

Ayen Enerji A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

**1 Ocak – 30 Haziran 2022 ara hesap
dönemine ait özet konsolide finansal
tablolar ve sınırlı denetim raporu**

Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

Ayen Enerji A.Ş. Yönetim Kurulu'na

Giriş

Ayen Enerji A.Ş. ("Şirket") ile bağlı ortaklıklarının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2022 tarihli ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, konsolide özkaynak değişim tablosunun ve konsolide nakit akış tablosu ile açıklayıcı dipnotlarının (hep birlikte "Ara dönem özet konsolide finansal tablolar" olarak anılacaktır) sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem özet konsolide finansal tabloların Türkiye Muhasebe Standardı 34, Ara Dönem Finansal Raporlama Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet konsolide finansal tablolara ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

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

Sonuç

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

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

Mehmet Can Altıntaş, SMMM
Sorumlu Denetçi

12 Ağustos 2022
Ankara, Türkiye

İÇİNDEKİLER	SAYFA
Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Durum Tablosu.....	1-3
Ara Dönem Özet Konsolide Kar Veya Zarar Tablosu	4
Ara Dönem Özet Konsolide Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu	5
Ara Dönem Özet Konsolide Özkaynaklar Değişim Tablosu	6
Ara Dönem Özet Konsolide Nakit Akış Tablosu	7-8
Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar	9-38

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem (Sınırlı Denetimden Geçmiş) 30 Haziran 2022	Geçmiş Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmiş) 31 Aralık 2021
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri		435.266.167	243.718.101
Ticari Alacaklar		376.989.750	272.782.252
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	4	12.407.460	8.659.686
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>		364.582.290	264.122.566
Diğer Alacaklar		364.443.915	95.179.076
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	4	243.204.078	10.091.449
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		121.239.837	85.087.627
İmtiyaz Sözleşmelerine İlişkin Finansal Varlıklar	8	117.889.716	62.495.681
Peşin Ödenmiş Giderler	9	70.336.837	28.569.569
Cari Dönem Vergisi İle İlgili Varlıklar		-	387.999
Diğer Dönen Varlıklar	7	29.354.568	26.970.451
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		1.394.280.953	730.103.129
Duran Varlıklar			
Finansal Yatırımlar		412.408	412.408
Diğer Alacaklar		200.597.209	174.135.758
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		200.597.209	174.135.758
İmtiyaz Sözleşmelerine İlişkin Finansal Varlıklar	8	216.084.302	200.692.048
Maddi Duran Varlıklar	5	4.612.095.243	4.138.040.203
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		18.955.583	18.772.154
<i>Şerefiye</i>		17.461.935	17.461.935
<i>Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar</i>	5	1.493.648	1.310.219
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	6	215.392.500	215.392.500
Kullanım Hakkı Varlıkları	5	20.791.406	18.427.548
Peşin Ödenmiş Giderler	9	48.243.752	9.160.511
Ertelenmiş Vergi Varlığı		79.523.566	70.897.943
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		5.412.095.969	4.845.931.073
TOPLAM VARLIKLAR		6.806.376.922	5.576.034.202

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

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

		Cari Dönem (Sınırlı Denetimden Geçmiş) 30 Haziran 2022	Geçmiş Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmiş) 31 Aralık 2021
	Dipnot Referansları		
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	10	429.276.633	441.453.131
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		429.276.633	441.453.131
Banka Kredileri		407.252.078	428.955.999
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		22.024.555	12.497.132
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	10	396.150.391	530.518.154
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		396.150.391	530.518.154
Banka Kredileri		396.150.391	530.518.154
Diğer Finansal Yükümlülükler		18.064	18.064
Diğer Muhtelif Finansal Yükümlülükler		18.064	18.064
Ticari Borçlar		193.647.489	120.202.943
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		193.647.489	120.202.943
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		646.699	1.080.258
Diğer Borçlar		34.832.143	6.132.271
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	4	34.700	1.025.106
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		34.797.443	5.107.165
Ertelenmiş Gelirler		3.668.213	44.377.217
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		3.668.213	44.377.217
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		70.879.782	17.439.523
Kısa Vadeli Karşılıklar		1.126.864	759.834
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		1.126.864	759.834
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		2.530.343	16.504.514
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		2.530.343	16.504.514
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.132.776.621	1.178.485.909
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	10	2.815.808.897	2.507.552.673
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		2.815.808.897	2.507.552.673
Banka Kredileri		2.704.975.641	2.488.982.973
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		110.833.256	18.569.700
Uzun Vadeli Karşılıklar		7.696.386	5.766.069
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		7.696.386	5.766.069
Ertelenmiş Gelirler		-	599.517
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		-	599.517
Diğer Borçlar		445.414	445.410
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	4	445.414	445.410
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		116.291.913	69.945.907
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		2.940.242.610	2.584.309.576
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		4.073.019.231	3.762.795.485

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

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

		Cari Dönem (Sınırlı Denetimden Geçmiş) 30 Haziran 2022	Geçmiş Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmiş) 31 Aralık 2021
	Dipnot Referansları		
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		2.492.159.729	1.649.990.180
Ödenmiş Sermaye	13	277.500.000	277.500.000
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		232.214	232.214
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler / Giderler		146.499.811	146.849.064
<i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları</i>		<i>(3.014.530)</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)		1.475.897.848	1.184.090.087
<i>Yabancı Para Çevrim Farkları</i>		<i>1.475.897.848</i>	<i>1.184.090.087</i>
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	13	77.498.004	71.893.619
<i>Yasal Yedekler</i>		<i>77.498.004</i>	<i>71.893.619</i>
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		(67.598.467)	(142.229.998)
Net Dönem Karı veya Zararı		582.130.319	111.655.194
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		241.197.962	163.248.537
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		2.733.357.691	1.813.238.717
TOPLAM KAYNAKLAR		6.806.376.922	5.576.034.202

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

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU**

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

		Cari Dönem (Sınırlı Denetimden Geçmiş) 1 Ocak- 30 Haziran 2022	Geçmiş Dönem (Sınırlı Denetimden Geçmiş) 1 Ocak- 30 Haziran 2021	Cari Dönem (Sınırlı Denetimden Geçmemiş) 1 Nisan- 30 Haziran 2022	Geçmiş Dönem (Sınırlı Denetimden Geçmemiş) 1 Nisan- 30 Haziran 2021
	Dipnot Referansları				
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	14	2.233.921.946	571.157.450	1.299.090.996	281.971.781
Satışların Maliyeti (-)	14	(1.194.515.267)	(353.460.610)	(796.358.750)	(170.187.071)
BRÜT KAR		1.039.406.679	217.696.840	502.732.246	111.784.710
Genel Yönetim Giderleri (-)	14	(29.863.846)	(15.193.304)	(18.775.386)	(8.493.858)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	15	161.774.289	54.160.531	74.964.154	34.104.568
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	15	(216.019.392)	(62.956.726)	(48.628.032)	(34.695.652)
ESAS FAALİYET KARI		955.297.730	193.707.341	510.292.982	102.699.768
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	16	111.230.361	48.757.078	58.039.468	16.201.991
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		1.066.528.091	242.464.419	568.332.450	118.901.759
Finansman Gelirleri/ (Giderleri), Net	17	(321.807.855)	(183.563.770)	(138.590.863)	(79.986.639)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/(ZARARI)		744.720.236	58.900.649	429.741.587	38.915.120
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri)/ Geliri		(115.485.547)	(15.976.095)	(56.132.230)	(8.146.679)
Dönem Vergi Gideri/Geliri		(75.876.557)	(7.813.401)	(49.936.365)	(5.013.244)
Ertelemiş Vergi Gideri/Geliri		(39.608.990)	(8.162.694)	(6.195.865)	(3.133.435)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM (ZARARI)/ KARI		629.234.689	42.924.554	373.609.357	30.768.441
DÖNEM (ZARARI)/ KARI		629.234.689	42.924.554	373.609.357	30.768.441
Dönem Karının/(Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		47.104.370	5.505.377	20.112.669	1.592.298
Ana Ortaklık Payları		582.130.319	37.419.177	353.496.688	29.176.143
1.000 adet pay başına (kayıp)/ kazanç	18	20,98	1,35	12,74	1,05

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

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	Cari Dönem (Sınırlı Denetimden Geçmiş) 1 Ocak- 30 Haziran 2022	Geçmiş Dönem (Sınırlı Denetimden Geçmiş) 1 Ocak- 30 Haziran 2021	Cari Dönem (Sınırlı Denetimden Geçmemiş) 1 Nisan - 30 Haziran 2022	Geçmiş Dönem (Sınırlı Denetimden Geçmemiş) 1 Nisan - 30 Haziran 2021
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI				
DÖNEM KARI/ (ZARARI)	629.234.689	42.924.554	373.609.357	30.768.441
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar	322.652.816	139.051.909	190.152.330	60.156.030
<i>Yabancı Para Çevrim Farkları</i>	322.652.816	139.051.909	190.152.330	60.156.030
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	(349.253)	992.980	(357.909)	(161.437)
<i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları</i>	(436.566)	1.241.226	(447.386)	(201.795)
<i>Ertelenmiş Vergi (Gideri)/ Geliri</i>	87.313	(248.246)	89.477	40.358
DİĞER KAPSAMLI GELİR/ (GİDER)	322.303.563	140.044.889	189.794.421	59.994.593
TOPLAM KAPSAMLI GELİR/ (GİDER)	951.538.252	182.969.443	563.403.778	90.763.034
Toplam Kapsamlı Gelir/ (Giderin) Dağılımı:				
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	77.949.425	19.015.932	38.150.451	7.426.853
Ana Ortaklık Payları	873.588.827	163.953.511	525.253.327	83.336.181

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

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

			Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler							
	Ödenmiş Sermaye	Pay İhraç Primleri / İskontoları	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)	-	-	992.980	-	125.541.354	-	-	37.419.177	163.953.511	19.015.932	182.969.443
Dağıtılan kar payları	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2.468.439)	(2.468.439)
30 Haziran 2021 itibarıyla bakiye	277.500.000	232.214	(1.627.744)	28.814.297	681.060.201	71.893.619	(142.229.998)	37.419.177	953.061.766	97.712.308	1.050.774.074
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	-	-	-	-	-	5.604.385	106.050.809	(111.655.194)	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir / (gider)	-	-	(349.253)	-	291.807.761	-	-	582.130.319	873.588.827	77.949.425	951.538.252
Dağıtılan kar payları	-	-	-	-	-	-	(31.419.278)	-	(31.419.278)	-	(31.419.278)
30 Haziran 2022 itibarıyla bakiye	277.500.000	232.214	(3.014.530)	149.514.341	1.475.897.848	77.498.004	(67.598.467)	582.130.319	2.492.159.729	241.197.962	2.733.357.691

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

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

		Cari Dönem (Sınırlı Denetimden Geçmiş) 1 Ocak- 30 Haziran 2022	Geçmiş Dönem (Sınırlı Denetimden Geçmiş) 1 Ocak- 30 Haziran 2021
	Dipnot Referansları		
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		581.918.540	236.009.831
Dönem Karı/ (Zararı)		629.234.689	42.924.554
- Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı/ (Zararı)		629.234.689	42.924.554
Dönem Karı/Zararı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler		407.964.519	230.847.206
- Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	3, 5, 14	115.587.950	56.721.600
- Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		1.860.780	1.010.819
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		1.860.780	1.010.819
- Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		109.954.352	75.627.591
- Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	17	(9.793.343)	(4.949.906)
- Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		119.747.695	80.577.497
- Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		145.116.777	77.583.896
- Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		115.485.547	15.976.095
- Nakit Dışı Kalemlere İlişkin Diğer Düzeltmeler		(72.247.164)	7.524.309
- Kar (Zarar) Mutabakatı ile İlgili Diğer Düzeltmeler		(7.793.723)	(3.597.104)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(429.089.022)	(20.648.722)
- Ticari Alacaklardaki (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(14.075.800)	8.114.423
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		53.114.984	5.562.507
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki (Artış) Azalış		(67.190.784)	2.551.916
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış ile İlgili Düzeltmeler		(281.516.064)	(16.470.489)
- İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki (Artış)		(231.559.398)	998.198
- İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış		(49.956.666)	(17.468.687)
- İmtiyaz Sözleşmelerine İlişkin Finansal Varlıklardaki (Artış) Azalış		3.031.446	8.859.318
- Ertelenmiş Gelirlerdeki Değişim		(33.514.798)	(394.673)
- Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		(79.197.198)	(3.105.661)
- Ticari Borçlardaki (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(6.570.345)	(2.838.595)
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki (Azalış)		(6.570.345)	(2.838.595)
- Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış		(442.604)	206.104
- Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış ile İlgili Düzeltmeler		(16.803.659)	(15.019.149)
- İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış		(32.409.680)	(14.331.058)
- İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		15.606.021	(688.091)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		608.110.186	253.123.038
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(140.028)	(321.992)
Vergi Ödemeleri		(26.051.618)	(16.791.215)

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

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU**

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

		Cari Dönem (Sınırlı Denetimden Geçmiş) 1 Ocak- 30 Haziran 2022	Geçmiş Dönem (Sınırlı Denetimden Geçmiş) 1 Ocak- 30 Haziran 2021
	Dipnot Referansları		
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(1.920.806)	(315.798)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(1.920.806)	(330.867)
<i>Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları</i>	5	(1.852.694)	(315.955)
<i>Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları</i>	5	(68.112)	(14.912)
Verilen Nakit Avans ve Borçlar		-	15.069
<i>Verilen Diğer Nakit Avans ve Borçlar</i>		-	15.069
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(422.478.231)	(211.743.870)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		327.119.554	74.668.250
<i>Kredilerden Nakit Girişleri</i>	10	327.119.554	74.668.250
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(620.996.577)	(211.511.354)
<i>Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları</i>	10	(620.996.577)	(211.511.354)
Ödenen Faiz		(133.192.145)	(76.173.912)
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	10	(5.202.406)	(3.676.760)
Alınan faiz	17	9.793.343	4.949.906
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET AZALIŞ		157.519.503	23.950.163
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		34.028.563	7.500.031
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET AZALIŞ		191.548.066	31.450.194
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		243.718.101	71.513.984
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		435.266.167	102.964.178

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

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

1. GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Ayen Enerji A.Ş.'nin ("Şirket" veya "Ayen Enerji") fiili faaliyet konusu elektrik üretimi ve ticaretinin yapılmasıdır. Şirket, 1990 yılında kurulmuştur. Şirket, çoğunluk hissesine sahip olan 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. 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla, Şirket hisselerinin halka açık kısmı %15,02'dir (31 Aralık 2021: %15,01'dir) (Not: 13).

Grup'un 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla çalışan personel sayısı 252'dir (31 Aralık 2021: 255).

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
Ayen-AS Enerji 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-Stari Grad ("Ayen Sırbistan")	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	Papa Gijon Pali i II-te, ABA Business Center, Tirane/Albania (Arnavutluk)
Ayen Renewable Energy SHA ("Ayen Renewable")	Elektrik üretimi ve ticareti	%100	%100	Papa Gijon Pali i II-te, ABA Business Center, Tirane/Albania (Arnavutluk)

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

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

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

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

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

Ayen Enerji tarafından Aydın ili, Didim ilçesi ile, Muğla ili, Milas ilçesi sınırları içinde tesis edilen Rüzgar enerjisine dayalı, 20 MW kurulu gücünde, 68.153.000 kWh/yıl üretim kapasiteli Akbük II RES Elektrik Enerjisi Üretim Tesis'i'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 Tesis projesi için 6446 sayılı Elektrik Piyasası Kanunu ve ilgili mevzuat uyarınca Enerji Piyasası Düzenleme Kurumu'ndan EÜ/9146-3/04419 sayılı Üretim Lisansı alınmıştır. Çaypınar Rüzgâr Enerjisi Elektrik Üretim Tesis projesinin tamamlanan ,sırası ile; 2 adet Rüzgar Türbini ve Generator Grupları Üniteleri'nin geçici kabulü, Enerji ve Tabii Kaynaklar Bakanlığı tarafından 29 Ekim 2020 tarihinde, 2 adet Rüzgar Türbini ve Generator Grupları Üniteleri'nin geçici kabulü, 14 Kasım 2020 tarihinde, 3 adet Rüzgar Türbini ve Generator Grupları Üniteleri'nin geçici kabulü, 17 Aralık 2020 tarihinde yapılmış olup; bu tarih itibarı ile tesisin tamamı Ticari İşletmeye alınmış ve elektrik enerjisi üretimine başlamıştır.

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

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

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

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

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

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

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

Ayen Renewable, Arnavutlukta , Arnavutluk yasalarına göre 08 Nisan 2022 tarihinde 5.000.000 LEK sermaye ile kurulmuştur. Ayen Renewable'ın sermayesinin tamamı Ayen Enerji tarafından ödenmiş olup %100 oranında Ayen Enerji A.Ş.'nin yurt dışı bağlı ortaklığıdır. Şirket faaliyetleri; güneş ve rüzgar gibi yenilenebilir enerjinin üretimini ve kullanımını sağlayan enerji santralleri veya santrallerin danışmanlığı, tasarımı, finansmanı, inşaatı, devreye alınması, işletilmesi, bakımı ve üretilen elektrik enerjisinin yurt içinde ve yurt dışında ticaretini yapmaktır.

Ara döneme ait konsolide finansal tabloların onaylanması:

Grup'un 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla düzenlenmiş ara döneme ait özet konsolide finansal tabloları, 12 Ağustos 2022 tarihinde Şirket Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul'un ara döneme ait özet konsolide finansal tabloları değiştirme hakkı bulunmaktadır.

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

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

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

Grup, 30 Haziran 2022 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet konsolide finansal tablolarını TMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama standardına uygun olarak hazırlamıştır. İşletmeler, TMS 34 standardına uygun olarak ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Grup bu çerçevede, ara dönemlerde özet konsolide finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir. Grup’un ara dönem özet konsolide finansal tabloları içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Grup’un 31 Aralık 2021 tarihli finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

İlişikteki konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri II, 14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“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 esaslı 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

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Kullanılan Para Birimi (devamı)

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 = 0,1454 TL, 1 DİNAR = 0,1339 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 = 17,3701) ve yükümlülükleri (özsermaye hesapları hariç) bilanço tarihinde geçerli olan satış kuru (1 AVRO = 17,4014) 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.

TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Standardına göre, fonksiyonel para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan işletmeler finansal tablolarını raporlama dönemi sonundaki paranın satın alma gücüne göre raporlar. TMS 29'da, bir ekonominin yüksek enflasyonlu bir ekonomi olduğuna işaret edebilecek özellikler tanımlanmakta ve işletmelerin Standardı uygulamaya aynı anda başlamaları önerilmektedir. Kamu Gözetimi Muhasebe ve Standartları Kurumu (KGK) tarafından 20 Ocak 2022 tarihinde yapılan açıklamada işletmelerin 2021 yılına ait finansal tablolarında TMS 29 kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunmadığı ifade edilmiştir. Bununla birlikte, 30 Haziran 2022 tarihinde sona eren hesap dönemine ait finansal tablolarda TMS 29 kapsamında finansal tablolarda düzeltme yapıp yapılmayacağına yönelik bir açıklamada bulunulmamıştır. Bu kapsamda enflasyon muhasebesinin uygulanması konusunda ülke genelinde görüş birliği oluşmadığından ve KGK'nın TMS 29 uygulamasını ertelemesi beklendiğinden, karşılaştırılabilirliğin sağlanması adına 30 Haziran 2022 tarihli finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Yeniden Sınıflanması

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

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Konsolidasyona İlişkin Esaslar

Şirket'in bağlı ortaklıklarının 30 Haziran 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, dağıtım 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 Renewable	100	-	Arnavutluk	Elektrik üretimi ve ticareti

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

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

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

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:

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Konsolidasyona İlişkin Esaslar (devamı)

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

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

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

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

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

Grup'un mevcut bağlı ortaklığının sermaye payındaki değişiklikler

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

2.2 İşletmenin sürekliliği

Grup konsolide finansal tablolarını işletmenin tahmin edilebilir bir gelecekte faaliyetlerini sürdüreceği varsayımıyla hazırlamıştır.

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

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.3 Yeni ve Düzeltilmiş Standartlar ve Yorumlar

30 Haziran 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 TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır.

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

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

Yıllık İyileştirmeler - 2018-2020 Dönemi

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

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

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

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

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

- TFRS 10 ve TMS 28 Değişiklikleri: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları
- TFRS 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

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

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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 – 30 Haziran 2022	Türkiye	Yurtdışı	Grup içi satış ve satışların maliyeti netlemesi	Konsolide
Grup dışı net satışlar	776.265.392	1.457.656.554	-	2.233.921.946
Grup içi bölümlerarası net satışlar	65.435.462	2.944.279	(68.379.741)	-
Grup dışı satışların maliyeti	(493.954.128)	(700.561.139)	-	(1.194.515.267)
Grup içi bölümlerarası satışların maliyeti	(2.990.173)	(64.936.896)	67.927.069	-
Brüt kar	344.756.553	695.102.798	(452.672)	1.039.406.679
Genel yönetim giderleri	(11.503.877)	(18.359.969)	-	(29.863.846)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	38.408.569	123.365.720	-	161.774.289
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(23.947.339)	(192.072.053)	-	(216.019.392)
Esas faaliyet karı	347.713.906	608.036.496	(452.672)	955.297.730
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	111.230.361	-	-	111.230.361
Yatırım faaliyetlerinden giderleri	-	-	-	-
Finansman giderleri öncesi faaliyet karı	458.944.267	608.036.496	(452.672)	1.066.528.091
Finansman gelirleri	95.717.154	35.829.348	-	131.546.502
Finansman giderleri	(362.082.391)	(91.271.966)	-	(453.354.357)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı ve zararı	192.579.030	552.593.878	(452.672)	744.720.236
Dönem Vergi Gideri/Geliri	(23.194.978)	(52.681.579)	-	(75.876.557)
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	48.072	(39.657.062)	-	(39.608.990)
Dönem (zararı)/ karı	169.432.124	460.255.237	(452.672)	629.234.689
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	1.724.123	196.683	-	1.920.806
Amortisman, itfa ve tükenme payları	(51.080.994)	(64.506.956)	-	(115.587.950)
Toplam varlıklar	2.510.267.514	4.296.109.408	-	6.806.376.922
Toplam yükümlülükler	1.601.302.619	2.471.716.612	-	4.073.019.231

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

1 Nisan – 30 Haziran 2022	Türkiye	Yurtdışı	Grup içi satış ve satışların maliyeti netlemesi	Konsolide
Grup dışı net satışlar	467.187.306	831.903.690	-	1.299.090.996
Grup içi bölümlerarası net satışlar	33.705.993	2.944.279	(36.650.272)	-
Grup dışı satışların maliyeti	(287.491.064)	(508.867.686)	-	(796.358.750)
Grup içi bölümlerarası satışların maliyeti	(2.990.173)	(33.219.654)	36.209.827	-
Brüt kar	210.412.062	292.760.629	(440.445)	502.732.246
Genel yönetim giderleri	(6.309.941)	(12.465.445)	-	(18.775.386)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	28.389.806	46.574.348	-	74.964.154
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(15.872.005)	(32.756.027)	-	(48.628.032)
Esas faaliyet karı	216.619.922	294.113.505	(440.445)	510.292.982
Yatırım faaliyetlerinden gelirleri	58.039.468	-	-	58.039.468
Yatırım faaliyetlerinden giderleri	-	-	-	-
Finansman giderleri öncesi faaliyet karı	274.659.390	294.113.505	(440.445)	568.332.450
Finansman gelirleri	75.404.348	32.032.727	-	107.437.075
Finansman giderleri	(211.128.272)	(34.899.666)	-	(246.027.938)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı ve zararı	138.935.466	291.246.566	(440.445)	429.741.587
Dönem Vergi Gideri/Geliri	(16.364.683)	(33.571.682)	-	(49.936.365)
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	2.112.286	(8.308.151)	-	(6.195.865)
Dönem (zararı)/ karı	124.683.069	249.366.733	(440.445)	373.609.357
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	100.466	(332.211)	-	(231.745)
Amortisman, itfa ve tükenme payları	(41.480.408)	(31.633.131)	-	(73.113.539)

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

1 Ocak – 30 Haziran 2021	Türkiye	Yurtdışı	Grup içi satış ve satışların maliyeti netlemesi	Konsolide
Grup dışı net satışlar	258.997.485	312.159.965	-	571.157.450
Grup içi bölümlerarası net satışlar	54.212.144	2.467.482	(56.679.626)	-
Grup dışı satışların maliyeti	(101.051.322)	(252.409.288)	-	(353.460.610)
Grup içi bölümlerarası satışların maliyeti	(5.231.190)	(52.726.107)	57.957.297	-
Brüt kar	206.927.117	9.492.052	1.277.671	217.696.840
Genel yönetim giderleri	(6.348.318)	(8.844.986)	-	(15.193.304)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	4.742.417	49.418.114	-	54.160.531
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(13.478.008)	(49.478.718)	-	(62.956.726)
Esas faaliyet karı	191.843.208	586.462	1.277.671	193.707.341
Yatırım faaliyetlerinden gelirleri	48.757.078	-	-	48.757.078
Yatırım faaliyetlerinden giderleri	-	-	-	-
Finansman giderleri öncesi faaliyet karı	240.600.286	586.462	1.277.671	242.464.419
Finansman gelirleri	24.178.881	11.967.633	-	36.146.514
Finansman giderleri	(171.362.086)	(48.348.198)	-	(219.710.284)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı ve zararı	93.417.081	(35.794.103)	1.277.671	58.900.649
Dönem Vergi Gideri/Geliri	(5.704.538)	(2.108.863)	-	(7.813.401)
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	(1.528.922)	(6.633.772)	-	(8.162.694)
Dönem (zararı)/ karı	86.183.621	(44.536.738)	1.277.671	42.924.554
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	118.683	212.184	-	330.867
Amortisman, itfa ve tükenme payları	(19.419.362)	(37.302.238)	-	(56.721.600)
Toplam varlıklar	1.052.217.372	2.652.279.348	-	3.704.496.720
Toplam yükümlülükler	1.055.667.283	1.598.055.363	-	2.653.722.646

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

1 Nisan – 30 Haziran 2021	Türkiye	Yurtdışı	Grup içi satış ve satışların maliyeti netlemesi	Konsolide
Grup dışı net satışlar	136.423.243	145.548.538	-	281.971.781
Grup içi bölümlerarası net satışlar	31.041.148	859.311	(31.900.459)	-
Grup dışı satışların maliyeti	(42.135.812)	(128.051.259)	-	(170.187.071)
Grup içi bölümlerarası satışların maliyeti	(6.948.526)	(75.100.410)	82.048.936	-
Brüt kar	118.380.053	(56.743.820)	50.148.477	111.784.710
Genel yönetim giderleri	(3.188.232)	(5.305.626)	-	(8.493.858)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	2.628.858	31.475.710	-	34.104.568
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(9.829.739)	(24.865.913)	-	(34.695.652)
Esas faaliyet karı	107.990.940	(55.439.649)	50.148.477	102.699.768
Yatırım faaliyetlerinden gelirleri	16.201.991	-	-	16.201.991
Yatırım faaliyetlerinden giderleri	-	-	-	-
Finansman giderleri öncesi faaliyet karı	124.192.931	(55.439.649)	50.148.477	118.901.759
Finansman gelirleri	12.200.917	5.547.334	-	17.748.251
Finansman giderleri	(72.009.974)	(25.724.916)	-	(97.734.890)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı ve zararı	64.383.874	(75.617.231)	50.148.477	38.915.120
Dönem Vergi Gideri/Geliri	(3.987.404)	(1.025.840)	-	(5.013.244)
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	22.253	(3.155.688)	-	(3.133.435)
Dönem (zararı)/ karı	60.418.723	(79.798.759)	50.148.477	30.768.441
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	23.231	160.245	-	183.476
Amortisman, itfa ve tükenme payları	(9.942.085)	(19.884.078)	-	(29.826.163)

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

30 Haziran 2022						
İlişkili taraflarla olan bakiyeler	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)	515.718	243.163.935	48.028.296	-	-	-
Agron Turizm ve Tic. A.Ş. (2)	11.149.521	-	-	-	-	-
Diğer	742.221	40.143	-	-	34.700	445.414
	12.407.460	243.204.078	48.028.296	-	34.700	445.414
31 Aralık 2021						
İlişkili taraflarla olan bakiyeler	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)	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	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 48.028.296 TL'lik kısmını Çaypınar GES projesi için Aydıner'e verilen avans oluşturmaktadır.

- (1) Ana ortak
(2) Ana ortaklar tarafından yönetilen diğer şirketler
(3) Diğer

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

1 Ocak – 30 Haziran 2022

İlişkili taraflarla olan işlemler	Kur farkı geliri	Enerji satışları	Faiz gelirleri	Faiz giderleri	Hizmet alımları
Aydiner İnşaat A.Ş. (1)	-	874.198	37.023	852.024	95.400
Aybet Beton A.Ş. (2)	-	2.684.256	-	-	-
Agron Turizm ve Tic. A.Ş. (2)	-	3.431.553	785.038	-	-
Diğer	-	199.059	7.526	-	-
	-	7.189.066	829.587	852.024	95.400

1 Ocak – 30 Haziran 2021

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

(1) Ana ortak

(2) Ana ortaklar tarafından yönetilen diğer şirketler

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

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

	1 Ocak- 30 Haziran 2022	1 Ocak- 30 Haziran 2021	1 Nisan- 30 Haziran 2022	1 Nisan- 30 Haziran 2021
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	5.304.609	3.008.822	4.181.801	1.301.326
Diğer uzun vadeli faydalar	528.275	498.022	32.184	48.825
	5.832.884	3.506.844	4.213.985	1.350.151

5. DURAN VARLIKLAR VE KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

<u>Maliyet Değeri</u>	<u>Maddi Duran Varlıklar</u>	<u>Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar</u>	<u>Kullanım Hakkı Varlıkları</u>
1 Ocak 2022 itibarıyla açılış bakiyesi	4.918.341.063	5.096.308	23.637.749
Alımlar	1.852.694	68.112	-
Yeniden değerlendirme etkisi (*)	-	-	3.085.774
Çevrim farkları	684.076.223	391.717	1.248.873
30 Haziran 2022 itibarıyla kapanış bakiyesi	5.604.269.980	5.556.137	27.972.396
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>			
1 Ocak 2022 itibarıyla açılış bakiyesi	(780.300.860)	(3.786.089)	(5.210.201)
Dönem gideri	(113.988.320)	(105.659)	(1.493.971)
Çevrim farkları	(97.885.557)	(170.741)	(476.818)
30 Haziran 2022 itibarıyla kapanış bakiyesi	(992.174.737)	(4.062.489)	(7.180.990)
30 Haziran 2022 itibarıyla net defter değeri	4.612.095.243	1.493.648	20.791.406

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

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

5. DURAN VARLIKLAR VE KULLANIM HAKKI VARLIKLARI (devamı)

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

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

Cari dönem amortisman giderlerinin ve itfa paylarının 110.900.780 TL'si (30 Haziran 2021: 54.374.720 TL) satılan malın maliyetine, 4.687.170 TL'si ise (30 Haziran 2021: 2.346.880 TL) genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

Grup'un uzun vadeli banka kredileri için Ayen Enerji'ye ait arsalar üzerinde 604.410.000 TL (5.000.000 ABD Doları ve 30.000.000 Avro) ve Ayen Ostim'in Çaypınar RES Yatırımı ve Güneş enerjisi santrali yatırımı için Çaypınar Res üzerinde 510.680.940 TL (29.400.000 Avro) ipotek bulunmaktadır. Çaypınar RES üzerinde bulunan ipotek 14.09.2021 tarihinde Çaypınar RES yatırımı için 24.750.000 Avro olarak verilmiştir. 30.11.2021 tarihinde mevcut ipotek tutarına ilave GES –Güneş Enerjisi santrali yatırımı için imzalanan kredi sözleşmesine göre 4.650.000 Avro daha ipotek edilmesi gerekmiştir. Bu sebeple toplam ipotek tutarı 29.400.000 Avroya yükseltilmiştir. 4.650.000 Avro olarak aynı tesis üzerine ilave ipotek yapılması mümkün olmadığından, toplam teminat için ikinci derece olarak 29.400.000 Avro ipotek birinci dereceden yararlanacak şekilde teminat altına alınmıştır. (31 Aralık 2021: Ayen Enerji: 520.182.000 TL, Ayen Ostim: 444.348.660 TL (29.400.000 Avro). (Not 11).

Grup, Akbük RES için kullandığı banka kredisinin teminatı olarak 25 Haziran 2009 tarihinde 140.000.000 TL tutarında; Mordoğan RES ve Korkmaz RES için kullandığı banka kredisinin teminatı olarak da 30 Mayıs 2012 tarihinde 150.000.000 TL tutarında ticari işletme rehni vermiştir. Ayen Ostim A.Ş'nin Çaypınar Res ve Güneş Enerjisi Santrali yatırımları için Türkiye Kalkınma ve Yatırım Bankasına teminat olarak 510.680.940 TL (29.400.000 EUR) ticari işletme rehni verilmiştir. (Not 11).

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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
30 Haziran 2022 itibarıyla kapanış bakiyesi	212.560.500	2.832.000	215.392.500

<u>Gerçeğe Uygun Değeri</u>	<u>Arazi ve arsalar</u>	<u>Binalar</u>	<u>Toplam</u>
1 Ocak 2021 itibarıyla açılış bakiyesi	16.500.000	-	16.500.000
30 Haziran 2021 itibarıyla kapanış bakiyesi	16.500.000	-	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.

7. DİĞER DÖNEN VARLIKLAR

<u>Diğer Dönen Varlıklar</u>	<u>30 Haziran 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Devreden KDV	25.793.711	25.512.089
Diğer	3.560.857	1.458.362
	29.354.568	26.970.451

8. İMTİYAZLI HİZMET ANLAŞMALARI

<u>Hizmet İmtiyaz Anlaşmaları Alacakları</u>	<u>30 Haziran 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Kısa vadeli hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları	85.722.953	62.290.519
Faturalanmış ve vadesi gelmemiş hizmet imtiyaz anlaşması alacakları (*)	32.166.763	205.162
Toplam kısa vadeli hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları	117.889.716	62.495.681
Uzun vadeli hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları	216.084.302	200.692.048
Toplam hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları	333.974.018	263.187.729
Brüt hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları	398.094.894	357.125.917
Tahakkuk etmemiş finansman geliri (-)	(96.287.639)	(94.143.350)
Hizmet imtiyaz anlaşmaları ödemelerinden alacaklar (*)	32.166.763	205.162
Hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları-net	333.974.018	263.187.729

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

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

8. İMTİYAZLI HİZMET ANLAŞMALARI (devamı)

30 Haziran 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)	
	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Vadesi 1 yıla kadar	7.750.420	7.750.420	129.132.848	100.581.076
Vadesi 1-2 yıla kadar	7.750.420	7.750.420	129.132.848	100.581.076
Vadesi 2-3 yıla kadar	6.135.749	7.750.420	102.230.168	100.581.076
Vadesi 3-4 yıla kadar	2.256.655	4.267.593	37.599.030	55.382.689
	23.893.244	27.518.853	398.094.894	357.125.917

	Net hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları (ABD Doları)		Net hizmet imtiyaz anlaşmaları alacakları (TL)	
	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Vadesi 1 yıla kadar	5.145.003	4.799.886	85.722.953	62.290.519
Vadesi 1-2 yıla kadar	5.882.713	5.490.121	98.014.234	71.248.040
Vadesi 2-3 yıla kadar	5.113.990	6.275.306	85.206.233	81.437.778
Vadesi 3-4 yıla kadar	1.972.453	3.699.189	32.863.835	48.006.230
	18.114.159	20.264.502	301.807.255	262.982.567

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

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

9. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler		
Verilen avanslar (*)	27.618.466	13.702.959
Gelecek aylara ait giderler	42.401.982	14.834.576
Diğer	316.389	32.034
	70.336.837	28.569.569
Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler	2022	2021
Verilen avanslar (*)	48.243.752	9.160.511
	48.243.752	9.160.511

(*) 30 Haziran 2022 itibarı ile verilen uzun vadeli avansların 48.028.296 TL'lik kısmını Çaypınar GES projesi için Aydıner'e verilen avans oluşturmaktadır (31.12.2021: 7.032.822 TL).

10. FİNANSAL BORÇLANMALAR

Grup'un 30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla finansal borçların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Finansal Borçlar		
Kısa vadeli finansal borçlar	429.276.633	441.453.131
Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları	396.150.391	530.518.154
Uzun vadeli finansal borçlar	2.815.808.897	2.507.552.673
	3.641.235.921	3.479.523.958

Banka Kredileri

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	30 Haziran 2022	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL	%14,84	29.930.724	5.757.582
ABD DOLARI	%5,24	375.967.628	10.557.032
AVRO	%4,79	397.504.117	2.688.661.027
		803.402.469	2.704.975.641
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

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

10. FİNANSAL BORÇLANMALAR (devamı)

Grup'un 30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla banka kredilerinin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
1 yıl içerisinde ödenecek	803.402.469	959.474.153
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	472.052.695	384.998.827
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	391.846.121	350.712.020
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	352.712.989	325.671.143
4 - 5 yıl içerisinde ödenecek	331.135.452	283.440.601
5 yıl ve daha uzun vadeli	1.157.228.384	1.144.160.382
	3.508.378.110	3.448.457.126

Grup'un kullandığı uzun vadeli banka kredileri için ödemiş olduğu sigorta ve komisyon bedelleri uzun vadeli borçlanmalar altında muhasebeleştirilmiştir ve kredi ömrü boyunca itfa edilmektedir. 30 Haziran 2022 itibarıyla ertelenmiş finansman bedeli tutarı 22.797.348 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

Kiralama Borçları	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli	22.024.555	12.497.132
- Brüt kiralama borçları	31.221.844	15.862.211
- Faizleri (-)	(9.197.289)	(3.365.079)
Uzun vadeli	110.833.256	18.569.700
- Brüt kiralama borçları	208.740.534	80.855.280
- Faizleri (-)	(97.907.278)	(62.285.580)
	132.857.811	31.066.832

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla kiralama borçları, Grup'un 9 Mayıs 2022 tarihinde yapmış olduğu sat ve geri kiralama sözleşmesine istinaden 108.025.673 TL tutarındaki kiralama borcu ile 24.832.138 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

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

10. FİNANSAL BORÇLANMALAR (devamı)

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	30 Haziran 2022	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL	%18,00	168.363	21.165.539
AVRO	%5,80	21.856.192	89.667.717
		22.024.555	110.833.256

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

Finansal kiralama borçlarının geri ödeme tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
1 yıl içerisinde ödenecek	22.024.555	12.497.132
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	20.992.735	622.303
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	22.274.401	625.721
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	23.653.549	621.741
4 – 5 yıl içerisinde ödenecek	22.975.426	630.376
5 yıl ve daha uzun vadeli	20.937.145	16.069.559
	132.857.811	31.066.832

30 Haziran 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla finansal borçların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

Finansal borçlar	2022	2021
Dönem başı – 1 Ocak	3.479.523.957	2.298.028.716
Alınan yeni finansal borçlar	327.119.554	74.668.250
Anapara ödemeleri	(620.996.577)	(211.511.354)
Kur farkları değişimi	218.934.513	113.857.468
Yabancı para çevrim farkları	252.215.556	216.241.021
Ertelenmiş finansman giderlerindeki değişim	881.809	1.940.702
Faiz tahakkukları değişimi	(20.784.616)	443.032
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan yeniden değerlendirme etkisi (*)	3.085.774	7.659.358
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan nakit çıkışları	(5.202.406)	(3.676.760)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan faiz tahakkukları	6.458.357	2.019.851
Dönem sonu – 30 Haziran	3.641.235.921	2.499.670.284

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

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

11. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

a) Karşılıklar

30 Haziran 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 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla karşılık ayırmamıştır.

b) Koşullu Varlık ve Borçlar

Koşullu varlıklar	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Alınan teminat mektupları (*)	232.678.995	12.180.208
Ayen Enerji A.Ş. adına verilen kefaletler (**)	532.812.873	600.951.565
	765.491.868	613.131.773

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

(**) Grup'un yabancı kaynaklar için bankalarla imzaladığı nakdi ve gayri nakdi genel kredi sözleşmelerine ilişkin 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	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Ticari işletme rehni (*)	800.680.940	734.348.660
Verilen teminat mektupları (**)	111.293.643	138.089.518
Verilen temlikler (***)	40.387.930	25.120.051
Verilen ipotekler (****)	1.115.090.940	964.530.660
	2.067.453.453	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 510.680.940 TL (29.400.000 EUR) ticari işletme rehni verilmiştir.

(**) Verilen teminat mektuplarının 27.480.960,76.-TL'si Avro, 40.051.073,24.-TL'si ise Türk Lirası cinsinden oluşmaktadır. Grup tarafından verilen teminat mektuplarının 22.394.925,80 TL'si (1.026.740 Avro, 4.404.284,85 TL) TEİAŞ'a, 11.851.920 TL'si Enerjisa Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş. 'ye, 10.000.000 TL'si EPIAŞ'a, diğer mektuplar çoğunlukla İkili Anlaşma yapılarak elektrik ticareti yapılan firmalar ve Sistem Kullanım Anlaşması için verilen teminatlardan oluşmaktadır.

(***) Kayseri Elektrik, ETKB ile yaptığı "Yamula Barajı ve HES'in Kurulması, İşletilmesi ve Üretilen Elektrik Enerjisinin TETAŞ'a Satışına İlişkin İmtiyaz Sözleşmesi" ve Yamula Barajı ve HES için Yapılan Enerji Satış Anlaşması gereği, 2.424.042 ABD Doları (31 Aralık 2021 : 1.881.229 ABD Doları) tutarındaki alacağını kullanılan kredi için 7 Temmuz 2003 tarihinde temlik vermiştir. Ancak bu temlikler kredilerin başlangıçta belirlenen ödeme planlarına uyulmadığı takdirde devreye girecektir.

(****) Grup'un uzun vadeli banka kredileri için Ayen Enerji'ye ait arsalar üzerinde 604.410.000 TL (5.000.000 ABD Doları ve 30.000.000 Avro) ve Ayen Ostim'in Çaypınar RES Yatırımı ve Güneş enerjisi santrali yatırımı için Çaypınar Res üzerinde 510.680.940 TL (29.400.000 Avro) ipotek bulunmaktadır. Çaypınar RES üzerinde bulunan ipotek 14.09.2021 tarihinde Çaypınar RES yatırımı için 24.750.000 Avro olarak verilmiştir. 30.11.2021 tarihinde mevcut ipotek tutarına ilave GES – Güneş Enerjisi santrali yatırımı için imzalanan kredi sözleşmesine göre 4.650.000 Avro daha ipotek edilmesi gerekmiştir. Bu sebeple toplam ipotek tutarı 29.400.000 Avroya yükseltilmiştir. 4.650.000 Avro olarak aynı tesis üzerine ilave ipotek yapılması mümkün olmadığından, toplam teminat için ikinci derece olarak 29.400.000 Avro ipotek birinci dereceden yararlanacak şekilde teminat altına alınmıştır. (31 Aralık 2021: Ayen Enerji: 520.182.000 TL, Ayen Ostim: 444.348.660 TL (29.400.000 Avro).

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

12. TAAHHÜTLER

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

	30 Haziran 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	921.283.289	309.624.920	5.000.000	30.417.290	822.584.700	299.379.920	5.000.000	30.200.000
Teminat	26.873.289	19.624.920	-	417.290	12.402.700	9.379.920	-	200.000
Rehin	290.000.000	290.000.000	-	-	290.000.000	290.000.000	-	-
İpotek	604.410.000	-	5.000.000	30.000.000	520.182.000	-	5.000.000	30.000.000
Kefalet	-	-	-	-	-	-	-	-
Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	1.146.170.164	64.426.153	2.424.042	59.951.070	1.039.504.189	63.376.402	5.481.833	59.741.620
Temlik	40.387.930	-	2.424.042	-	25.120.051	-	1.881.229	-
Teminat	84.420.354	64.426.153	-	1.151.070	125.686.818	63.376.402	3.600.604	941.620
Rehin	510.680.940	-	-	29.400.000	444.348.660	-	-	29.400.000
İpotek	510.680.940	-	-	29.400.000	444.348.660	-	-	29.400.000
Kefalet	-	-	-	-	-	-	-	-
Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
Diğer verilen teminatların toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam teminat, rehin ve ipotekler	2.067.453.453	374.051.073	7.424.042	90.368.360	1.862.088.889	362.756.322	10.481.833	89.941.620

(*) Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin özkaynaklara oranı 30 Haziran 2022 itibarıyla %0'dır (31 Aralık 2021: %0).

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

13. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Şirket kayıtlı sermaye sistemine tabidir. Şirket'in onaylanmış ve çıkarılmış sermayesi her biri 0,01 TL kayıtlı nominal bedeldeki 27.750.000.000 (31 Aralık 2021: 27.750.000.000) adet hisseden oluşmaktadır. Söz konusu sermayenin tamamı ödenmiştir.

Şirket'in 30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ödenmiş sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	%	30 Haziran 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. 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerinin tutarı 77.498.004 TL'dir (31 Aralık 2021: 71.893.619 TL).

Kar Dağıtımına Konu Edilebilecek Kaynaklar

30 Haziran 2022 itibarıyla, Şirket'in yasal kayıtlarında 78.577.501 TL tutarında net dönem karı bulunmaktadır (31 Aralık 2021 Net dönem karı: 36.963.857 TL).

14. HASILAT VE NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak- 30 Haziran 2022	1 Ocak- 30 Haziran 2021	1 Nisan- 30 Haziran 2022	1 Nisan- 30 Haziran 2021
Elektrik satış gelirleri	2.212.411.397	558.725.422	1.279.467.462	272.722.182
Hizmet imtiyaz anlaşmalarından				
kaynaklanan faiz geliri	21.510.549	12.432.028	19.623.534	9.249.599
	2.233.921.946	571.157.450	1.299.090.996	281.971.781

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

14. HASILAT VE NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER (devamı)

	1 Ocak- 30 Haziran 2022	1 Ocak- 30 Haziran 2021	1 Nisan- 30 Haziran 2022	1 Nisan- 30 Haziran 2021
Satışların maliyeti	1.194.515.267	353.460.610	796.358.750	170.187.071
Genel yönetim giderleri	29.863.846	15.193.304	18.775.386	8.493.858
	1.224.379.113	368.653.914	815.134.136	178.680.929
	1 Ocak- 30 Haziran 2022	1 Ocak- 30 Haziran 2021	1 Nisan- 30 Haziran 2022	1 Nisan- 30 Haziran 2021
Elektrik maliyeti (*)	862.489.857	205.836.821	596.111.988	93.150.503
Sistem kullanım ve kapasite bedeli (**)	176.293.572	64.161.314	106.647.992	32.690.035
Amortisman ve itfa giderleri	115.587.950	56.721.600	73.113.539	29.826.163
Personel giderleri (***)	29.332.766	17.234.697	15.140.747	9.143.821
Santral teknik danışmanlık ve bakım onarım	19.577.184	8.932.327	11.792.517	4.780.965
Sigorta giderleri	5.452.584	3.185.148	4.061.097	1.962.599
Müşavirlik giderleri	2.541.620	3.040.582	802.686	1.702.093
Ofis giderleri	2.506.870	944.633	469.539	214.432
Hidrolik katkı payı	1.923.108	654.872	1.614.677	582.483
Vergi resim ve harçlar	1.645.599	590.680	1.503.109	294.255
Ulaşım giderleri	1.109.764	355.850	510.992	57.343
Oda ve aidat giderleri	238.665	293.643	112.229	224.227
Diğer	5.679.574	6.701.747	3.253.024	4.052.010
	1.224.379.113	368.653.914	815.134.136	178.680.929

(*) 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 17.727.400 TL (30 Haziran 2021: 10.760.923 TL) tutarındaki kısmı satışların maliyetine, 11.605.366 TL (30 Haziran 2021: 6.473.774 TL) tutarındaki kısmı genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

15. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

30 Haziran 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren dönemlere ait esas faaliyetlerden diğer gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2022	1 Ocak- 30 Haziran 2021	1 Nisan- 30 Haziran 2022	1 Nisan- 30 Haziran 2021
Finans market gelirleri (*)	112.322.905	34.398.471	49.367.465	19.476.311
Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı geliri	18.962.794	4.709.321	10.479.093	2.295.078
Diğer	30.488.590	15.052.739	15.117.596	12.333.179
	161.774.289	54.160.531	74.964.154	34.104.568

(*) Fiziksel olmayan elektrik satışlarından elde edilen gelirler.

30 Haziran 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren dönemlere ait esas faaliyetlerden diğer giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2022	1 Ocak- 30 Haziran 2021	1 Nisan- 30 Haziran 2022	1 Nisan- 30 Haziran 2021
Finans market giderleri (*)	184.922.455	57.122.306	37.099.508	31.757.173
Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gideri	28.595.525	5.106.838	10.686.114	2.694.546
Kızılcahamam orman giderleri	115.686	83.086	76.016	43.416
Diğer	2.385.726	644.496	766.394	200.517
	216.019.392	62.956.726	48.628.032	34.695.652

(*) Fiziksel olmayan elektrik alımlarından oluşan giderler.

16. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

30 Haziran 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren dönemlere ait yatırım faaliyetlerinden gelirlerini ve giderlerinin detayları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2022	1 Ocak- 30 Haziran 2021	1 Nisan- 30 Haziran 2022	1 Nisan- 30 Haziran 2021
Yatırım faaliyetlerine ilişkin kur farkı gelirleri/(giderleri)	103.436.638	45.159.974	52.044.296	14.403.439
Sat ve geri kirala işleminden gelirler	7.793.723	3.597.104	5.995.172	1.798.552
	111.230.361	48.757.078	58.039.468	16.201.991

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

17. FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak- 30 Haziran 2022	1 Ocak- 30 Haziran 2021	1 Nisan- 30 Haziran 2022	1 Nisan- 30 Haziran 2021
Net kur farkı				
(giderleri)/gelirleri	(208.991.241)	(106.047.680)	(77.984.167)	(38.454.932)
Banka kredi faizleri	(113.289.338)	(78.557.646)	(60.562.417)	(41.554.361)
Ertelenmiş finansman itfa payları	(1.404.927)	(1.125.768)	(842.291)	(562.592)
Kiralama faizleri	(6.458.357)	(2.013.177)	(6.972.775)	(1.763.119)
Faiz gelirleri	9.793.343	4.949.906	5.888.366	2.301.233
Diğer	(1.457.335)	(769.405)	1.882.421	47.132
	<u>(321.807.855)</u>	<u>(183.563.770)</u>	<u>(138.590.863)</u>	<u>(79.986.639)</u>

18. PAY BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak- 30 Haziran 2022	1 Ocak- 30 Haziran 2021	1 Nisan- 30 Haziran 2022	1 Nisan- 30 Haziran 2021
Ana ortaklığa ait dönem karı/(zararı)	582.130.319	37.419.177	353.496.688	29.176.143
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı	27.750.000.000	27.750.000.000	27.750.000.000	27.750.000.000
Pay başına düşen basit ve 1.000 adet pay başına bölünmüş kar/ (zarar) (TL)	20,98	1,35	12,74	1,05

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

19. YABANCI PARA POZİSYONU

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir.

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, Grup'un yabancı para varlıklarının ve yükümlülüklerinin tutarları ile TL karşılık tutarları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022		
	TL Karşılığı	ABD Doları	AVRO
Ticari Alacaklar	315.895.313	4.969.266	13.419.634
Parasal Finansal Varlıklar	219.024.580	542.593	12.088.832
Kısa Vadeli Hizmet İmtiyaz Anlaşmaları			
Alacakları	117.889.716	7.075.619	-
Diğer alacaklar	103.774.154	-	5.974.298
DÖNEN VARLIKLAR	756.583.763	12.587.478	31.482.764
Uzun Vadeli Hizmet İmtiyaz Anlaşmaları Alacakları	216.084.302	12.969.156	-
Diğer alacaklar	191.367.642	-	11.017.072
DURAN VARLIKLAR	407.451.944	12.969.156	11.017.072
TOPLAM VARLIKLAR	1.164.035.707	25.556.634	42.499.836
Ticari Borçlar	140.994.056	241.445	7.870.861
Finansal Borçlar	773.471.745	22.524.631	22.843.226
Finansal Kiralama	21.856.192	-	1.256.002
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	936.321.993	22.766.076	31.970.089
Finansal Borçlar	2.699.218.059	632.483	154.508.317
Finansal Kiralama	89.667.717	-	5.152.902
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	2.788.885.776	632.483	159.661.219
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	3.725.207.769	23.398.559	191.631.308
Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu	(2.561.172.062)	2.158.075	(149.131.472)

AYEN ENERJİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

19. YABANCI PARA POZİSYONU (devamı)

	31 Aralık 2021		
	TL Karşılığı	ABD Doları	AVRO
Ticari Alacaklar	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 alacaklar	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 alacaklar	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 Kiralama	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

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

19. YABANCI PARA POZİSYONU (devamı)

	30 Haziran 2022	
	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde ABD Doları net varlık/ (yükümlülüğü)	3.525.459	(3.525.459)
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)		
ABD Doları net etki	3.525.459	(3.525.459)
AVRO'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde AVRO net varlık/ (yükümlülük)	(259.642.665)	259.642.665
AVRO riskinden korunan kısım (-)		
AVRO net etki	(259.642.665)	259.642.665
TOPLAM	(256.117.206)	256.117.206

	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

20. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.