



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

AYEN ENERJİ A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide
2018 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

FİNANSAL TABLOLAR



Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2018	Önceki Dönem 31.12.2017
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri		10.497.558	254.490.339
Ticari Alacaklar		65.530.403	50.106.976
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3	5.316.254	6.787.821
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		60.214.149	43.319.155
Diğer Alacaklar		11.607.901	6.619.287
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	3	4.237.140	4.220.668
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		7.370.761	2.398.619
İmtiyaz Sözleşmelerine İlişkin Finansal Varlıklar	6	18.862.176	18.248.512
Peşin Ödenmiş Giderler		6.990.475	3.913.977
Diğer Dönen Varlıklar	5	162.664.324	140.383.828
ARA TOPLAM		276.152.837	473.762.919
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		276.152.837	473.762.919
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar		412.408	412.408
Diğer Alacaklar		61.779.243	41.588.102
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	3	60.371.709	39.221.416
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		1.407.534	2.366.686
İmtiyaz Sözleşmelerine İlişkin Finansal Varlıklar	6	174.764.301	119.123.043
Maddi Duran Varlıklar	4	2.265.633.266	1.612.393.334
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		33.202.064	33.636.086
Şerefiye		22.143.133	22.143.133
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	4	11.058.931	11.492.953
Peşin Ödenmiş Giderler		798.437	108.342
Ertelenmiş Vergi Varlığı		62.879.217	32.130.875
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		2.599.468.936	1.839.392.190
TOPLAM VARLIKLAR		2.875.621.773	2.313.155.109
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	14	250.617.389	207.192.458
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	14	180.963.284	111.946.072
Diğer Finansal Yükümlülükler	14	51.155.781	797.938
Ticari Borçlar		70.037.932	73.542.825
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	3	24.464.529	33.324.274
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		45.573.403	40.218.551
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		834.016	315.651
Diğer Borçlar		28.941.130	251.165.411
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	3	22.355.594	248.064.677
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		6.585.536	3.100.734
Ertelenmiş Gelirler		11.963.188	7.543.815
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		2.444.302	255.143
Kısa Vadeli Karşılıklar		925.219	881.810
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		925.219	881.810
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		423.702	162.336
ARA TOPLAM		598.305.943	653.803.459
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		598.305.943	653.803.459
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	14	1.619.983.411	1.140.495.605
Diğer Finansal Yükümlülükler	14		50.000.000
Diğer Borçlar		445.410	445.410
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	3	445.410	445.410
Ertelenmiş Gelirler		23.980.692	29.376.348
Uzun Vadeli Karşılıklar		2.594.196	2.672.254
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		2.594.196	2.672.254
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		32.252.070	9.822.249
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.679.255.779	1.232.811.866
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		2.277.561.722	1.886.615.325

ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		509.196.138	368.719.959
Ödenmiş Sermaye	10	171.042.300	171.042.300
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		39.692.991	39.573.294
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		39.692.991	39.573.294
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		40.431.627	40.431.627
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-738.636	-858.333
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		356.268.706	113.243.708
Yabancı Para Çevrim Farkları		356.268.706	113.243.708
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	10	71.893.619	71.893.619
Yasal Yedekler		71.893.619	71.893.619
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		-27.032.962	-62.118.845
Net Dönem Karı veya Zararı		-102.668.516	35.085.883
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		88.863.913	57.819.825
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		598.060.051	426.539.784
TOPLAM KAYNAKLAR		2.875.621.773	2.313.155.109

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.09.2017	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2018 - 30.09.2018	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2017 - 30.09.2017
Kar veya Zarar Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat		519.053.374	338.306.197	141.234.294	106.465.186
Satışların Maliyeti	9	-376.598.074	-266.549.842	-111.425.691	-99.648.215
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		142.455.300	71.756.355	29.808.603	6.816.971
BRÜT KAR (ZARAR)		142.455.300	71.756.355	29.808.603	6.816.971
Genel Yönetim Giderleri	9	-11.581.646	-8.176.944	-2.113.083	-2.754.968
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		51.997.317	18.111.289	33.632.548	-598.182
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-27.613.255	-14.904.747	-15.943.628	1.936.386
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		155.257.716	66.785.953	45.384.440	5.400.207
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	11	70.968.365	1.265.166	44.501.261	1.745.898
FINANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		226.226.081	68.051.119	89.885.701	7.146.105
Finansman Giderleri	12	-318.973.414	-105.257.221	-214.998.002	-41.904.751
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-92.747.333	-37.206.102	-125.112.301	-34.758.646
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-7.481.272	-1.387.942	3.932.248	2.830.508
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-15.822.452	-5.661.715	-1.746.629	926.885
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		8.341.180	4.273.773	5.678.877	1.903.623
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-100.228.605	-38.594.044	-121.180.053	-31.928.138
DÖNEM KARI (ZARARI)		-100.228.605	-38.594.044	-121.180.053	-31.928.138
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		2.439.911	1.076.709	-2.871.907	-1.774.556
Ana Ortaklık Payları		-102.668.516	-39.670.753	-118.308.146	-30.153.582
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
1.000 adet pay başına (kayıp)/Kazanç	13	-6,00000000	-2,32000000	-6,92000000	-1,76000000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.09.2017	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2018 - 30.09.2018	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2017 - 30.09.2017
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
DÖNEM KARI (ZARARI)		-100.228.605	-38.594.044	-121.180.053	-31.928.138
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		119.697	14.342	-129.908	-59.027
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		142.357	17.928	-167.192	-73.783
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-22.660	-3.586	37.284	14.756
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-22.660	-3.586	37.284	14.756
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		273.859.119	46.352.209	166.385.320	13.590.735
Yabancı Para Çevrim Farkları		273.859.119	46.352.209	166.385.320	13.590.735
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		273.978.816	46.366.551	166.255.412	13.531.708
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		173.750.211	7.772.507	45.075.359	-18.396.430
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		33.274.032	6.464.261	15.794.478	-225.712
Ana Ortaklık Payları		140.476.179	1.308.246	29.280.881	-18.170.718

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem	Önceki Dönem
		01.01.2018 - 30.09.2018	01.01.2017 - 30.09.2017
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-16.318.702	-63.482.462
Dönem Karı (Zararı)		-100.228.605	-38.594.044
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		-100.228.605	-38.594.044
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		289.999.365	121.210.971
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	4-9	43.550.122	27.262.460
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		-168.991	630.125
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		-168.991	630.125
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		481.712	570.248
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		481.712	570.248
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		100.591.429	38.890.360
Faiz Gelirleri İle İlgili Düzeltmeler	12	-370.175	-2.674.488
Faiz Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		100.961.604	41.564.848
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		136.641.792	23.261.747
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		7.481.272	1.387.942
Nakit Dışı Kalemlere İlişkin Diğer Düzeltmeler		4.425.901	29.208.089
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		2.391.784	
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		2.391.784	
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler		-5.395.656	
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-192.082.164	-138.473.471
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		11.350.966	2.386.421
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		16.716.261	4.674.371
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-5.365.295	-2.287.950
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		43.044.057	-19.083.478
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-21.166.765	-6.464.734
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		64.210.822	-12.618.744
İmtiyaz Sözleşmelerine İlişkin Finansal Varlıklardaki Azalış (Artış)		17.105.227	12.140.707
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-3.766.593	-1.037.129
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		-15.212.559	3.709.915
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-8.859.745	942.296
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-6.352.814	2.767.619
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		518.365	-897.153
Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		-245.078.301	-135.692.754
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-248.824.469	-135.809.267
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		3.746.168	116.513
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		-43.326	
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-2.311.404	-55.856.544
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-374.005	-929.209
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-13.633.293	-6.696.709
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-20.017.816	-60.532.737
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		13.598.657	
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-28.771.019	-53.041.349
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	4	-28.767.811	-53.024.267
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	4	-3.208	-17.082
Verilen Nakit Avans ve Borçlardan Geri Ödemeler		-4.845.454	-2.349.904
Diğer Verilen Nakit Avans ve Borçlardan Geri Ödemeler		-4.845.454	-2.349.904
Vergi İadeleri (Ödemeleri)			-5.141.484
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-212.082.164	-12.321.914
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		146.993.357	286.821.549
Kredilerden Nakit Girişleri		146.993.357	286.821.549
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-260.488.845	-240.662.755
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-260.488.845	-240.662.755

Ödenen Temettüler		-2.229.944	-1.738.300
Ödenen Faiz		-96.726.907	-60.278.895
Alınan Faiz	12	370.175	2.674.488
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)			861.999
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-248.418.682	-136.337.113
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		4.425.901	-305.269
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-243.992.781	-136.642.382
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		254.490.339	146.651.810
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		10.497.558	10.009.428

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

Dipnot Referansı	Özkaynaklar										
	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar										
	Ödenmiş Sermaye	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			Kardan Ayrılan Kusulanmış Yedekler	Birikmiş Karlar		Kontrol Gücü Olmayan Paylar
		Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıplar			Yabancı Para Çevrim Farkları	Risken Korunma Kazanç / Kayıplar	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıplar		Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı/Zararı	
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları			Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları								

Özkaynaklar Değişim Tablosu													
Özkaynaklar Değişim Tablosu													
Dönem Başı Bakımları	171.042.300			-664.496	43.830.884			67.942.354	-29.882.861	-28.284.719	223.983.462	59.858.116	283.841.578
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler													
Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler													
Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler													
Hatalara İlişkin Düzeltmeler													
Diğer Düzeltmeler													
Düzeltmelerden Sonraki Tutar													
Transferler								4.489.558	-32.774.277	28.284.719			
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)				14.342	40.964.657					-39.670.753	1.308.246	6.464.261	7.772.507
Dönem Karı (Zararı)													
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)													
Sermaye Artırımı												861.999	861.999
Sermaye Azaltımı													
Sermaye Avansı													
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi													
Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeler İçeren Birleşmelerin Etkisi													
Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları													
Kar Payları												-1.738.300	-1.738.300
Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler													
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)													
Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)													
Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması													
Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış													
Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler													
Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları													
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüden Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar													
Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüden Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar													
Forward Süzleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüden Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar													
Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüden Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar													
Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış (Azalış)													
Dönem Sonu Bakımları	171.042.300			-650.154	84.795.541			72.431.912	-62.657.138	-39.670.753	225.291.708	65.446.076	290.737.784

Özkaynaklar Değişim Tablosu													
Özkaynaklar Değişim Tablosu													
Dönem Başı Bakımları	171.042.300	40.431.627	-858.333	113.243.708				71.893.619	-62.118.845	35.085.883	368.719.959	57.819.825	426.539.784
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler													
Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler													
Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler													
Hatalara İlişkin Düzeltmeler													
Diğer Düzeltmeler													
Düzeltmelerden Sonraki Tutar													
Transferler									35.085.883	-35.085.883			
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)				119.697	243.024.998								
Dönem Karı (Zararı)													
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)													
Sermaye Artırımı													
Sermaye Azaltımı													
Sermaye Avansı													
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi													
Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeler İçeren Birleşmelerin Etkisi													

