmanpaşa Ankara Papa Gijon Pali i II-te, ABA Business Center, Tirane/Albania (Arnavutluk)
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	Kosancicev Venac Sokak No: 20, 11000 Belgrad, Serbia (Sırbistan)
Ayen Energy Trading D.O.O. Beograd-Stari Grad ("Ayen Sırbistan")	Elektrik ticareti	%0	%100	Ayen Energija d.o.o. Zemljemerska ulica 12 1000 Ljubljana Slovenia (Slovenya)
Ayen Energija Trgovanje z Električno Energijo D.O.O. ("Ayen Slovenya")	Elektrik ticareti	%0	%100	Tirane Tirane, TIRANE Njesia Bashkiake Nr.2, Rruga Papa Gjon Pali II-te, ABA Business Center, Kati:6, Nr.601 (Arnavutluk)
Ayen – ALB SHA ("Ayen ALB")	Elektrik üretimi	%92	%92	

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 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 29.10.2020 tarihinde, 2 adet Rüzgar Türbini ve Generator Grupları Üniteleri'nin geçici kabulü, 14.11.2020 tarihinde, 3 adet Rüzgar Türbini ve Generator Grupları Üniteleri'nin geçici kabulü, 17.12.2020 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 2021 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 2021 hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloları Yönetim Kurulu tarafından 18 Mayıs 2021 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 2021 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 7 Haziran 2019 tarih ve 30794 sayılı Resmi Gazete’de açıklanan “2019 TMS Taksonomisi”ne uygun olarak sunulmuştur.

Grup, 31 Mart 2021 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standardı - 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” uyarınca hazırlamıştır. Ayrıca finansal tablolar ve dipnotlar SPK tarafından 7 Haziran 2013 tarihli duyuru ile açıklanan formatlara uygun olarak sunulmuştur. Grup’un 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla hazırlanan ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal tabloları 31 Aralık 2020 tarihli yılsonu konsolide finansal tablolarında yer alması gereken açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir; bu sebeple söz konusu ara dönem özet konsolide finansal tablolar Grup’un 31 Aralık 2020 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

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

Kullanılan Para Birimi

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

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 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)

Kullanılan Para Birimi (devamı)

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 DINAR'ını, Ayen Slovenya AVRO'yu kullanmaktadır. TMS 21'e göre Arnavutluk LEK'i cinsinden bilanço kalemleri (özsermaye hesapları hariç) bilanço tarihinde geçerli olan alış kuru (1 LEK = 0,0794 TL) ile TL'ye dönüştürülerek konsolidasyona dahil edilmiştir. Buna ek olarak Ayen Slovenya ve Ayen Sırbistan ise yabancı para cinsinden bilanço kalemleri (özsermaye hesapları hariç) bilanço tarihinde geçerli olan alış kuru (1 AVRO = 9,7741 TL, 1 DINAR = 0,0832 TL) ile TL'ye dönüştürülerek konsolidasyona dahil edilmiştir. Ayrıca kar veya zarar tablosu ve diğer kapsamlı gelir tablosu kalemleri ise yıllık ortalama döviz kurundan TL'ye dönüştürülerek konsolidasyona dahil edilmiştir.

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

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Yeniden Sınıflanması

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

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 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 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla detayları aşağıdaki gibidir:

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

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 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.

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 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)

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.

2.2 Yeni ve Düzeltilmiş Standartlar ve Yorumlar

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda listelenen 1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

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

- Gösterge Faiz Oranı Reformu – 2. Aşama - TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16'da Yapılan Değişiklikler
- IBOR reformunun bir sonucu olarak sözleşmeye dayalı nakit akışlarını belirleme esasındaki değişiklikler için kolaylaştırıcı uygulama
- Riskten korunma Muhasebesi ilişkisinin sonlandırılmasına ilişkin imtiyazlar

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 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) Yayımlanan 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: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları - Değişiklik
- TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı
- Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması (TMS 1 Değişiklikleri)
- TFRS 3'deki değişiklikler – Kavramsal Çerçeve 'ye Yapılan Atıflara ilişkin değişiklik
- TMS 16'daki değişiklikler - Kullanım amacına uygun hale getirme
- TMS 37'deki değişiklikler - Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler-Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri
- Covid-19 ile İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlardaki Değişiklik (TFRS 16 Değişiklikleri)

iii) Yıllık İyileştirmeler - 2018-2020 Dönemi

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

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

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

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	31 Mart 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.	-	-	-	-	26.616.869	-
Samsun Makine Sanayi A.Ş.	107	-	-	-	-	-
Agron Turizm ve Tic. A.Ş.	3.601.779	-	-	-	-	-
Ayen Elektrik Diğer Ortaklar	5.879	-	-	-	-	-
Zetay Tarım Hayv. İmalat San. ve Tic. A.Ş.	43.205	-	-	-	-	-
Diğer	174.203	21.975	-	-	716.472	445.410
	3.825.173	21.975	-	-	27.333.341	445.410

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	31 Aralık 2020					
	Alacaklar			Borçlar		
	Kısa vadeli		Uzun vadeli	Kısa vadeli		Uzun vadeli
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari olmayan
Aydiner İnşaat A.Ş. (*)	-	-	-	-	31.079.701	-
Agron Turizm ve Tic. A.Ş.	3.220.042	-	-	-	-	-
Erciyes Enerji Üretim San. Tic. A.Ş.	-	-	-	-	1.437.416	-
Diğer	210.187	20.251	-	-	19.574	445.410
	<u>3.430.229</u>	<u>20.251</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>32.536.691</u>	<u>445.410</u>

(*) Ticari olmayan borçların 6.500.000 TL'si Ayen Ostim hisselerinin satın alımından doğan borçlardan oluşmaktadır.

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

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

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

1 Ocak – 31 Mart 2020					
İlişkili taraflarla olan işlemler	Kur farkı geliri	Enerji satışları	Faiz gelirleri	Faiz giderleri	Hizmet alımları
Aydiner İnşaat A.Ş. (*)	-	123.039	7.114	686.941	1.163.332
Aksu Temiz Enerji A.Ş.	-	-	-	-	-
Samsun Makine Sanayi A.Ş.	-	20.731	21	-	-
Aybet Beton A.Ş.	-	2.152	1.021	-	-
Agron Turizm ve Tic. A.Ş.	-	177.990	65.075	-	-
Zetay Tarım Hayv. İmalat San. ve Tic. A.Ş.	-	17.033	902	-	-
Ayen Enerji Diğer Ortaklar	200.422	-	-	-	-
Diğer	-	5.651	-	-	-
	200.422	346.596	74.133	686.941	1.163.332

(*) Aydiner İnşaat A.Ş.'den alınan hizmetlerin, 1.150.823 TL'si yapılmakta olan yatırımların hakediş bedellerinden oluşmaktadır.

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. 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 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	1.707.496	1.023.260
Diğer uzun vadeli faydalar	449.197	487.368
	2.156.693	1.510.628

Grup'ta emeklilik nedeniyle ayrılan üst düzey yöneticilere yapılan ödeme bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: Yoktur).

4. DURAN VARLIKLAR VE KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

<u>Maliyet Değeri</u>	<u>Maddi Duran Varlıklar</u>	<u>Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar</u>	<u>Kullanım Hakkı Varlıkları</u>
1 Ocak 2021 itibarıyla açılış bakiyesi	3.222.544.520	4.068.956	9.576.887
Alımlar	147.391	-	-
Çıkışlar	-	-	-
Çevrim farkları	220.304.245	125.103	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)	(3.196.045)	(1.985.329)
Dönem gideri	(26.631.744)	(32.819)	(230.874)
Çıkışlar	-	-	-
Çevrim farkları	(25.220.549)	(59.092)	(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

Uzun vadeli banka kredilerine ilişkin olarak Grup'un maddi duran varlıkları üzerinde 41.630.000 TL tutarında ipotek (5.000.000 ABD Doları) bulunmaktadır (31 Aralık 2020: 32.580.000 TL) (Not 10).

Grup, Akbük RES için kullandığı banka kredisinin teminatı olarak 25 Haziran 2009 tarihinde 140.000.000 TL tutarında; Mordoğan RES ve Korkmaz RES için kullandığı banka kredisinin teminatı olarak da 30 Mayıs 2012 tarihinde 150.000.000 TL tutarında ticari işletme rehni vermiştir (Not 10).

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

4. DURAN VARLIKLAR VE KULLANIM HAKKI VARLIKLARI (devamı)

<u>Maliyet Değeri</u>	<u>Maddi Duran Varlıklar</u>	<u>Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar</u>	<u>Kullanım Hakkı Varlıkları</u>
1 Ocak 2020 itibarıyla açılış bakiyesi	2.437.940.518	12.604.081	7.565.575
Alımlar	1.775.879	24.889	
Çıkışlar	-	-	
Çevrim farkları	20.314.392	21.059	(142.548)
31 Mart 2020 itibarıyla kapanış bakiyesi	2.460.030.789	12.650.029	7.423.027
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>			
1 Ocak 2020 itibarıyla açılış bakiyesi	(296.615.500)	(3.740.429)	(898.429)
Dönem gideri	(18.374.686)	(87.834)	(224.919)
Çıkışlar	-	-	-
Çevrim farkları	(1.709.483)	(10.343)	153.688
31 Mart 2020 itibarıyla kapanış bakiyesi	(316.699.669)	(3.838.606)	(969.660)
31 Mart 2020 itibarıyla net defter değeri	2.143.331.120	8.811.423	6.453.367

Cari dönem amortisman giderlerinin ve itfa paylarının 26.369.407 TL'si (31 Mart 2020:17.646.795 TL) satılan malın maliyetine, 526.030 TL'si ise (31 Mart 2020: 949.638 TL) genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

<u>Gerçeğe uygun değeri</u>	<u>Arazi ve arsalar</u>
1 Ocak 2021 itibarıyla açılış bakiyesi	16.500.000
Değerleme Olumlu Farkları	-
31 Mart 2021 itibarıyla kapanış bakiyesi	16.500.000
<u>Gerçeğe uygun değeri</u>	<u>Arazi ve arsalar</u>
1 Ocak 2020 itibarıyla açılış bakiyesi	16.500.000
Değerleme Olumlu Farkları	-
31 Aralık 2020 itibarıyla kapanış bakiyesi	16.500.000

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

<u>31Aralık 2020</u>	<u>Kullanılan yöntem</u>	<u>Seviye</u>
Ayen Ostim Arsa	Emsal karşılaştırma	2

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

6. DİĞER DÖNEN VARLIKLAR

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Devreden KDV	15.169.436	14.087.604
Diğer	988.886	855.220
	16.158.322	14.942.824

7. İMTİYAZLI HİZMET ANLAŞMALARI

Hizmet İmtiyaz Anlaşmaları Alacakları	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları	36.195.570	30.803.894
Faturalanmış ve vadesi gelmemiş hizmet imtiyaz anlaşması alacakları (*)	1.777.848	4.173.120
Toplam kısa vadeli hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları	37.973.418	34.977.014
Uzun vadeli hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları	154.951.200	141.288.778
Toplam hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları	192.924.618	176.265.792
Brüt hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları	273.739.391	251.431.306
Tahakkuk etmemiş finansman geliri (-)	(82.592.621)	(79.338.634)
Hizmet imtiyaz anlaşmaları ödemelerinden alacaklar (*)	1.777.848	4.173.120
Hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları-net	192.924.618	176.265.792

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

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

	Brüt hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları (ABD Doları)		Brüt hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları (TL)	
	31 Mart 2021	31 Aralık 2020	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Vadesi 1 yıla kadar	7.750.420	7.750.420	64.529.997	56.891.958
Vadesi 1-2 yıla kadar	7.750.420	7.750.420	64.529.997	56.891.958
Vadesi 2-3 yıla kadar	7.750.420	7.750.420	64.529.997	56.891.958
Vadesi 3-4 yıla kadar	6.943.085	7.750.420	57.808.126	56.891.958
Vadesi 4 yıldan uzun	2.683.314	3.250.933	22.341.274	23.863.474
	32.877.659	34.252.613	273.739.391	251.431.306

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

7. İMTİYAZLI HİZMET ANLAŞMALARİ (devamı)

	Net hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları (ABD Doları)		Net hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları (TL)	
	31 Mart 2021	31 Aralık 2020	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Vadesi 1 yıla kadar	4.347.294	4.196.430	36.195.570	30.803.894
Vadesi 1-2 yıla kadar	4.972.445	4.799.886	41.400.577	35.233.563
Vadesi 2-3 yıla kadar	5.686.417	5.490.121	47.345.108	40.300.233
Vadesi 3-4 yıla kadar	5.694.648	6.275.306	47.413.639	46.063.884
Vadesi 4 yıldan uzun	2.257.011	2.682.528	18.791.876	19.691.098
	22.957.815	23.444.271	191.146.770	172.092.672

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.

8. FİNANSAL BORÇLANMALAR

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

Finansal Borçlar	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli finansal borçlar	231.836.782	245.873.768
Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları	326.464.079	250.591.390
Uzun vadeli finansal borçlar	1.863.611.254	1.801.563.558
	2.421.912.115	2.298.028.716

Banka Kredileri

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	31 Mart 2021	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL	%15,35	31.242.361	22.646.613
ABD DOLARI	%6,46	252.290.297	36.773.167
AVRO	%4,85	264.306.327	1.788.196.502
		547.838.985	1.847.616.282
Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	31 Aralık 2020	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL	%14,11	25.167.277	20.778.190
ABD DOLARI	%6,72	208.241.079	18.595.933
AVRO	%4,85	252.867.616	1.743.578.693
		486.275.972	1.782.952.816

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

8. FİNANSAL BORÇLANMALAR (devamı)

Grup'un kısa vadeli banka kredileri için, 16.432.035 TL tutarında faiz tahakkuk etmiştir (31 Aralık 2020: 38.422.780 TL).

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

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
1 yıl içerisinde ödenecek	547.838.985	486.275.972
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	207.381.174	254.424.033
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	292.070.176	277.847.751
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	227.984.192	210.645.982
4 - 5 yıl içerisinde ödenecek	210.618.439	194.588.736
5 yıl ve daha uzun vadeli	909.562.301	845.446.314
	<u>2.395.455.267</u>	<u>2.269.228.788</u>

Grup'un kullandığı uzun vadeli banka kredileri için ödemiş olduğu sigorta ve komisyon bedelleri uzun vadeli borçlanmalar altında muhasebeleştirilmiştir ve kredi ömrü boyunca itfa edilmektedir. 31 Mart 2021 itibarıyla ertelenmiş finansman bedeli tutarı 19.893.999 TL'dir (31 Aralık 2020: 21.923.656 TL). Grup'un, kullanmış olduğu yatırım kredileriyle ilgili olarak yaptığı sözleşmeler uyarınca her mali yıl sonu itibarıyla Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na uygun olarak hazırlanan konsolide finansal tabloları üzerinden hesaplanan bazı oranları tutturma yükümlülüğü bulunmaktadır.

Kiralama Borçları

Kiralama Borçları	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli	10.461.876	10.189.186
- Brüt kiralama borçları	14.015.400	14.167.690
- Faizleri (-)	(3.553.524)	(3.978.504)
Uzun vadeli	15.994.972	18.610.742
- Brüt kiralama borçları	46.822.543	50.143.304
- Faizleri (-)	(30.827.571)	(31.532.562)
	<u>26.456.848</u>	<u>28.799.928</u>

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla kiralama borçları, Grup'un 25 Aralık 2017 tarihinde yapmış olduğu sat ve geri kiralama sözleşmesine istinaden 18.246.396 TL (31 Aralık 2020: 20.417.870 TL) tutarındaki kiralama borcu ile 8.210.452 TL (31 Aralık 2020: 8.382.058 TL) tutarında yeni 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 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

8. FİNANSAL BORÇLANMALAR (devamı)

Kiralama Borçları (devamı)

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	31 Mart 2021	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL	18,00%	9.876.474	15.994.972
AVRO	4,58%	585.402	
		10.461.876	15.994.972
Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	31 Aralık 2020	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL	%18,00	9.451.494	18.610.742
AVRO	%4,58	737.692	-
		10.189.186	18.610.742

Kiralama borçlarının geri ödeme tablosu aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
1 yıl içerisinde ödenecek	10.461.876	10.189.186
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	8.377.118	8.155.390
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	6.155	2.974.688
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	7.153	7.153
4 - 5 yıl içerisinde ödenecek	7.604.546	7.473.511
	26.456.848	28.799.928

31 Mart 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla finansal borçların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

Finansal borçlar	2021	2020
Dönem başı – 1 Ocak	2.295.994.453	1.781.820.152
Alınan yeni finansal borçlar	71.608.716	31.551.307
Anapara ödemeleri	(114.499.451)	(47.048.339)
Kur farkları değişimi	71.090.695	142.961.073
Yabancı para çevrim farkları	116.456.613	11.865.907
Ertelenmiş finansman giderlerindeki değişim	1.095.272	471.470
Faiz tahakkukları değişimi	(19.616.576)	(15.153.836)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan nakit çıkışları	(467.665)	(178.390)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan faiz tahakkukları	250.058	-
Dönem sonu – 31 Mart	2.421.912.115	1.906.289.344

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

9. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

a) Karşılıklar

31 Mart 2021 itibarıyla Grup lehine ve aleyhine açılmış ve hâlihazırda devam eden davalar bulunmaktadır. Bu davaların büyük bölümünü alacak davaları oluşturmaktadır. Grup, konsolide finansal tabloların hazırlanma tarihi itibarıyla halen devam etmekte olan davalarla ilgili olarak avukatlarının da görüşü doğrultusunda önemli bir nakit çıkışı öngörmemesi sebebiyle 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla karşılık ayırmamıştır (31 Aralık 2020: Yoktur).

b) Koşullu Varlık ve Borçlar

Koşullu varlıklar	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Alınan teminat mektupları (*)	13.427.147	4.919.156
Ayen Enerji A.Ş. adına verilen kefaletler (**)	589.410.672	554.616.605
	602.837.819	559.535.761

(*) 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 Aydıner 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 2021	31 Aralık 2020
Ticari işletme rehni (*)	290.000.000	290.000.000
Verilen teminat mektupları (**)	172.793.186	174.180.655
Verilen temlikler (***)	98.244.583	151.419.584
Verilen ipotekler (****)	41.630.000	36.702.500
	602.667.769	652.302.739

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

(**) Verilen teminat mektuplarının 107.605.383 TL'si Avro , 65.187.802 TL'si ise Türk Lirası cinsinden oluşmaktadır. Grup tarafından verilen teminat mektuplarının 102.718.333 TL'si (10.509.237 Avro) Ayen AS için Arnavutluk Ekonomi Bakanlığına, 9.978.120 TL'si (400.000 Avro, 5.091.070 TL) TEİAŞ'a, 44.000.000 TL'si Kalkınma Bankası'na, 4.003.600 TL'si EPDK'na, 1.634.700 TL'si Aydem Elektrik Dağıtım'a, 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 Üretilen Elektrik Enerjisinin EÜAŞ'a Satışına İlişkin İmtiyaz Sözleşmesi" ve Yamula Barajı ve HES için Yapılan Enerji Satış Anlaşması gereği, 11.799.734 ABD Doları (31 Aralık 2020: 20.627.966 ABD Doları) tutarındaki alacağını grup'un kullandığı krediler için temlik vermiştir. Ancak bu temlikler kredilerin başlangıçta belirlenen ödeme planlarına uyulmadığı takdirde devreye girecektir.

(****) Uzun vadeli banka kredilerine ilişkin olarak Grup'un maddi duran varlıkları üzerinde 41.630.000 TL tutarında ipotek (5.000.000 ABD Doları) bulunmaktadır (31 Aralık 2020: 36.702.500 TL)

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

10. TAAHHÜTLER

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

	31 Mart 2021				31 Aralık 2020			
	TL Karşılığı	TL	ABD Doları	AVRO	TL Karşılığı	TL	ABD Doları	AVRO
Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı:	385.315.696	342.708.286	5.000.000	100.000	336.011.576	298.408.286	5.000.000	100.000
Teminat	53.685.696	52.708.286	-	100.000	9.309.076	8.408.286	-	100.000
Rehin	290.000.000	290.000.000	-	-	290.000.000	290.000.000	-	-
İpotek	41.630.000	-	5.000.000	-	36.702.500	-	5.000.000	-
Kefalet	-	-	-	-	-	-	-	-
Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı:	217.352.073	12.479.516	11.799.734	10.909.237	316.291.163	66.151.868	20.627.966	10.959.237
Temlik	98.244.583	-	11.799.734	-	151.419.584	-	20.627.966	-
Teminat	119.107.490	12.479.516	-	10.909.237	164.871.579	66.151.868	-	10.959.237
Rehin	-	-	-	-	-	-	-	-
Kefalet	-	-	-	-	-	-	-	-
Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
Diğer verilen teminatların toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam teminat, rehin ve ipotekler	602.667.769	355.187.802	11.799.734	11.009.237	652.302.739	364.560.154	25.627.966	11.059.237

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

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

11. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

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

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

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

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

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler ve geçmiş yıl karları

Türk Ticaret Kanunu'na göre genel kanuni yedek akçe, Grup'un ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşmaya 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 2021 tarihi itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerinin tutarı 71.893.619 TL'dir (31 Aralık 2020: 71.893.619 TL TL).

Kar Dağıtımına Konu Edilebilecek Kaynaklar

31 Mart 2021 itibarıyla, Şirket'in yasal kayıtlarında 29.957.275 TL tutarında net dönem zararı bulunmaktadır (31 Aralık 2020 Net dönem karı: 14.255.671 TL).

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

12. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Satışların maliyeti	183.273.539	74.659.838
Genel yönetim giderleri	6.699.446	6.471.590
	189.972.985	81.131.428
	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Elektrik maliyeti (*)	112.686.318	35.166.091
Sistem kullanım ve kapasite bedeli (**)	31.471.279	9.432.872
Amortisman ve itfa giderleri	26.895.437	18.687.439
Personel giderleri (***)	8.090.876	7.087.024
Santral teknik danışmanlık ve bakım onarım	4.151.362	4.133.417
Müşavirlik giderleri	1.338.489	1.190.266
Sigorta giderleri	1.222.549	837.394
Ofis giderleri	730.201	675.134
Vergi resim ve harçlar	296.425	416.753
Ulaşım giderleri	298.507	318.182
Hidrolik katkı payı	72.389	127.897
Oda ve aidat giderleri	69.416	115.363
Diğer	2.649.737	2.943.596
	189.972.985	81.131.428

(*) 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 4.173.493 TL (31 Mart 2020: 3.270.457 TL) tutarındaki kısmı satışların maliyetine, 3.917.383 TL (31 Mart 2020: 3.816.567 TL) tutarındaki kısmı genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

13. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER/ (GİDERLER), NET

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

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Yatırım faaliyetlerine ilişkin kur farkı gelirleri/(giderleri)	30.756.535	19.915.206
Sat ve geri kirala işleminden gelirler	1.798.552	1.798.552
	32.555.087	21.713.758

14. FİNANSMAN GELİRLERİ/ (GİDERLERİ), NET

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Net kur farkı (giderleri)/gelirleri	(67.592.748)	(130.087.117)
Banka kredi faizleri	(37.003.285)	(29.230.113)
Ertelenmiş finansman itfa payları	(563.176)	(559.576)
Kiralama faizleri	(250.058)	(202.824)
Faiz gelirleri	2.648.673	106.013
Diğer finansman giderleri	(816.537)	-
	(103.577.131)	(159.973.617)

15. PAY BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Hisse başına kazanç		
Ana ortaklığa ait dönem karı/ (zararı)	8.243.034	(82.408.400)
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı	27.750.000.000	27.500.000.000
Pay başına düşen basit ve 1.000 adet pay başına bölünmüş kar/ (zarar) (TL)	0,30	(3,00)

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

16. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Kur riski yönetimi

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir.

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 itibarıyla Grup'un yabancı para cinsinden varlık ve yükümlülüklerinin bilanço tarihi itibarıyla dağılımı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021		
	TL Karşılığı	ABD Doları	AVRO
Ticari Alacak	4.325.745	502.736	14.320
Parasal Finansal Varlıklar	59.845.019	6.130.993	900.172
Kısa Vadeli Hizmet İmtiyaz Anlaşmaları			
Alacakları	37.973.418	4.560.824	-
Diğer	57.648	-	5.898
DÖNEN VARLIKLAR	102.201.830	11.194.553	920.390
Uzun Vadeli Hizmet İmtiyaz Anlaşmaları			
Alacakları	154.951.200	18.610.521	-
Diğer	101.347.731	-	10.369.009
DURAN VARLIKLAR	256.298.931	18.610.521	10.369.009
TOPLAM VARLIKLAR	358.500.761	29.805.074	11.289.399
Ticari Borçlar	17.873.114	79.241	1.761.119
Finansal Borçlar	516.596.624	30.301.501	27.041.500
Finansal Kiralamalar	585.402	-	59.893
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	535.055.140	30.380.742	28.862.512
Finansal Borçlar	1.824.969.669	4.416.667	182.952.548
Finansal Kiralamalar	-	-	-
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	1.824.969.669	4.416.667	182.952.548
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	2.360.024.809	34.797.409	211.815.060
Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu	(2.001.524.048)	(4.992.335)	(200.525.661)

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

16. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Kur riski yönetimi (devamı)

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

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

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

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

16. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Kur riski yönetimi (devamı)

	31 Mart 2021	
	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde ABD Doları net varlık/ (yükümlülüğü)	(4.156.618)	4.156.618
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)		
ABD Doları net etki	(4.156.618)	4.156.618
AVRO'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde AVRO net varlık/ (yükümlülük)	(195.995.786)	195.995.786
AVRO riskinden korunan kısım (-)		
AVRO net etki	(195.995.786)	195.995.786
TOPLAM	(200.152.404)	200.152.404

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

17. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

22 Nisan 2021 tarihli ve 31462 sayılı Resmi Gazete'de yayınlanan 7316 sayılı Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun uyarınca kurumlar vergisi oranı 2021 yılı kurum kazançları için %25'e, 2022 yılı kurum kazançları içinse %23'e çıkarılmıştır. Bu oranlar özel hesap dönemi tayin edilen kurumlar için ilgili yıl içinde başlayan hesap dönemine ait kazançlara uygulanacaktır.