

AKENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

AKENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.

1 OCAK-30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET KONSOLİDE BİLANÇOLAR	1-2
ÖZET KONSOLİDE GELİR TABLOLARI.....	3
ÖZET KONSOLİDE KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	4
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI	5
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIM TABLOLARI	6
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR..	7-39
DİPNOT 1 ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7
DİPNOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	8-13
DİPNOT 3 FİNANSAL BORÇLAR	14-15
DİPNOT 4 SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN VARLIKLAR	15
DİPNOT 5 MADDİ DURAN VARLIKLAR	16-18
DİPNOT 6 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	18
DİPNOT 7 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	19-23
DİPNOT 8 TÜREV ARAÇLAR	24
DİPNOT 9 ÖZKAYNAKLAR	25-26
DİPNOT 10 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER.....	26
DİPNOT 11 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	27-29
DİPNOT 12 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER	30-31
DİPNOT 13 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ.....	32
DİPNOT 14 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	33-36
DİPNOT 15 YABANCI PARA POZİSYONU	37-39

AKENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.

30 EYLÜL 2013 VE 31 ARALIK 2012 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE BİLANÇOLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		<i>İncelemeden geçmemiş</i>	<i>Bağımsız denetimden geçmiş</i>
	Dipnotlar	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
VARLIKLAR			
Nakit ve nakit benzerleri		185.578.747	173.551.094
Ticari alacaklar			
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		66.982.879	78.907.245
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	14	4.400.926	5.160.356
Stoklar		12.334.494	11.894.629
Diğer alacaklar			
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		6.713.034	6.732.467
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	14	389.548	638.368
Peşin ödenmiş giderler		18.256.370	7.434.616
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar		3.024.887	330.453
Türev araçlar	8	7.168.621	-
Diğer dönen varlıklar		40.305.415	18.555.076
		345.154.921	303.204.304
Satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıklar	4	-	222.482.337
Dönen Varlıklar		345.154.921	525.686.641
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		18.383.600	20.449.496
İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		333.677	295.155
Finansal yatırımlar		1.988.944	1.988.942
Maddi duran varlıklar	5	2.205.688.496	1.596.371.046
Maddi olmayan duran varlıklar			
- Diğer maddi olmayan duran varlıklar	6	122.322.607	124.069.486
Ertelenmiş vergi varlıkları	11	73.492.589	53.932.385
Peşin ödenmiş giderler		219.024.000	389.156.898
Diğer duran varlıklar		94.117.063	111.599.976
Duran Varlıklar		2.735.350.976	2.297.863.384
TOPLAM VARLIKLAR		3.080.505.897	2.823.550.025

Takip eden dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluşturur.

AKENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.

30 EYLÜL 2013 VE 31 ARALIK 2012 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE BİLANÇOLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		<i>İncelemeden geçmemiş</i>	<i>Bağımsız denetimden geçmiş</i>
	Dipnotlar	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli borçlanmalar	3	2.298.633	158.345
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	3	205.743.763	227.744.067
Ticari borçlar			
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar		162.543.082	68.861.374
- İlişkili taraflara ticari borçlar	14	21.016.371	16.529.768
Dönem karı vergi yükümlülüğü	11	564.758	1.990.854
Diğer borçlar			
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		5.778.451	4.904.393
- İlişkili taraflara diğer borçlar	14	3.036.261	-
Türev araçlar	8	18.426.926	15.679.068
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		1.153.583	1.824.066
Kısa vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar		2.167.799	2.412.257
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	7	17.211.123	16.089.481
Ertelenmiş gelirler		21.203.212	128.600.676
Kısa Vadeli Yükümlülükler		461.143.962	484.794.349
Uzun vadeli borçlanmalar	3	1.584.906.605	1.231.021.886
Türev araçlar	8	21.104.899	45.412.846
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar		121.024.167	115.894.568
İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		216.078	275.941
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri	11	336.985	42.411
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		1.510.228	1.673.875
Uzun Vadeli Yükümlülükler		1.729.098.962	1.394.321.527
Toplam Yükümlülükler		2.190.242.924	1.879.115.876
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş sermaye	9	729.164.000	375.814.000
Sermaye düzeltme farkları	9	101.988.910	101.988.910
Sermaye avansı	9	-	353.035.872
Paylara ilişkin primler	9	50.220.043	49.955.227
Riskten korunma kayıpları		(26.257.537)	(45.103.282)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	9	12.806.555	12.616.938
Diğer fonlar		(4.322.722)	(4.322.722)
Geçmiş yıllar karları		97.269.712	18.445.024
Net dönem (zararı) / karı		(70.536.498)	79.014.305
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		890.332.463	941.444.272
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(69.490)	2.989.877
Toplam Özkaynaklar		890.262.973	944.434.149
TOPLAM KAYNAKLAR		3.080.505.897	2.823.550.025

Takip eden dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluşturur.

AKENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2013 VE 2012 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Dipnotlar	İncelemeden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2013	İncelemeden geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2013	İncelemeden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2012	İncelemeden geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2012
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER				
Hasılat	528.606.685	205.789.292	625.075.704	174.006.217
Satışların maliyeti (-)	10 (397.254.739)	(186.724.397)	(514.381.006)	(143.865.091)
BRÜT KAR	131.351.946	19.064.895	110.694.698	30.141.126
Genel yönetim giderleri (-)	10 (33.957.493)	(10.783.823)	(33.211.956)	(9.577.720)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	12 18.023.048	347.950	18.056.143	3.258.818
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	12 (9.595.097)	(2.571.766)	(17.516.420)	(2.874.559)
ESAS FAALİYET KARI	105.822.404	6.057.256	78.022.465	20.947.665
Finansman gelirleri	13 29.761.611	20.132.506	48.134.151	8.972.038
Finansman giderleri (-)	13 (249.374.069)	(94.569.628)	(70.332.920)	(28.289.152)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ (ZARARI) / KARI	(113.790.054)	(68.379.866)	55.823.696	1.630.551
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri /(Gideri)				
Dönem vergi gideri	11 (3.712.248)	2.143.522	(726.274)	(224.061)
Ertelenen vergi geliri	11 23.980.087	6.281.316	3.107.793	749.972
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM (ZARARI) / KARI	(93.522.215)	(59.955.028)	58.205.215	2.156.462
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI				
	22.675.203	-	44.329.727	16.674.119
DÖNEM (ZARARI) / KARI	(70.847.012)	(59.955.028)	102.534.942	18.830.581
Dönem (zararının) / karının dağılımı:				
Ana ortaklık payları	(70.536.498)	(59.737.813)	101.225.162	18.344.246
Kontrol gücü olmayan paylar	(310.514)	(217.215)	1.309.780	486.335
	(70.847.012)	(59.955.028)	102.534.942	18.830.581
Pay başına kazanç (1.000 adet)	(97,16)	(82,22)	272,84	50,11
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç	(128,26)	(82,22)	154,88	5,74
Durdurulan faaliyetlerden pay başına kazanç	31,10	-	117,96	44,37

Takip eden dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluşturur.

AKENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2013 VE 2012 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	<i>İncelemeden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2013</i>	<i>İncelemeden geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2013</i>	<i>İncelemeden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2012</i>	<i>İncelemeden geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2012</i>
DÖNEM (ZARARI) / KARI	(70.847.012)	(59.955.028)	102.534.942	18.830.581
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar				
Nakit akış riskinden korunma kazançları / (kayıpları)	23.557.181	2.756.621	(19.130.669)	(17.743.304)
Diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri	(4.711.436)	(551.324)	3.826.134	3.548.661
DİĞER KAPSAMLI GELİR / (GİDER) (VERGİ SONRASI)	18.845.745	2.205.297	(15.304.535)	(14.194.643)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	(52.001.267)	(57.749.731)	87.230.407	4.635.938
Toplam kapsamlı gelirin dağılımı:				
Ana ortaklık payları	(51.688.176)	(57.529.939)	85.920.627	4.149.602
Kontrol gücü olmayan paylar	(313.091)	(219.792)	1.309.780	486.336
	(52.001.267)	(57.749.731)	87.230.407	4.635.938

Takip eden dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluşturur.

AKENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2013 VE 2012 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Avansları	Sermaye Düzeltilme Farkları	Pay İhraç Primleri	Riskten Korunma Kazanç/Kayıpları	Kardan Ayrılan Diğer Fonlar	Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	Net dönem Karı/Zararı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar
ÖNCEKİ DÖNEM												
1 Ocak 2012	375.814.000	-	101.988.910	49.955.227	(30.954.333)	(4.322.722)	12.351.012	229.759.030	(211.048.080)	523.543.044	1.036.589	524.579.633
Transferler	-	-	-	-	-	-	265.926	(211.314.006)	211.048.080	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	(15.304.535)	-	-	-	101.225.162	85.920.627	1.309.780	87.230.407
Sermaye avansı	-	264.033.087	-	-	-	-	-	-	-	264.033.087	-	264.033.087
Bağlı ortaklıklarda kontrol kaybı ile sonuçlanmayan pay oranı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.313.073	1.313.073
30 Eylül 2012	375.814.000	264.033.087	101.988.910	49.955.227	(46.258.868)	(4.322.722)	12.616.938	18.445.024	101.225.162	873.496.758	3.659.442	877.156.200
CARİ DÖNEM												
1 Ocak 2013	375.814.000	353.035.872	101.988.910	49.955.227	(45.103.282)	(4.322.722)	12.616.938	18.445.024	79.014.305	941.444.272	2.989.877	944.434.149
Transferler	353.035.872	(353.035.872)	-	-	-	-	189.617	78.824.688	(79.014.305)	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	18.845.745	-	-	(4.616.187)	(70.536.498)	(56.306.940)	(310.514)	(56.617.454)
Sermaye artırımını	314.128	-	-	-	-	-	-	-	-	314.128	-	314.128
Temettüleri	-	-	-	-	-	-	-	4.616.187	-	4.616.187	-	4.616.187
Pay bazlı işlemler nedeniyle meydana gelen artış	-	-	-	264.816	-	-	-	-	-	264.816	-	264.816
Bağlı ortaklıklarda kontrol kayıbı ile sonuçlanmayan pay oranı değişiklikleri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2.748.853)	(2.748.853)
30 Eylül 2013	729.164.000	-	101.988.910	50.220.043	(26.257.537)	(4.322.722)	12.806.555	97.269.712	(70.536.498)	890.332.463	(69.490)	890.262.973

Takip eden dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluşturur.

AKENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2013 VE 2012 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIM TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Dipnotlar		30 Eylül 2013	30 Eylül 2012
A. İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımı:		309.862.326	(132.608.123)
Dönem (zararı) / karı		(70.847.012)	102.534.942
Dönem net zararı/karını mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		219.308.604	(73.770.024)
Amortisman ve itfa giderleri ile ilgili düzeltmeler	10	45.176.406	39.272.088
Şüpheli alacak karşılığı		796.382	88.958
Kıdem tazminatı karşılığı		(163.646)	46.749
Prim karşılığı		1.418.570	-
İzin karşılığı		(13.508)	2.140
Borç karşılıkları		2.225.013	9.238.990
Faiz gelirleri ve giderleri ile ilgili düzeltmeler	12	(88.188)	44.189
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevirim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		216.545.946	(77.893.582)
Vergi geliri ile ilgili düzeltmeler		(20.267.839)	(2.381.519)
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar ile ilgili düzeltmeler	12	676.385	-
DSİ faiz gideri / (geliri)	13	5.129.599	828.617
Durdurulan faaliyetler karı		(22.675.203)	(44.329.727)
Satış amacıyla elde tutulan varlıkların satışından elde edilen kar	12	(6.702.460)	-
Bağlı ortaklıklarda kontrol kaybı ile sonuçlanmayan pay oranı değişiklikleri		(2.748.853)	1.313.073
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		129.753.237	(191.975.342)
Ticari alacaklardaki (artış) / azalış		11.324.177	(6.542.480)
Diğer alacaklardaki (artış) / azalış		229.731	22.831.505
Stoklardaki artış		(439.865)	(12.862.256)
Peşin ödenen giderler ve diğer dönen varlıklardaki artış		(35.266.527)	(5.238.277)
Uzun vadeli ticari alacaklardaki azalış		2.065.896	7.284.987
Peşin ödenen giderler ve diğer duran varlıklardaki (azalış) / artış		187.615.811	(229.970.639)
Ticari borçlardaki artış		98.819.736	12.410.183
Türev finansal araçlardaki azalış		(28.728.710)	23.288.732
Diğer kısa vadeli yükümlülüklerdeki azalış		(109.046.985)	(1.655.175)
Diğer borçlardaki artış / (azalış)		3.239.836	(265.573)
Diğer uzun vadeli borçlardaki azalış		(59.863)	(1.256.349)
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		278.214.829	(163.210.424)
Ödenen borç karşılıkları	7	(1.103.371)	(12.589.565)
Vergi Ödemeleri/		(5.138.344)	(762.432)
Faiz geliri	13	(3.398.967)	(2.798.437)
Faiz gideri	13	41.288.179	46.752.735
B. Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit		(398.255.174)	(141.158.974)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	5,6	(654.050.875)	(137.599.218)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık satışlarından elde edilen nakit		194.111	-
Sabit kıymet satış zararı		433.402	-
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen varlıklar sermaye artışı		-	(6.225.021)
Satış amacıyla elde tutulan varlıkların satışından elde edilen nakit		251.860.000	-
Alınan faiz		3.308.188	2.665.265
C. Finansman faaliyetlerinden sağlanan net nakit		100.329.721	369.673.277
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		262.606.763	402.606.054
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(173.694.437)	(120.942.633)
Finansal riskten korunma fonundaki değişim		23.557.181	(19.057.643)
Sermaye artışı	9	314.128	136.147.500
Ödenen faiz		(12.718.730)	(29.080.001)
Pay ve diğer özkaynağa dayalı araçların ihracından kaynaklanan nakit girişleri		264.816	-
Nakit ve nakit benzeri değerlerdeki net artış		11.936.873	95.906.180
Nakit ve nakit benzeri değerlerin dönem başı bakiyesi		173.516.888	85.069.356
Nakit ve nakit benzeri değerlerin dönem sonu bakiyesi		185.453.761	180.975.536

Takip eden dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluşturur.

AKENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 1 - ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Akenerji Elektrik Üretim A.Ş.’nin (“Şirket” veya “Akenerji”) fiili faaliyet konusu elektrik enerjisi üretim tesisi kurulması, işletmeye alınması, kiralanması, elektrik enerjisi üretimi, üretilen elektrik enerjisinin ve/veya kapasitenin müşterilere satışından oluşur. Şirket, 1989 yılında Akkök Sanayi Yatırım ve Geliştirme A.Ş. tarafından kurulmuştur. 14 Mayıs 2009 tarihinden itibaren Akkök Sanayi Yatırım ve Geliştirme A.Ş. ve CEZ a.s. arasında kurulmuş müşterek yönetime tabi ortaklıktır.

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

Miralay Şefik Bey Sokak No:15 Akhan Kat: 3-4 Gümüşsuyu / İstanbul - Türkiye

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu’na (“SPK”) kayıtlıdır ve hisseleri Borsa İstanbul A.Ş.’de (“BİST”) işlem görmektedir. 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla, Şirket hisselerinin dolaşıma açık kısmı %52,82’dir (31 Aralık 2012: %52,82).

Şirket’in bağlı ortaklıkları (“Bağlı Ortaklıklar”), temel faaliyet konuları ve Türkiye’de kayıtlı adresleri aşağıda belirtilmiştir (Akenerji ile bağlı ortaklıkları “Grup” olarak adlandırılmıştır).

Bağlı ortaklık	Temel faaliyet konusu	Kayıtlı ofis adresi
Akenerji Elektrik Enerjisi İthalat-İhracat ve Toptan Ticaret A.Ş. (“Akenerji Toptan”)	Elektrik ticareti	Gümüşsuyu/İstanbul
Ak-el Yalova Elektrik Üretim A.Ş. (“Ak-el”)	Elektrik üretimi ve ticareti	Gümüşsuyu/İstanbul
Mem Enerji Elektrik Üretim Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Mem Enerji”)	Elektrik üretimi ve ticareti	Gümüşsuyu/İstanbul
Akkur Enerji Üretim Ticaret A.Ş. (“Akkur Enerji”)	Elektrik üretimi ve ticareti	Gümüşsuyu/İstanbul
Akka Elektrik Üretim A.Ş. (“Akka Elektrik”)	Elektrik üretimi ve ticareti	Gümüşsuyu/İstanbul
Egemer Elektrik Üretim A.Ş. (“Egemer”)	Elektrik üretimi ve ticareti	Gümüşsuyu/İstanbul
Akel Kemah Elektrik Üretim A.Ş. (“Akel Kemah”)	Elektrik üretimi ve ticareti	Gümüşsuyu/İstanbul
Akenerji Doğalgaz İthalat İhracat ve Toptan Ticaret A.Ş. (“Akenerji Doğalgaz”)	Doğalgaz ticareti	Gümüşsuyu/İstanbul
Aken BV	Holding ve finansman aktiviteleri	Hollanda

AKENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Uygulanan Finansal Raporlama Standartları

Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tabloların Hazırlanma İlkeleri

Ara dönem özet 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” hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları / Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TMS/TFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumları (“TMS/TFRS”) esas alınmıştır.

Grup, 30 Eylül 2013 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet konsolide finansal tablolarını SPK’nın Seri: II, 14.1No’lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, TMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

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 yıl sonu finansal tablolarını içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Grup’un 31 Aralık 2012 tarihli finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Şirket ve Türkiye’de kayıtlı olan Bağlı Ortaklıklar, muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında, Türk Ticaret Kanunu (“TTK”), vergi mevzuatı ve Türkiye Cumhuriyeti Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planını esas almaktadır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin dışında, tarihi maliyet esasını baz alınarak Türk Lirası olarak hazırlanmıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış kanuni kayıtlara TMS/TFRS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

SPK’nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı Kararı uyarınca, Türkiye’de faaliyette bulunan ve finansal tablolarını SPK Tebliğ hükümlerine uygun olarak hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir. Buna istinaden, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren, KGK tarafından yayımlanmış 29 No’lu “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama” Standardı (“TMS 29”) uygulanmamıştır.

AKENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Konsolidasyon Esasları

- a) Özet konsolide finansal tablolar, aşağıda (b)'den (c)'ye kadar olan paragraflarda yer alan hususlar kapsamında, ana şirket olan Akenerji ile bağlı ortaklıklarının hesaplarını içermektedir. Konsolidasyon kapsamı içinde yer alan şirketlerin finansal tabloları, özet konsolide finansal tabloların tarihi itibarıyla ve yeknesak muhasebe ilke ve uygulamaları gözetilerek gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yapılarak SPK Finansal Raporlama Standartları'na uygun olarak hazırlanmıştır. Bağlı ortaklıkların faaliyet sonuçları, satın alma veya elden çıkarma işlemlerine uygun olarak söz konusu işlemlerin geçerlilik tarihlerinde dahil edilmiş veya hariç bırakılmışlardır.
- a) Bağlı ortaklıklar, Akenerji'nin doğrudan ve/veya dolaylı olarak kendisine ait olan hisseler neticesinde şirketlerdeki hisselerle ilgili oy kullanma hakkının %50'den fazlasını kullanma yetkisi kanalıyla mali ve işletme politikalarını Akenerji'nin menfaatleri doğrultusunda kontrol etme yetkisi ve gücüne sahip olduğu şirketleri ifade eder.

Aşağıda yer alan tabloda 30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla bağlı ortaklıklar ve bağlı ortaklıklardaki ortaklık oranları gösterilmektedir:

<u>Bağlı ortaklık</u>	<u>Akenerji ve bağlı ortaklıklarının doğrudan veya dolaylı olarak sahip olduğu sermaye payı (%)</u>	
	<u>30 Eylül 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
Akenerji Toptan (1)	100,00	90,00
Ak-el (1)	100,00	100,00
Mem Enerji (1)	99,00	99,00
Akkur Enerji (1)	100,00	99,00
Akka Elektrik (1)	90,00	90,00
Egemer (1)	100,00	100,00
Akel Kemah (1)	100,00	99,99
Akenerji Doğalgaz (1)	100,00	99,99
Aken BV (2)	100,00	100,00

- (1) Bağlı ortaklıklara ait finansal tablolar, tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmektedir.
- (2) Şirket'in doğrudan ve dolaylı oy hakkı %50'nin üzerinde olmakla birlikte konsolide finansal tablolar açısından önemlilik teşkil etmeyen bağlı ortaklıklar, maliyet bedelleri üzerinden, varsa değer kaybı düşüldükten sonra, özet konsolide finansal tablolara yansıtılmıştır.

Bağlı ortaklıklar, faaliyetleri üzerindeki kontrolün Grup'a transfer olduğu tarihten itibaren konsolidasyon kapsamına alınır ve kontrolün ortadan kalktığı tarihte de konsolidasyon kapsamından çıkartılır. Gerekli görüldüğünde, bağlı ortaklıklar için uygulanan muhasebe politikaları Grup tarafından uygulanan muhasebe politikaları ile tutarlılığın sağlanması amacıyla değiştirilir.

Şirket'in bağlı ortaklıkları üzerinde sahip olduğu payların kayıtlı değeri, ilgili özkaynaklardan mahsup edilmektedir. Şirket ile bağlı ortaklıkları arasındaki işlemler ve bakiyeler konsolidasyon kapsamında karşılıklı olarak silinmiştir. Şirket'in ve bağlı ortaklıklarının, bağlı ortaklıklarda sahip olduğu hisselerle ait temettüleri, sırasıyla, ilgili dönem gelirinden ve özkaynaklardan çıkarılmıştır.

AKENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Konsolidasyon Esasları (devamı)

- c) Grup'un, önemli etkilere sahip olduğu ancak kontrolünün olmadığı iştirakleri üzerindeki oy hakları, genellikle %20 ile %50 aralığında olmaktadır. İştiraklerdeki yatırımlar, özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilmektedir.

Aşağıda yer alan tabloda 30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle iştirakler ve iştiraklerdeki ortaklık efektif oranları gösterilmektedir:

<u>İştirakler</u>	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Akcez (*)	-	%45

(*) Grup'un sahip olduğu Akcez hisselerinin Akkök Sanayi ve Cez a.s.'ye devri 26 Nisan 2013 tarihinde gerçekleştirilmiştir. Söz konusu devrin yapıldığı tarih itibariyle Akcez Grup konsolide finansal tablolarından çıkarılmıştır.

- d) Bağlı ortaklıkların net varlıkları ve faaliyet sonuçlarında ana ortaklık dışı paya sahip hissedarların payları, konsolide bilanço ve kapsamlı gelir tablosunda "kontrol gücü olmayan paylar" olarak gösterilmektedir.

2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının özeti

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan muhasebe politikaları, 1 Ocak-31 Aralık 2012 hesap döneminde kullanılan muhasebe politikaları ile uyumludur. Bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar 1 Ocak-31 Aralık 2012 hesap dönemine ait yıllık finansal tablolar ile birlikte okunmalıdır.

SPK'nın Seri II, 14.1 no'lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde TMS/TFRS'nin esas alındığı SPK Finansal Raporlama Standartları ile uyum sağlamak amacıyla, ilişikteki özet konsolide ara dönem finansal tablolarında yıllık konsolide finansal tablolardan farklı olarak uygulanan bir muhasebe politikası bulunmamaktadır.

- (a) *1 Ocak 2013 tarihinde başlayan yıllık dönemler için geçerli olan ve Grup'un ara dönem özet konsolide finansal tabloları üzerinde etkisi olup uygulanan TMS/TFRS'lerdeki değişiklik ve yorumlar:*

- TMS 19 (değişiklik), "Çalışanlara Sağlanan Faydalar", 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Değişiklikler, koridor metodunu yürürlükten kaldırmakta ve finansal giderlerin net fonlama temelinde hesaplanmasını öngörmektedir. Standart, geçmiş hizmet maliyetlerinin gelir tablosunda muhasebeleştirilmesi hükmünü içermektedir. Yeni bir kavram olan yeniden ölçümü, gelir tablosu yerine diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilmesini içermektedir.

AKENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

(a) *1 Ocak 2013 tarihinde başlayan yıllık dönemler için geçerli olan ve Grup'un ara dönem özet konsolide finansal tabloları üzerinde etkisi olup uygulanan TMS/TFRS'lerdeki değişiklik ve yorumlar (devamı):*

- UMS/TMS 1 (değişiklik), "Finansal Tabloların Sunumu, Diğer Kapsamlı Gelir", 1 Temmuz 2012 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Değişikler sonucu ortaya çıkan temel gelişme işletmelerin diğer kapsamlı gelir altında gösterdiği hesapları daha sonraki dönemlerde potansiyel olarak gelir tablosu ile ilişkilendirilecek olarak gruplaması zorunluluğunun getirilmesidir. Değişiklik diğer kapsamlı gelirden hangi kalemlerin gösterileceğinden bahsetmemektedir.
- UFRS/TFRS 10 (değişiklik), "Konsolide Finansal Tablolar", 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Standart, kontrol konseptini bir işletmenin konsolidasyon kapsamına alınması için belirleyici unsur kabul ederek var olan prensipleri geliştirmektedir.
- UFRS/TFRS 13, "Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü", 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Standart, tam bir makul değer tanımı ve tüm UFRS/TFRS'lerde uygulanacak tek bir ölçüm ve açıklamalar kaynağı sağlayarak tutarlılığın geliştirilmesi ve karmaşıklığın azaltılmasını amaçlamaktadır.
- UFRS/TFRS 7 (değişiklik), "Finansal Araçlar: Açıklamalar", 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Değişiklik, halihazırda geçerli olan dipnot açıklamalarının iyileştirilerek UFRS/TFRS ve US GAAP finansal tablo hazırlayan şirketler arasındaki karşılaştırılabilirliğin artırılması amacıyla taşımaktadır.

(b) *1 Ocak 2013 tarihinde başlayan yıllık dönemler için geçerli olan ve Grup'un ara dönem özet konsolide finansal tabloları üzerinde etkisi olmayan TMS/TFRS'lerdeki değişiklik ve yorumlar:*

- TFRS 11, "Müşterek Anlaşmalar", 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Standart, ortak düzenlemelerin yasal şekli yerine düzenlemenin sağladığı haklara ve yükümlülükleri vurgulayarak ortak düzenlemelere daha gerçekçi bir bakış açısı getirmektedir.
- TFRS 12, "Diğer İşletmelerdeki Paylara İlişkin Açıklamalar", 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Standart ortak düzenlemeler, iştirakler, özel amaçlı araçlar ve diğer bilanço dışı araçlar da dahil olmak üzere diğer işletmelerde bulundurulmuş tüm paylara ilişkin açıklama yükümlülüklerini içermektedir.
- TFRS 10, 11 ve 12'ye geçiş rehberi (değişiklik), 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik, geçiş TFRS 10, 11 ve 12'ye geçiş sürecinde düzeltilmesi gereken önceki dönem mali tablolarına limit getirip karşılaştırılması gereken mali tabloyu bir önceki yıl ile sınırlı tutmaktadır. Konsolide yapısı olmayan işletmeler için değişiklik karşılaştırmalı mali tablo sunumunu TFRS 12'nin ilk defa geçerli olacağı tarihe kadar kaldırmıştır.

AKENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

(b) *1 Ocak 2013 tarihinde başlayan yıllık dönemler için geçerli olan ve Grup’un ara dönem özet konsolide finansal tabloları üzerinde etkisi olmayan TMS/TFRS’lerdeki değişiklik ve yorumlar (devamı):*

- TMS 27 (revize), “Bireysel Finansal Tablolar”, 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Standart, TMS 27’nin kontrol ile ilgili hükümlerinin yeni TFRS 10’da ele alınmasından sonra geride kalan bireysel finansal tablolar ile ilgili hükümleri içermektedir.
- TMS 28 (revize), “İştirakler ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar”, 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Standart, yeni TFRS 11’in yayınlanmasının ardından özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilecek iş ortaklıkları ve iştirakler ile ilgili yükümlülükleri içermektedir.
- TFRS 1 (değişiklik), “TFRS’nin İlk Defa Uygulanması - devlet kredileri”, 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Değişiklik, ilk kez TFRS uygulayan şirketlerin piyasa faiz oranından daha az bir maliyet ile kullandıkları devlet kredilerinin muhasebeleştirilmesini içermektedir.
- TFRS’lerin geliştirilmesi projesi kapsamında, 2011 yılı içinde 5 tane standarda değişiklik getirilmiştir. TFRS 1, TMS 1, TMS 16, TMS 32 ve TMS 34. Bu değişiklikler 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.

TFRYK 20, “Açık İşletme Madeninin Üretim Aşamasındaki Dekupaj Maliyetleri”
1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu yorum, üretim sırasında oluşan sökme maliyetleri ile ilgili muhasebeleştirmeyi içermektedir.

(c) *Henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup tarafından erken uygulanması benimsenmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:*

- TMS 32 (değişiklik), “Finansal Araçlar: Sunum”, 1 Ocak 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Değişiklik ile TMS 32, “Finansal Araçlar: Sunum” standardında bulunan uygulama rehberi bilançoda bulunan finansal varlık ve finansal yükümlülüklerin netleştirilmesi konusunda daha açıklayıcı olması amacıyla güncellenmiştir.
- TFRS 9 “Finansal Araçlar”, 1 Ocak 2015 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Finansal varlık ve yükümlülüklerin sınıflandırılması, ölçümü ve muhasebeleştirilmesine yer vermektedir. TMS 39’da yer alan finansal enstrümanların sınıflama ve ölçüm prensipleri yerine gelmiştir.

AKENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların düzeltilmesi

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

Grup, SPK'nın 7 Haziran 2013 tarih ve 20/670 sayılı toplantısında alınan karar uyarınca düzenlenecek mali tablo ve dipnot formatları hakkındaki duyurusuna istinaden geçmiş dönemlere ait ara dönem özet konsolide finansal tablolarda cari dönemde yapılan gösterim değişikliklerine uygun olarak gerekli sınıflandırmaları yapmıştır. Bu sınıflandırmalar aşağıda açıklanmıştır:

- i) 31 Aralık 2012 tarihli konsolide bilançoda "diğer dönen varlıklar" içerisinde sınıflandırılan, 6.862.906 TL tutarındaki peşin ödenmiş giderler ve 571.710 TL tutarındaki verilen sipariş avansları "peşin ödenmiş giderler" hesabına sınıflandırılmıştır.
- ii) 31 Aralık 2012 tarihli konsolide bilançoda "diğer dönen varlıklar" içerisinde sınıflandırılan, 330.453 TL tutarındaki peşin ödenen vergiler ve fonlar "cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar" hesabına sınıflandırılmıştır.
- iii) 31 Aralık 2012 tarihli konsolide bilançoda "diğer finansal borçlar" içerisinde sınıflandırılan, 158.345 TL "uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları" hesabına sınıflandırılmıştır.
- iv) 31 Aralık 2012 tarihli konsolide bilançoda "diğer borçlar" içerisinde sınıflandırılan, 1.824.066 TL tutarındaki vergi karşılığı "çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar" hesabına sınıflandırılmıştır.
- v) 31 Aralık 2012 tarihli konsolide bilançoda "diğer kısa vadeli yükümlülükler" içerisinde sınıflandırılan, 128.600.676 TL tutarındaki alınan avanslar "ertelenmiş gelirler" hesabına sınıflandırılmıştır.
- vi) 31 Aralık 2012 tarihli konsolide bilançoda "diğer duran varlıklar" içerisinde sınıflandırılan 4.145.008 TL tutarındaki gelecek yıllara ait giderler ve 385.011.890 TL tutarındaki verilen avanslar "peşin ödenmiş giderler" hesabına sınıflandırılmıştır.
- vii) 31 Aralık 2012 tarihli konsolide bilançoda "diğer kısa vadeli yükümlülükler" içerisinde sınıflandırılan, 2.412.257 TL tutarındaki izin ve prim karşılıkları "çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin borçlar" hesabına sınıflandırılmıştır.
- viii) 31 Aralık 2012 tarihli konsolide bilançoda "diğer duran varlıklar" içerisinde sınıflandırılan, 295.155 TL tutarındaki verilen depozito ve teminatlar "ilişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar" hesabına sınıflandırılmıştır.

AKENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 3 - FİNANSAL BORÇLAR

Grup'un 30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle finansal borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Kısa vadeli borçlanmalar	2.298.633	158.345
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	205.743.763	227.744.067
Toplam kısa vadeli finansal borçlar	208.042.396	227.902.412
Uzun vadeli borçlanmalar	1.584.906.605	1.231.021.886
Toplam finansal borçlar	1.792.949.001	1.458.924.298

Grup'un 30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle kısa vadeli borçlanmaların detayı aşağıdaki gibidir:

	Orijinal para tutarı		Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)		TL karşılığı	
	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
TL	2.295.044	158.345	-	-	2.298.633	158.345
					2.298.633	158.345

Grup'un kısa ve uzun vadeli banka kredileri için 30 Eylül 2013 tarihi itibariyle, 43.093.035 TL tutarında faiz tahakkuk etmiştir (31 Aralık 2012: 14.523.586 TL).

Grup'un 30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısmının detayı aşağıdaki gibidir:

	Orijinal para tutarı		Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)		TL karşılığı	
	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
ABD Doları	81.255.931	102.572.819	3,89	4,01	165.290.815	182.846.308
Avro	14.718.726	19.091.618	3,44	3,14	40.452.948	44.897.759
					205.743.763	227.744.067

Grup'un 30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle uzun vadeli borçlanmaların detayı aşağıdaki gibidir:

	Orijinal para tutarı		Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)		TL karşılığı	
	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
ABD Doları (*)	741.707.802	646.124.199	5,53	5,39	1.486.590.182	1.129.589.168
Avro (**)	36.694.778	44.389.508	3,76	3,77	98.316.423	101.432.718
					1.584.906.605	1.231.021.886

AKENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 3 - FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

(*) Bu tutar içerisinde yer alan ve T. Garanti Bankası A.Ş. , Yapı Kredi Bankası A.Ş. ve T. Vakıflar Bankası T.A.O.'dan oluşan Bankalar Konsorsiyumundan kullanılan kredinin toplam tutarı 884.274.110 TL (434.703.623 ABD Doları) olup bu kredilere ilişkin 22.191.828 TL tutarındaki kredi kullandırma komisyonu toplam kredi tutarından indirilerek gösterilmiştir. Söz konusu komisyon tutarı, kredilerin vade süresi boyunca amorti edilecektir.

(**) Bu tutar içerisinde yer alan ve HSBC PLC'den kullanılan kredinin toplam tutarı 32.117.664 TL (11.685.949 Avro) olup bu krediye ilişkin 2.535.503 TL tutarındaki komisyon toplam kredi tutarından indirilerek gösterilmiştir. Söz konusu komisyon tutarı, kredinin vade süresi boyunca amorti edilecektir.

Finansal borçlara ilişkin verilen teminat, rehin ve ipotekler Dipnot 7'de açıklanmıştır.

Grup'un 30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle uzun vadeli borçlanmalarının geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Vadesi 1-2 yıla kadar	162.802.616	147.180.834
Vadesi 2-3 yıla kadar	497.412.457	275.738.605
Vadesi 3-4 yıla kadar	181.000.881	283.791.178
Vadesi 4-5 yıla kadar	149.071.661	127.588.464
Vadesi 5 yıldan uzun	594.618.990	396.722.805
	1.584.906.605	1.231.021.886

DİPNOT 4 - SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN VARLIKLAR

Grup 19 Aralık 2012 tarihinde Akkök Sanayi ve Cez a.s ile %45 oranında ortaklık sahibi olduğu iştiraki Akcez hisselerini 140 milyon ABD Doları bedelle Akkök Sanayi ve Cez a.s.'ye satmak üzere hisse devir sözleşmesi imzalanmıştır.

26 Nisan 2013 tarihinde hisse devrine ilişkin tüm işlemler tamamlanmış ve hisselerin kontrolü devredilmiştir.30 Eylül 2013 tarihi itibariyle söz konusu satış amaçlı elde tutulan varlığın satışından elde edilen kar diğer gelirler altında sınıflandırılmıştır (Dipnot 12).

Satış amaçlı elde tutulan varlıklar ile ilgili bilgiler aşağıdaki gibidir:

26 Nisan 2013					
	Varlıklar	Yükümlülükler	Satış gelirleri	Net dönem karı	Ortaklık payı (%)
Akcez	1.609.991.992	1.065.197.459	683.158.279	50.389.340	45
31 Aralık 2012					
	Varlıklar	Yükümlülükler	Satış gelirleri	Net dönem karı	Ortaklık payı (%)
Akcez	1.599.533.215	1.105.128.023	1.727.959.000	69.027.000	45

AKENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 5 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2013	Girişler	Transferler	Çıkışlar	30 Eylül 2013
Maliyet:					
Arsalar	3.719.977	-	-	-	3.719.977
Yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri	986.710.994	135.447	-	(20.620)	986.825.821
Binalar	73.663.624	135.150	-	(281.115)	73.517.659
Makine ve teçhizat (**)	663.204.368	119.350	-	(5.986.210)	657.337.508
Taşıtlar	1.020.143	124.886	-	(141.721)	1.003.308
Demirbaşlar	8.149.863	653.216	-	(806.328)	7.996.751
Özel maliyetler	13.772.214	32.042	-	(722.962)	13.081.294
Yapılmakta olan yatırımlar (*)	251.097.767	652.843.075	-	-	903.940.842
	2.001.338.950	654.043.166	-	(7.958.956)	2.647.423.160
Birikmiş amortisman:					
Yerüstü düzenleri	50.092.501	20.945.414	-	(2.520)	71.035.395
Binalar	3.657.125	1.400.758	-	(76.067)	4.981.816
Makine ve teçhizat	342.210.395	20.261.236	-	(3.851.078)	358.620.553
Taşıtlar	585.469	105.991	-	(100.806)	590.654
Demirbaşlar	4.974.499	437.283	-	(727.710)	4.684.072
Özel maliyetler	2.274.002	271.136	-	(722.964)	1.822.174
	403.793.991	43.421.818	-	(5.481.145)	441.734.664
Net defter değeri	1.597.544.959				2.205.688.496

(*) Yapılmakta olan yatırımlar, ağırlıklı olarak Grup’un Egemer İskenderun Erzin kombine çevrim doğalgaz santrali için yapılan yatırımları, Kemah Hidroelektrik Santrali ve 2012 yılında aktifleşen Gökkaya, Himmetli, Feke 1 hidroelektrik santrallerinin ek maliyetlerini içermektedir.

(**) Tekirdağ İli Çerkezköy İlçesi’nde bulunan Çerkezköy Doğalgaz KÇ Santralinin üretim faaliyetinin mevcut ve beklenen piyasa koşulları göz önüne alınarak 31 Aralık 2012 günü itibariyle durdurulması kararı alınmıştır. 11.466.010 TL tutarındaki Çerkezköy buhar türbini için değişen piyasa koşulları ve yönetimin görüşleri doğrultusunda 31 Aralık 2012 tarihinde 5.600.000 TL değer düşüklüğü karşılığı hesaplanmıştır.

AKENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 5 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

	1 Ocak 2012	Girişler	Transferler	Çıkışlar	30 Eylül 2012
Maliyet:					
Arsalar	3.719.977	-	-	-	3.719.977
Yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri	622.517.054	691.573	326.456.311	-	949.664.938
Binalar	59.457.685	137.654	12.405.512	-	72.000.851
Makine ve teçhizat	586.233.704	930.995	69.715.965	-	656.880.664
Taşıtlar	1.121.498	108.690	-	-	1.230.188
Demirbaşlar	7.329.227	796.949	-	-	8.126.176
Özel maliyetler	13.750.116	32.122	-	-	13.782.238
Yapılmakta olan yatırımlar (*) (**)	471.438.353	146.803.404	(408.577.788)	(12.192.392)	197.471.577
	1.765.567.614	149.501.387	-	(12.192.392)	1.902.876.609
Birikmiş amortisman:					
Yerüstü düzenleri	27.048.464	16.235.110	-	-	43.283.574
Binalar	1.987.933	1.211.854	-	-	3.199.787
Makine ve teçhizat	317.349.333	19.059.249	-	-	336.408.582
Taşıtlar	594.843	110.063	-	-	704.906
Demirbaşlar	4.551.501	346.229	-	-	4.897.730
Özel maliyetler	1.931.873	267.321	-	-	2.199.194
	353.463.947	37.229.826	-	-	390.693.773
Net defter değer	1.412.103.667				1.512.182.836

(*) Yapılmakta olan yatırımlar, Grup’un Gökkaya, Himmetli, Feke 1, Kemah Hidroelektrik Santrali ve Egemer İskenderun Erzin kombine çevrim doğal gaz santrali için yapılan yatırımları içermektedir.

(**) Grup’un yapılmakta olan yatırımlarından Himmetli, Feke1 ve Gökkaya Hidroelektrik santralleri tamamlanarak aktifleştirilmiştir. Ayrıca daha önceki yıllarda aktifleşen Kemalpaşa santralinin geliştirme projesi maliyetleri de aktifleştirilmiştir..

AKENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 5 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

Cari dönem amortisman giderinin 42.990.470 TL tutarındaki kısmı (30 Eylül 2012: 36.819.554 TL) satılan malın maliyetine, 431.348 TL tutarındaki kısmı (30 Eylül 2012: 410.272 TL) genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla yapılmakta olan yatırımlar ile doğrudan ilişkilendirilen 77.179.344 TL tutarındaki borçlanma maliyetleri yapılmakta olan yatırımların maliyetine dahil edilmiştir (30 Eylül 2012: 5.524.017 TL).

30 Eylül 2013 ve 2012 tarihleri itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde bulunan teminat, rehin ve ipotekler Dipnot 7'de belirtilmiştir.

DİPNOT 6 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2013	İlaveler	Çıkışlar	30 Eylül 2013
<u>Maliyet</u>				
Haklar	7.593.118	7.709	-	7.600.827
Lisanslar	127.283.452	-	-	127.283.452
	134.876.570	7.709	-	134.884.279
<u>Birikmiş amortisman</u>				
Haklar	2.398.477	452.098	-	2.850.575
Lisanslar	8.408.607	1.302.490	-	9.711.097
	10.807.084	1.754.588	-	12.561.672
Net defter değeri	124.069.486			122.322.607
	1 Ocak 2012	İlaveler	Çıkışlar	30 Eylül 2012
<u>Maliyet</u>				
Haklar	7.310.587	290.223	-	7.600.810
Lisanslar	127.295.168	-	-	127.295.168
	134.605.755	290.223	-	134.895.978
<u>Birikmiş amortisman</u>				
Haklar	1.832.697	432.790	-	2.265.487
Lisanslar	6.375.357	1.609.472	-	7.984.829
	8.208.054	2.042.262	-	10.250.316
Net defter değeri	126.397.701			124.645.662

Cari dönem amortisman giderinin 244.823 TL tutarındaki kısmı (30 Eylül 2012: 231.989 TL) satılan malın maliyetine, 1.509.765 TL tutarındaki kısmı (30 Eylül 2012: 1.810.273 TL) genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

AKENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 7 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

7.1 Karşılıklar

30 Eylül 2013 itibariyle Grup lehine ve aleyhine açılmış ve hâlihazırda devam eden davalar bulunmaktadır. Bu davaların başlıcalarını alacak ve iş davaları oluşturmaktadır. Grup, her dönem sonunda bu davaların olası sonuçlarını ve finansal etkilerini değerlendirmekte ve bu değerlendirme sonucunda olası kazanç ve yükümlülüklerle karşı gerekli görülen karşılıkları ayırmaktadır. 30 Eylül 2013 tarihi itibariyle ayrılan karşılık tutarı 13.480.490 TL'dir (31 Aralık 2012: 12.654.676 TL).

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Dava karşılığı (**)	13.480.490	12.654.676
Diğer karşılıklar	3.300.000	3.300.000
Maliyet giderleri karşılığı (*)	430.633	134.805
	17.211.123	16.089.481

(*) Maliyet giderleri karşılığı Grup'un periyodik bakım maliyetlerinden oluşmaktadır.

(**) Akenerji Elektrik Üretim A.Ş. aleyhine Toprak Kağıt Sanayi A.Ş. tarafından 3.547.161 TL tutarında elektrik tüketim bedelinden fazlaya ilişkin hakları saklı kalmak kaydı ile toplam 7.800 TL tutarında açılan dava ile Toprak Seniteri tarafından 53.367 TL tutarında elektrik tüketim bedelinden fazlaya ilişkin hakları saklı kalmak kaydıyla toplam 6.800 TL tutarında açılan dava mahkeme tarafından birleştirilmiş olup, 03 Aralık 2012 tarihli duruşmada asıl dava ve birleşen dava ilk derece mahkemesi tarafından Akenerji Elektrik Üretim A.Ş. lehine reddedilmiştir. İlk derece mahkemesinin kararı lehe olduğu için tarafımızca temyiz yoluna başvurulmamıştır. İlk derece mahkemesinin kararı davacı tarafından temyiz edilmiş olup, tarafımızca sunulan temyize cevap dilekçesi ile ilk derece mahkemesi kararının onanması talep edilmiştir. Bu aşamada temyiz incelemesi devam etmektedir. Grup yönetimi, bilanço tarihi itibariyle şirketin hukuksal temsilcisinden aldığı görüş çerçevesinde bu dava sonucu oluşabilecek azami yükümlülük tutarının 14.600 TL olacağını tahmin etmektedir ve 30 Eylül 2013 itibariyle finansal tablolara bu tutar dava karşılığı olarak yansıtılmıştır (31 Aralık 2012:14.600 TL). Bunun dışındaki karşılıklar genel olarak müteselsil sorumluluk nedeniyle Grup aleyhine açılmış olan işçi davalarına ve kamulaştırma davalarına ilişkindir.

Maliyet gider karşılıklarının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2013	2012
Maliyet gider karşılığı açılış bakiyesi	134.805	919.048
Cari dönem maliyet gider karşılığı	1.399.199	290.848
Ödenen maliyet giderleri	(1.103.371)	(370.565)
30 Eylül	430.633	839.331

AKENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 7 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

7.1 Karşılıklar (devamı)

Dava karşılıklarının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2013	2012
Dava karşılığı açılış bakiyesi	12.654.676	2.778.855
Cari dönem dava karşılığı	906.445	4.890.920
Konusu kalmayan dava karşılığı	(80.631)	(901.778)
30 Eylül	13.480.490	6.767.997

Diğer karşılıklarının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2013	2012
Diğer karşılıkların açılış bakiyesi	3.300.000	12.219.000
Ödenen diğer karşılıklar	-	(12.219.000)
Cari dönem diğer karşılıklar	-	4.959.000
30 Eylül	3.300.000	4.959.000

Grup, bağlı ortaklığı Mem Enerji Bulam santralinde meydana gelen hasar nedeniyle 2012 yılında 3.000.000 TL karşılık ayırmıştır.

7.2 Koşullu yükümlülükler

a. Verilen teminat mektupları

Grup'un önemli tutarda zarara veya borca neden olacağını beklemediği taahhütler ve muhtemel yükümlülükler aşağıda özetlenmiştir:

	Orijinal para cinsi	30 Eylül 2013		31 Aralık 2012	
		Yabancı para tutarı	TL karşılığı	Yabancı para tutarı	TL karşılığı
Verilen teminat mektupları	TL	137.959.969	137.959.969	123.075.264	123.075.264
Verilen teminat mektupları	ABD Doları	11.454.916	23.301.590	11.256.000	20.064.946
Verilen teminat mektupları	Avro	200.000	549.680	200.000	470.340
		161.811.239		143.610.550	

Verilen teminatlar, genel olarak Grup'un elektrik iletim ve dağıtım işlemlerine istinaden (başlıca EPDK'ya ve elektrik iletim ve dağıtımını sağlayan firmalara) verilen ve doğalgaz alımına istinaden doğalgaz temin edilen firmalara verilen teminat mektuplarından ve teminat senetlerinden oluşmaktadır.

AKENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 7 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

7.2 Koşullu yükümlülükler (devamı)

b. Alım taahhütleri

30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla enerji firmaları ile yapılan elektrik enerjisi alım sözleşmeleri kapsamında şirketimiz 2013 yılı için yaklaşık 866.624.298 kWh enerji tedarik etmeyi taahhüt etmiştir. 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla taahhüt ettiğimiz miktarın 494.854.169 kWh'lik kısmı tedarik edilmiştir. Geri kalan yaklaşık 371.770.129 kWh'lik kısım 2013 yılı sonuna kadar tedarik edilecektir.

Grup'un doğalgaz tedarikçileri ile 2013 yılında yaptığı alım sözleşme miktarı 233.400.000 Sm³'dür. 2013 yılı asgari alım taahhüt miktarı 114.750.000 Sm³ olup, alım gerçekleşmediği takdirde satın alınmayan doğalgaz miktarı tedarikçiler tarafından fatura edilecektir.

Grup yönetimi 2013 yılı sonuna kadar asgari alım taahhütlerini gerçekleştireceğini düşündüğünden 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla konsolide finansal tablolarında karşılık ayrılmamıştır.

7.3 Koşullu varlıklar

	Orijinal para cinsi	30 Eylül 2013		31 Aralık 2012	
		Yabancı para tutarı	TL karşılığı	Yabancı para tutarı	TL karşılığı
Alınan teminat mektupları	TL	96.583.047	96.583.047	68.809.840	68.809.840
Alınan teminat mektupları	ABD Doları	13.561.730	27.587.270	14.452.392	25.762.834
Alınan teminat mektupları	Avro	77.589.249	213.246.293	78.768.049	185.238.821
Alınan teminat mektupları	Sterlin	535.259	1.748.425	535.259	1.536.623
			339.165.035		281.348.118

Alınan teminat mektupları Grup faaliyetleri ile ilgili olarak yapılan satışlara istinaden müşterilerden alınan teminat mektuplarından oluşmaktadır.

AKENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 7 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

7.4 Şirket tarafından verilen Teminat/Rehin/İpotekler

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle Grup'un teminat/rehin/ipotek ("TRİ") pozisyonu TL cinsinden aşağıdaki gibidir:

	Orijinal para cinsi	30 Eylül 2013		31 Aralık 2012	
		Orijinal Tutar	TL Tutarı	Orijinal Tutar	TL Tutarı
Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler					
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı (*)	ABD Doları	200.000.000	406.840.000	200.000.000	356.520.000
	TL	161.811.239	161.811.239	143.610.550	143.610.550
	Avro	19.476.583	53.529.441	19.476.583	45.803.080
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı (**)	ABD Doları	884.000.000	1.798.232.800	884.000.000	1.575.818.400
	Avro	56.000.000	153.910.400	56.000.000	131.695.200
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı		-	-	-	-
D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı		-	-	-	-
			2.574.323.880		2.253.447.230

(*) 30 Eylül 2013 tarihi itibariyle Akenerji'nin tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu teminatlar aşağıdaki gibidir (TL):

Akenerji ile International Finance Corporation ("IFC") arasında akdedilen 24 Haziran 2010 tarihli Kredi Sözleşmesi çerçevesinde Akenerji'nin IFC'ye olan kredi borcuna teminat teşkil etmek üzere 27 Ağustos 2010 tarihinde IFC lehine her biri 100.000.000 ABD Doları bedelle, İzmir İli, Kemalpaşa İlçesi, Ulucak Köyü, Kirovası Mevkii'nde vaki ve kain ve İzmir Kemalpaşa Tapu Sicil Müdürlüğü nezdinde Pafta No: L18B03C4A-L18B03D03DB, Ada No: 534, Parsel No: 11'de kayıtlı 51.078,79 m² yüzölçümlü arsa niteliğindeki gayrimenkulün tamamı ile; Bilecik İli, Bozüyük İlçesi, yeni mahallesi, Yaftı Mevkii'nde vaki ve kain ve Bilecik Bozüyük Tapu Sicil Müdürlüğü nezdinde Pafta No: 30L1, Ada No: 45, Parsel No:21'de kayıtlı 11.923,64 m² yüzölçümlü prefabrik fabrika binaları, karkas idari bina, sosyal tesisler, müştemilatı ve arsası niteliğindeki gayrimenkulün tamamı üzerinde birinci derece ve birinci sırada üst limit ipotek tesis edilmiştir.

IFC Kredi Sözleşmesi gereği bu ipotekler Uluabat ve Akocak tesislerinin sürmekte olan kamulaştırmaları tamamlanması ve Uluabat ve Akocak Üst Hakkı İpotekleri'nin devreye girmesiyle birlikte kaldırılacaktır.

Buna ek olarak İşbankası nezdinde açılmış olan Borç Servisi Rezerv hesabı üzerinde IFC lehine rehin edilmek üzere IFC ile "Hesap Rehin Sözleşmesi" imzalanmıştır. IFC ve Akenerji Elektrik Üretim A.Ş. arasında, Akocak ve Uluabat sigortalarından doğacak alacaklar üzerinde (üçüncü şahıs sorumluluk sigortası hariç) "Alacak Temliki Sözleşmeleri" imzalanmış, IFC, Akocak ve Uluabat Elektrik santrallerinin sigorta poliçelerinde daini mürtehin sıfatıyla rehin alacaklısı olarak belirlenmiştir.

Akenerji'nin Ayyıldız Rüzgar Santralinin finansmanın sağlanması amacıyla Akenerji ve HSBC plc arasında akdedilen kredi sözleşmesi kapsamında kullanılmış olan 19.476.583 EURO tutarındaki 10 yıl vadeli kredinin teminatını teşkil etmek üzere makine teçhizat rehni banka lehine verilmiştir.

Geri kalan 161.811.239-TL tutarındaki teminat Grup'un tedarikçilere ve gümrüklere vermiş olduğu teminatları içermektedir.

AKENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 7 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

7.4 Şirket tarafından verilen Teminat/Rehin/İpotekler (Devamı)

(**) 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla Akenerji'nin tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu teminatlar aşağıdaki gibidir (TL):

Akenerji, %100 oranında iştiraki bulunan Akkur Enerji tarafından "Burç Bendi" ve "Feke 1" Hes Projelerinin yatırım ihtiyaçlarının finansmanının sağlanması amacı ile söz konusu şirket ile National Bank of Greece S.A. London Şubesi arasında akdedilen kredi sözleşmesi kapsamında kullanılacak 7 yıl vadeli, 2 yıl geri ödemesiz 75.000.000 ABD Doları tutarında kredinin geri ödenmesinin teminatını teşkil etmek üzere Akkur Enerji lehine garantör olmuş, bu konuda bankaya gerekli taahhütleri vermiştir. İlgili kredi sözleşmesinin eki olarak National Bank of Greece S.A. London Şubesi ile Akkur Enerji arasında "Ticari İşletme Rehni Sözleşmesi" ve Burç Bendi ve Feke 1 Hidroelektrik Santralleri üzerinde "Makine ve Teçhizat Rehni Sözleşmesi" imzalanmış olup, kamulaştırma tamamlanıp "Üst Hakkı İpoteği" tesis edilmesi ile birlikte Ticari İşletme Rehni ve Makine Teçhizat rehni kaldırılacaktır.

Buna ek olarak National Bank of Greece S.A. London Şubesi Burç Bendi ve Feke 1 Elektrik santrallerinin sigorta poliçelerinde daini mürtehin sıfatıyla rehin alacaklısı olarak belirlenmiştir.

Akenerji, %99 oranında iştiraki bulunan MEM Enerji tarafından Himmetli, Gökkaya ve Bulam HES Projelerinin finansmanının sağlanması amacı ile söz konusu şirket ile Türkiye Sınai Kalkınma Bankası A.Ş. arasında akdedilen kredi sözleşmesi kapsamında kullanılacak 8 yıl vadeli, 3 yıl geri ödemesiz 28.000.000 Avro ve 79.000.000 ABD Doları tutarında kredinin, özkaynak katkısı, Borç Servis Karşılama oranının desteklenmesi, projelerin tamamlanması ve yatırım sürecinde artan maliyetlerin karşılanması teminatını teşkil etmek üzere, MEM Enerji lehine garantör olmuş, bu konuda bankaya gerekli taahhütleri vermiştir. İlgili kredi sözleşmesinin eki olarak MEM Enerji ile Türkiye Sınai Kalkınma Bankası A.Ş. arasında "Hisse Rehni Sözleşmesi" (Mem Enerji'nin sermayesini temsil eden tüm hisseler üzerinde 158 milyon ABD doları ve 56 milyon Euro tutarında rehin tesis edilmiştir.), "Hesap Rehni Sözleşmesi", "Alacak Temliki Sözleşmesi" imzalanmış olup, kamulaştırmaların tamamlanması ile birlikte "Ticari İşletme Rehni Sözleşmesi", "İpotek Sözleşmesi (Üst Hakkı)" ve "İpotek Sözleşmesi" imzalanacaktır.

Buna ek olarak ilgili projelerin sigorta poliçelerinde Türkiye Sınai Kalkınma Bankası A.Ş. daini mürtehin sıfatıyla rehin alacaklısı olarak belirlenmiştir.

11 Ekim 2011 tarihinde Akenerji'nin, %100 oranında iştiraki bulunan Egemer Elektrik Üretim Anonim Şirketi'ne ait yaklaşık 900 MWm/882MWe kurulu güçte olacak Egemer - Erzin Kombine Çevrim Doğalgaz Santrali Projesi için 12 yıl vadeli ve 651 milyon Amerikan Doları tutarındaki kredi T. Garanti Bankası A.Ş., Yapı Kredi Bankası A.Ş. ve T. Vakıflar Bankası T.A.O.'dan oluşan Bankalar Konsorsiyumu tarafından proje finansmanı olarak sağlanmış olup, buna ilişkin sözleşmeler akdedilmiştir. Akenerji ilgili finansmanda; proje tamamlama tarihine kadar sermaye katılımı, artan proje maliyetini karşılama ve proje tamamlama; proje tamamlandıktan sonra ise tahakkuk etmiş borç yükümlülüğünün Egemer'in karşılayamadığı kısmını karşılama olmak üzere Egemer lehine garantör olmuş, bu konuda bankalara gerekli taahhütleri vermiştir. İlgili kredi sözleşmesinin eki olarak Garanti Bankası A.Ş., Yapı Kredi Bankası A.Ş. ve T. Vakıflar Bankası T.A.O. ile "Hisse Rehni Sözleşmesi", "Hesap Rehni Sözleşmesi", "Alacak Rehni Sözleşmesi" imzalanmış olup, kamulaştırma tamamlanınca bunlara ek olarak Kredi Veren lehine "Üst Hakkı İpoteği" tesis edilecektir. Ayrıca projenin sigorta poliçelerinde kredi verenlerin teminat temsilcisi olarak Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. daimi mürtehin sıfatıyla rehin alacaklısı olarak belirlenmiştir.

30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla Şirket'in vermiş olduğu TRİ'lerin özkaynaklara oranı %289'dur. (31 Aralık 2012: %239).

AKENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 8 - TÜREV ARAÇLAR

Riskten korunma amaçlı türev finansal araçlar:

	30 Eylül 2013		31 Aralık 2012	
	Kontrat miktarı	Rayiç değer yükümlülük	Kontrat miktarı	Rayiç değer yükümlülük
Faiz oranı swap işlemleri	1.385.649.040	(38.152.533)	621.247.430	61.091.914
Vadeli döviz alım-satım işlemleri	276.792.938	(1.379.292)	-	-
Vadeli döviz alım-satım işlemleri	203.420.000	7.168.621	-	-
	1.865.861.978	32.363.204	621.247.430	61.091.914

Türev finansal araçlar ilk olarak kayda alınmalarında elde etme maliyeti ile kayda alınmalarını izleyen dönemlerde ise makul değerleri ile değerlendirilmektedir. Grup'un türev finansal araçlarını faiz oranı swap işlemleri ve vadeli döviz alım satım işlemleri oluşturmaktadır.

Grup, türev sözleşmesi yapıldığı tarihte, kayıtlı bir varlığın veya yükümlülüğün veya belirli bir riskle ilişkisi kurulabilen ve gerçekleşmesi muhtemel olan işlemlerin nakit akışlarında belirli bir riskten kaynaklanan ve kar/zararı etkileyebilecek değişimlere karşı korunmayı sağlayan işlemleri (nakit akım riskinden korunma) olduğunu belirlemektedir.

Faiz oranı swap işlemleri ekonomik olarak Grup için risklere karşı etkin bir koruma sağlaması ve risk muhasebesi yönünden de gerekli koşulları taşıması nedeniyle özet konsolide finansal tablolarda riskten korunma amaçlı türev finansal araçlar olarak muhasebeleştirilmektedir. Grup, etkin olarak nitelendirilen finansal riskten korunma işlemine ilişkin kazanç ve kayıplarını özkaynaklarda "riskten korunma kayıpları" altında göstermektedir.

Finansal riskten korunma aracının satılması, sona ermesi veya finansal riskten korunma amaçlı olduğu halde finansal riskten korunma muhasebesi koşullarını sağlayamaması veya taahhüt edilen ya da gelecekte gerçekleşmesi muhtemel işlemin gerçekleşmesinin beklenmediği durumlardan birinin oluşması halinde, taahhüt edilen ya da gelecekte gerçekleşmesi muhtemel işlem gerçekleşene kadar özkaynaklar içerisinde ayrı olarak sınıflandırılmaya devam eder. Taahhüt edilen ya da gelecekte gerçekleşmesi muhtemel işlem gerçekleştiğinde gelir tablosuna kaydedilir ya da gerçekleşmeyeceği öngörülürse, işlem ile ilgili birikmiş kazanç veya kayıplar kar veya zarar olarak özet konsolide finansal tablolara yansıtılır.

30 Eylül 2013 itibariyle Grup'un 50.351.249 Avro alım taahhüdü karşılığında 98.636.910 ABD Doları vadeli döviz satış taahhüdü ile 100.000.000 ABD doları alım taahhüdü karşılığında 196.992.500 TL vadeli TL satış taahhüdü bulunmaktadır.

AKENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 9 - ÖZKAYNAKLAR

Sermaye

Akenerji, SPK'ya kayıtlı olan şirketlerin yararlandığı kayıtlı sermaye sistemini benimsemiş ve nominal değeri 1 TL ("bir Türk Lirası") nama yazılı hisselerle temsil edilen kayıtlı sermayesi için bir limit tespit etmiştir. Akenerji'nin 30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle tarihi ve ödenmiş sermayesi aşağıda gösterilmiştir:

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Kayıtlı sermaye limiti (tarihi)	1.500.000.000	1.500.000.000
Çıkarılmış sermaye	729.164.000	375.814.000

Şirket'in 30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

	Hisse %	30 Eylül 2013	Hisse %	31 Aralık 2012
CEZ a.s.	37,36	272.425.943	37,36	140.409.411
Akkök Sanayi Yatırım ve Geliştirme A.Ş.	20,43	148.989.090	20,43	76.789.568
Akarsu Enerji Yatırımları San. ve Ticaret A.Ş. ("Akarsu")	16,93	123.436.852	16,93	63.619.843
Halka açık kısım	25,28	184.312.115	25,28	94.995.178
	100	729.164.000	100	375.814.000

Sermaye düzeltmesi farkları 101.988.910 101.988.910

Toplam ödenmiş sermaye 831.152.910 477.802.910

Sermaye artışı

Grup, 30 Eylül 2013 tarihi itibariyle sermayesini 375.814.000 TL'den 729.164.000 TL'ye arttırmıştır. Bu artışın 353.035.872 TL tutarındaki kısmı geçmiş yılda ödenen sermaye avansından karşılanmış, geriye kalan 314.128 TL ise 2013 yılı içerisinde nakden ödenmiştir.

Paylara ilişkin primler

Özet konsolide ara dönem finansal tablolarda yer alan paylara ilişkin primler, Şirket'in ilk kuruluşundan sonraki sermaye artışlarında ihraç edilen hisse senetlerinin nominal değerinin üzerinde bir bedelle ihraç edilmeleri sonucu, ihraç bedeli ile nominal değeri arasındaki farktan oluşmaktadır.

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler ve geçmiş yıl karları

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Yasal yedekler	12.806.555	12.616.938
	12.806.555	12.616.938

AKENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 9 - ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler ve geçmiş yıl karları (devamı)

Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre birinci tertip yasal yedekler, şirketin ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar, kanuni net karın %5'i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin %5'ini aşan dağıtılan karın %10'udur. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50'sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir. Bu tutarların SPK Finansal Raporlama Standartları uyarınca "Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler" içerisinde sınıflandırılması gerekmektedir.

DİPNOT 10 - NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak - 30 Eylül 2013	1 Temmuz - 30 Eylül 2013	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012
İlk madde malzeme	326.329.775	162.623.024	443.805.745	120.002.706
Amortisman (*)	45.176.406	15.031.580	39.272.088	14.167.694
Personel (**)	20.390.174	6.839.549	17.515.448	5.982.856
Genel üretim	12.878.373	4.625.387	16.714.653	5.211.164
Danışmanlık ve müşavirlik	6.300.956	1.826.214	5.941.916	2.195.088
Sigorta	5.284.484	1.804.899	4.419.614	1.734.625
Çeşitli vergi giderleri	1.564.652	160.677	1.453.387	38.937
Bilgi işlem	1.401.221	404.825	1.385.113	472.398
Büro	1.367.549	426.797	1.381.145	469.406
Kira	1.607.277	693.076	1.587.062	563.190
Taşıt araçları	1.300.753	446.668	1.110.012	417.635
Diğer hammadde, yedek parça, işletme malzeme	730.234	131.054	2.509.735	377.072
Seyahat	786.089	297.573	635.911	192.299
Reklam	373.925	171.995	379.635	116.091
Dava karşılık	906.446	97.935	4.517.220	755.114
Diğer	4.813.918	1.926.967	4.964.278	746.536
	431.212.232	197.508.220	547.592.962	153.442.811

(*) Amortisman ve itfa giderlerinin 43.235.293 TL (30 Eylül 2012: 37.051.543 TL) tutarındaki kısmı satışların maliyeti, 1.941.113 TL (30 Eylül 2012: 2.220.545 TL) si de genel yönetim giderlerinin içerisinde bulunmaktadır.

(**) Personel giderlerinin 8.589.737 TL (30 Eylül 2012: 9.669.803 TL) tutarındaki kısmı satışların maliyeti, 11.800.437 TL (30 Eylül 2012: 7.845.645 TL) tutarındaki kısmı da genel yönetim giderlerinin içerisinde sınıflandırılmıştır.

AKENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 11 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Cari dönem kurumlar vergi gideri	3.712.248	2.717.128
Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar	(3.147.490)	(726.274)
Dönem karı vergi yükümlülüğü (net)	564.758	1.990.854

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Ertelenen vergi varlıkları	73.492.589	53.932.385
Ertelenen vergi yükümlülükleri	(336.985)	(42.411)
Ertelenen vergi varlıkları, net	73.155.604	53.889.974

Türk vergi mevzuatı, ana ortaklık olan şirketin bağlı ortaklıkları ve iştiraklerini konsolide ettiği finansal tabloları üzerinden vergi beyannamesi vermesine olanak tanımamaktadır. Bu sebeple bu konsolide finansal tablolara yansıtılan vergi karşılıkları, tam konsolidasyon kapsamına alınan tüm şirketler için ayrı ayrı hesaplanmıştır.

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı 2013 ve 2012 yılları için %20’dir.

Türkiye’de şirketler üçer aylık mali karları üzerinden %20 oranında geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 14 üncü gününe kadar beyan edip 17 inci günü akşamına kadar öderler. Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir. Mahsuba rağmen ödenmiş geçici vergi tutarı kalmış ise bu tutar nakden iade alınabileceği gibi devlete karşı olan herhangi bir başka mali borca da mahsup edilebilir.

30 Eylül 2013 ve 2012 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait vergi geliri aşağıda detaylandırılmıştır:

	1 Ocak - 30 Eylül 2013	1 Temmuz - 30 Eylül 2013	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012
Cari dönem vergi gideri	(3.712.248)	2.143.522	(726.274)	(224.061)
Ertelenen vergi geliri	23.980.087	6.281.316	3.107.793	749.972
	20.267.839	8.424.838	2.381.519	525.911

AKENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 11 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Ertelenen vergiler

Grup, ertelenen gelir vergisi varlık ve yükümlülüklerini, bilanço kalemlerinin SPK Finansal Raporlama Standartları ve Vergi Usul Kanunu düzenlemeleri çerçevesinde hazırlanan finansal tabloları arasındaki farklı değerlendirilmelerin sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır. Geçici farklar üzerinden yükümlülük metoduna göre hesaplanan ertelenen vergi varlıkları ve yükümlülükleri için uygulanacak oran %20'dir (31 Aralık 2012: %20).

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla, ertelenen vergiye konu olan geçici farklar ve ertelenen vergi varlıkları/(yükümlülükleri) aşağıdaki gibidir:

	Geçici farklar		Ertelenen vergi varlıkları/(yükümlülükleri)	
	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Devreden mali zararlar	(176.809.535)	(164.658.323)	35.361.907	32.931.665
Türev araçlar	(39.531.825)	(56.392.572)	7.906.365	11.278.514
Yatırım indirimi	(53.148.252)	(54.380.005)	10.629.650	10.876.001
Maddi duran varlıklar	(72.865.485)	32.756.063	14.573.097	(6.551.213)
Dava karşılıkları	(13.480.490)	(12.654.676)	2.696.098	2.530.935
Proje iptal karşılığı	-	(5.659.860)	0	1.131.972
Maddi duran varlık değer düşüklüğü karşılığı	(5.600.000)	(5.600.000)	1.120.000	1.120.000
HES hasar karşılığı	(3.000.000)	(3.000.000)	600.000	600.000
Kıdem tazminatı karşılığı	(1.510.228)	(1.673.875)	302.046	334.775
Şüpheli ticari alacak karşılığı	(163.459)	(917.054)	32.692	183.411
Prim karşılığı	(1.555.973)	(137.403)	311.195	27.481
Kullanılmamış izin karşılığı	(611.827)	(625.335)	122.365	125.067
TRT payı karşılığı	(300.000)	(300.000)	60.000	60.000
Tahakkuk etmemiş finansman geliri karşılığı	(375.592)	(250.119)	75.118	50.024
Tahakkuk etmemiş finansman gideri karşılığı	639.141	240.034	(127.828)	(48.007)
Kredi komisyonu	2.535.503	3.803.254	(507.101)	(760.651)
Ertelenen vergi varlıkları - net			73.155.604	53.889.974

AKENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 11 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Bilanço tarihi itibarıyla Grup'un gelecek dönemlerde indirim konusu yapabileceği mali zararlar toplamı 228.167.152 TL'dir. Grup, bilanço tarihi itibarıyla 176.809.535 TL indirilebilir mali zarar üzerinden ertelenen vergi varlığı hesaplanmıştır. Grup'un bilanço tarihi itibarıyla ertelenen vergi varlığı hesapladığı mali zararları ve son kullanım yılları aşağıdaki gibidir:

Geçerlilik tarihi	Mali zarar
2015	11.274.684
2016	126.320.740
2017	3.492.077
2018	35.722.034
	176.809.535

Grup'un bilanço tarihi itibarıyla yaptığı değerlendirmede gereği ertelenen vergi varlığı hesaplamadığı ve gelecek dönemlerde indirilebilir mali zararları ile son kullanım yılları aşağıdaki gibidir:

Geçerlilik tarihi	Mali zarar
2014	104.569
2015	4.310.944
2016	4.017.047
2017	7.254.507
2018	35.670.550
	51.357.617

AKENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 12 - ESAS FAALİYET DİĞER GELİRLERİ VE GİDERLERİ

a) Esas faaliyetlerden diğer gelirleri

	1 Ocak - 30 Eylül 2013	1 Temmuz - 30 Eylül 2013	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012
İştirak satış karı (Dipnot 4)	6.702.460	-	-	-
Risk paylaşım gelirleri (**)	5.915.158	(911.991)	209.935	74.267
Konusu kalmayan şüpheli alacak karşılıkları	917.054	-	-	-
Ticari faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı geliri	620.065	414.152	14.950.308	3.102.968
Konusu kalmayan kıdem tazminatı karşılığı	529.785	22.191	433	(47.730)
Ticari faaliyetlerden kaynaklanan faiz geliri	-	-	294.659	(275.622)
Vade farkı geliri (*)	483.380	124.487	262.440	121.447
Tazminat gelirleri	368.370	68.370	256.652	-
Hurda satış gelirleri	155.254	-	306.543	21.864
İzin Karşılığı	117.290	55.828	152.698	152.698
Tahakkuk etmemiş finansman geliri	88.188	115.970	(44.189)	107.615
Konusu kalmayan dava karşılıkları	80.631	46.200	528.077	(373.701)
Sigorta hasar bedeli	57.799	2.059	126.606	2.211
Karbon sertifikası satış geliri	47.688	7.702	197.770	104.217
Konusu kalmayan prim karşılığı	-	-	111.435	-
Diğer gelir ve karlar	1.939.926	402.982	702.776	268.584
Diğer faaliyet gelirleri	18.023.048	347.950	18.056.143	3.258.818

(*) Vadesi geçmiş ticari alacaklar için uygulanan faiz gelirlerinden oluşmaktadır. Uygulanan faiz oranı, 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla biten dönemde aylık %1,40'dır (2012: %1,40).

(**) 19 Mayıs 2012 tarihinde Sakarya Elektrik Dağıtım A.Ş. ("SEDAŞ") ile, 17.06.2013 tarihinde Elektra Enerji Toptan Satış ve İthalat İhracat A.Ş. ve 27.06.2013 tarihinde Limak Enerji Ticareti A.Ş. ile imzalanan "Risk Paylaşım Sözleşmeleri" gereğince elde edilen gelirlerden oluşmaktadır.

AKENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 12 - ESAS FAALİYET DİĞER GELİRLERİ VE GİDERLERİ (Devamı)

b) Esas faaliyetlerden diğer giderler

	1 Ocak - 30 Eylül 2013	1 Temmuz - 30 Eylül 2013	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012
Ticari faaliyetlerden kaynaklanan				
kur farkı gideri	3.599.187	1.659.545	6.585.348	(3.667.148)
Çerkezköy santrali giderleri (*)	2.727.069	600.837	-	-
Proje giderleri	819.585	-	4.962.041	1.193.041
Şüpheli alacak karşılık giderleri	796.382	(385.361)	88.958	44.161
Sabit kıymet hurda giderleri	676.385	676.385	-	-
Sabit kıymet satış zararı	433.402	59.355	-	-
Proje iptali karşılık giderleri	-	-	4.659.000	4.659.000
TRT payı karşılık giderleri	-	-	300.000	300.000
Ek sistem kullanım bedelleri	-	-	250.027	-
Diğer gider ve zararlar	543.087	(38.995)	671.046	345.505
Diğer faaliyet giderleri	9.595.097	2.571.766	17.516.420	2.874.559

(*) 31 Aralık 2012 günü itibariyle durdurulmasına karar verilen Çerkezköy Doğalgaz Kombine Çevrim Santraline ilişkin 2013 yılı sabit giderlerinden oluşmaktadır..

AKENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 13 - FİNANSMAN GELİRLER VE GİDERLER

a) Finansman gelirleri:

	1 Ocak - 30 Eylül 2013	1 Temmuz - 30 Eylül 2013	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012
Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan kur farkı geliri	26.362.644	18.806.919	45.630.373	7.183.335
Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan faiz geliri	3.398.967	1.325.587	2.503.778	1.788.703
	29.761.611	20.132.506	48.134.151	8.972.038

b) Finansman giderleri:

	1 Ocak - 30 Eylül 2013	1 Temmuz - 30 Eylül 2013	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012
Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan kur farkı gideri	202.956.291	80.232.629	22.751.568	9.658.761
Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan faiz gideri	41.288.179	12.057.735	46.752.735	16.137.800
Diğer finansman giderleri (*)	5.129.599	2.279.264	828.617	2.492.591
	249.374.069	94.569.628	70.332.920	28.289.152

(*) Uluabat DSİ Su Kullanım Hakkı Anlaşması gereği oluşan yükümlülüğün bilanço tarihi itibarıyla ÜFE ile hesaplanan endeks farkıdır.

AKENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 14 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

i) İlişkili taraf bakiyeleri:

a) İlişkili taraflardan ticari alacaklar

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Sakarya Elektrik Perakende Satış A.Ş.("Sepaş") (*)	2.925.963	-
Akiş Gayrimenkul Yatırım A.Ş.("Akiş") (**)	863.160	734.075
Üçgen Bakım ve Yönetim Hizmetleri A.Ş.("Üçgen") (**)	540.191	431.208
Ak-Pa Tekstil İhracat Pazarlama A.Ş.("Akpa")	27.906	11.201
Akkök Sanayi Yatırım ve Geliştirme A.Ş.("Akkök")	16.465	6.608
Aksa Akrilik Kimya San. A.Ş. ("Aksa")	8.372	3.360
Sakarya Elektrik Dağıtım A.Ş.("Sedaş")	-	862.959
Akkim Kimya San. ve Tic. A.Ş. ("Akkim")	-	308.167
Diğer	19.116	2.813.751
Eksi: Tahakkuk etmemiş finansman geliri	(247)	(10.973)
	4.400.926	5.160.356

(*) Risk Paylaşım Sözleşmesi gereği

(**) Grup, Sepaş'a, Akiş'e, Üçgen'e, Aksa'ya elektrik satmaktadır. Bu alacaklar müteakip dönemde tahsil edilmiştir.

İlişkili taraflardan alacaklar ortalama 20 gün vadeli olup uygulanan faiz oranı yıllık %7,54'dür. (31 Aralık 2012: %6).

b) İlişkili taraflardan finansal alacaklar

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Sedaş	389.548	515.496
Akcez Enerji Yatırımları San. ve Tic. A.Ş.("Akcez")	-	122.872
	389.548	638.368

İlişkili taraflardan finansal alacaklar ortalama 1 yıl vadeli olup, TL alacaklar için uygulanan ağırlıklı ortalama faiz oranı % 10,50 ,ABD Doları alacaklar için uygulanan ağırlıklı ortalama faiz oranı % 4,17 , Avro alacaklar için uygulanan ağırlıklı ortalama faiz oranı %4,13'dür (31 Aralık 2012:TL Alacaklar için: %8,50, ABD Doları ve Avro alacaklar için: %3,50).

AKENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 14 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

c) İlişkili taraflara ticari borçlar

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Dinkal Sigorta Acenteliği A.Ş. (“Dinkal”) (*)	7.006.837	5.041.496
Aksa (**)	7.736.848	2.858.927
CEZ a.s. Turkey Daimi Temsilciliği (***)	1.602.787	618.154
Akkök (***)	1.017.328	985.859
Cez a.s. (***)	1.905.443	428.647
Aktek Bilgi İletişim Teknolojisi San. ve Tic. A.Ş. (“Aktek”) (****)	409.178	448.140
Sedaş (**)	337.707	436.404
Ak-Han Bakım Yönt. Serv. Hizm. Güven. Malz. A.Ş. (“Ak-Han”)	222.951	128.579
Çerkezköy Organize Sanayi Bölgesi (“ÇOSB”) (*****)	-	5.565.867
Diğer	830.947	40.797
Eksi: Tahakkuk etmemiş finansman gideri	(53.655)	(23.102)
	21.016.371	16.529.768

(*) Grup’un genel olarak tamamlanan ve devam eden projeleri için yaptırmış olduğu sigortalardan doğan borçlarından oluşmaktadır.

(**) Grup’un elektrik alımlarından doğan borçlarından oluşmaktadır.

(***) Grup’un almış olduğu danışmanlık borçları ve tahakkuklardan oluşmaktadır.

(****) Grup’un bilgi işlem hizmet borçlarından oluşmaktadır.

(*****): Çerkezköy Organize Sanayi Bölgesi 1 Ocak 2013 itibariyle “ilişkili” kapsamından çıkmıştır.

İlişkili taraflara borçlar ortalama 30 gün vadeli olup uygulanan faiz oranı yıllık %7,54’dür (31 Aralık 2012: % 6).

d) İlişkili taraflara finansal borçlar

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
AKEN B.V.	3.036.261	-
	3.036.261	-

İlişkili taraflara finansal borçlar ortalama 1 yıl vadeli olup, Avro borçlar için uygulanan ağırlıklı ortalama faiz oranı %4,13’dür.

AKENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 14 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

ii) 1 Ocak-30 Eylül 2013 ve 2012 hesap dönemlerine ilişkin, ilişkili taraflara yapılan satışlar ve ilişkili taraflardan yapılan alımlar

a) İlişkili taraflara yapılan satışlar

	1 Ocak - 30 Eylül 2013	1 Temmuz - 30 Eylül 2013	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012
Sepaş (*)	9.938.919	2.614.191	-	-
Akiş (**)	6.509.005	2.389.462	3.631.512	2.115.924
Üçgen (**)	3.861.425	1.532.700	3.829.974	1.610.582
Akkim (**)	210.618	-	1.975.037	664.731
Aksa	45.852	29.282	52.771	8.656
Sedaş	41.611	31.527	96.702.631	85.096
Akcez	5.578	-	251.210	1.091
Akport Tekirdağ Liman İşl.A.Ş.	-	-	80.880	-
Diğer	247.574	132.117	18.426.129	5.990.957
	20.860.582	6.729.279	124.950.144	10.477.037

(*) Risk Paylaşım Sözleşmesi gereği yapılan satıştır.

(**) İlişkili taraflara yapılan satışlar genel olarak elektrik satışını içermektedir.

b) İlişkili taraflara yapılan diğer işlemler

	1 Ocak - 30 Eylül 2013	1 Temmuz - 30 Eylül 2013	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012
Akkök (*)	125.930.000	-	-	-
Cez a.s.(*)	125.930.000	-	-	-
	251.860.000	-	-	-

(*) 26 Nisan 2013 tarihinde Grup'un sahip olduğu Akcez hisselerinin yarısı 70 milyon ABD Dolar karşılığında Akkök'e, geri kalanı da aynı tutar karşılığında Cez a.s.'ye satılmıştır.

AKENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 14 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

c) İlişkili taraflardan yapılan alımlar

	1 Ocak - 30 Eylül 2013	1 Temmuz - 30 Eylül 2013	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012
Aksa (*)	29.580.077	12.983.607	13.574.202	6.964.451
Dinkal(**)	7.310.039	112.896	7.328.725	520.364
CEZ a.s. Turkey Daimi Tem.(***)	5.274.819	1.413.424	3.428.529	3.428.529
Akkök(****)	4.133.981	1.090.615	7.373.346	2.234.935
Aktek(*****)	2.851.641	723.486	3.122.159	929.544
Ak-Han(*****)	1.252.260	450.173	1.067.738	362.437
Sepaş (*****)	1.946.077	1.455.957	-	-
CEZ Trade Bulgaria Ead	407.304	-	-	-
CEZ a.s.	368.332	160.495	1.236.590	762.470
Ak-pa	165.894	54.749	140.802	56.958
Akkim	100.523	52.794	319.424	139.739
Sedaş	3.134	2.257	396.636	330.926
Akcez	-	-	852.268	362.201
Akarsu Enerji Yat.San.ve Tic.A.Ş.	-	-	2.775.508	752.275
Üçgen	-	-	84.178	-
ÇOSB (*****)	-	-	44.192.234	20.404.595
Diğer	126.476	61.892	338.328	233.352
	53.520.557	18.562.345	86.230.667	37.482.776

(*) Grup'un elektrik alımlarından oluşmaktadır.

(**) Grup'un genel olarak yaptırmış olduğu sigortalardan oluşmaktadır.

(***) Grup'un almış olduğu danışmanlık hizmetlerinden oluşmaktadır.

(****) Grup'un almış olduğu danışmanlık hizmetlerinden ve kira yansıtma hizmetlerinden oluşmaktadır.

(*****) Grup'un bilgi işlem hizmet alımlarından oluşmaktadır.

(*****) Grup'a kesilen bina bakım ve diğer giderler yansıtma faturalarından oluşmaktadır.

(*****) Risk Paylaşım Sözleşmesi gereği yapılan alımdır.

(*****) Çerkezköy Organize Sanayi Bölgesi, 1 Ocak 2013 itibariyle "ilişkili" kapsamından çıkmıştır.

iii) 1 Ocak-30 Eylül 2013 ve 2012 hesap dönemlerine ilişkin, Grup'un üst düzey yöneticilerine yapılan ödemeler:

Bu finansal tabloların sunumu açısından, üst düzey yöneticilere yapılan ödemelere Grup ortaklarına ve üst düzey yönetim kadrosuna (Genel Müdür ve Genel Müdür Yardımcıları ve direktörler dahil olmak üzere) yapılan ödemeler dahil edilmiştir.

	1 Ocak - 30 Eylül 2013	1 Temmuz - 30 Eylül 2013	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012
Ücret ve ücret benzeri menfaatler	2.015.339	692.662	2.505.175	861.055
İkramiye	1.889.512	161.714	1.248.498	157.001
Huzur hakkı	759.254	306.367	545.574	236.517
	4.664.105	1.160.743	4.299.247	1.254.573

AKENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 15 - YABANCI PARA POZİSYONU

Kur riski

Grup yabancı para işlemlerinden ötürü kur riskine maruz kalmaktadır. Kur riski ileride oluşacak ticari işlemler, kayda alınan aktif ve pasifler sebebiyle ortaya çıkmaktadır. Grup bu riski yabancı para varlık ve yükümlülüklerinin netleştirilmesi yolu ile oluşan doğal bir tedbir yolu ile kontrol etmektedir. Yönetim, Grup'un döviz pozisyonunu analiz ederek takip etmekte ve dengelemektedir.

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle Grup tarafından tutulan yabancı para varlıkların ve yükümlülüklerin tutarları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Varlıklar	385.074.587	495.318.147
Yükümlülükler	(1.959.306.165)	(1.633.614.869)
Net yabancı para pozisyonu	(1.574.231.578)	(1.138.296.722)

AKENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 15 - YABANCI PARA POZİSYONU (Devamı)

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle, Grup'un yabancı para varlıklarının ve yükümlülüklerinin tutarları ile TL karşılık tutarları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013				31 Aralık 2012			
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer
Ticari Alacaklar	772.732	4.720	277.664	-	697.876	-	282.105	12.000
Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları)	135.226.171	44.134.446	16.519.302	14.154	105.161.636	42.360.283	12.607.980	3
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	393.795	-	143.281	-	290.254	-	123.423	-
Diğer Dönen Varlıklar	95.871	33.367	10.186	-	32.517	15.900	1.775	-
Dönen Varlıklar	136.488.569	44.172.533	16.950.433	14.154	106.182.283	42.376.183	13.015.283	12.003
Diğer Duran Varlıklar	248.586.017	8.733.257	83.983.709	-	389.135.864	10.952.499	157.167.980	-
Duran Varlıklar	248.586.017	8.733.257	83.983.709	-	389.135.864	10.952.499	157.167.980	-
Toplam Varlıklar	385.074.586	52.905.790	100.934.142	14.154	495.318.147	53.328.682	170.183.263	12.003
Ticari Borçlar	117.928.613	7.367.570	37.440.666	12.115	21.158.349	5.337.210	4.951.413	-
Finansal Borçlar	205.743.763	81.255.931	14.718.726	-	227.744.067	102.572.819	19.091.618	-
İlişkili Taraflara Finansal Borçlar	3.036.261	-	1.104.738	-	-	-	-	-
Kısa Vadeli Diğer Finansal Yükümlülükler	22.962.777	10.420.862	642.068	-	128.482.004	72.000.000	57.322	-
Kısa Vadeli Yükümlülükler	349.671.414	99.044.363	53.906.198	12.115	377.384.420	179.910.029	24.100.353	-
Finansal Borçlar	1.609.633.937	741.707.803	36.694.778	-	1.256.171.803	646.124.199	44.389.508	-
Diğer Borçlar	814	400	-	-	58.648	32.900	-	-
Uzun Vadeli Yükümlülükler	1.609.634.751	741.708.203	36.694.778	-	1.256.230.451	646.157.099	44.389.508	-
Toplam Yükümlülükler	1.959.306.165	840.752.566	90.600.977	12.115	1.633.614.869	826.067.128	68.489.861	-
Net Yabancı Para Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu	(1.574.231.578)	(787.846.776)	10.333.165	2.039	(1.138.296.722)	(772.738.446)	101.693.402	12.003

AKENERJİ ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 15 - YABANCI PARA POZİSYONU (Devamı)

Grup, başlıca Avro ve ABD Doları cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır. 30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla Grup'un sahip olduğu Avro ve ABD Doları cinsinden döviz pozisyonunun TL'nin yabancı paralar karşısında %10 değer kazanması ve kaybetmesi ve diğer tüm değişkenlerin sabit olduğu varsayımı altında dönem net kar/zararı üzerindeki etkisi aşağıda belirtilmiştir.

	30 Eylül 2013	
	Kar/Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi/değer kaybetmesi halinde		
ABD Doları net varlık sebebi ile oluşan (gider) / gelir	(160.263.791)	160.263.791
ABD Doları Net Etki	(160.263.791)	160.263.791
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi/değer kaybetmesi halinde		
Avro net varlık sebebi ile oluşan gelir / (gider)	2.839.968	(2.839.968)
Avro Net Etki	2.839.968	(2.839.968)
Diğer para birimlerinin TL karşısında %10 değerlenmesi/değer kaybetmesi halinde		
Diğer net varlık sebebi ile oluşan gelir / (gider)	666	(666)
Diğer Net Etki	666	(666)
Toplam Net Etki	(157.423.157)	157.423.157
	31 Aralık 2012	
	Kar/Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi/değer kaybetmesi halinde		
ABD Doları net varlık sebebi ile oluşan gelir/gider	(137.748.355)	137.748.355
ABD Doları Net Etki	(137.748.355)	137.748.355
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi/değer kaybetmesi halinde		
Avro net varlık sebebi ile oluşan gelir/gider	23.915.237	(23.915.237)
Avro Net Etki	23.915.237	(23.915.237)
Diğer para birimlerinin TL karşısında %10 değerlenmesi/değer kaybetmesi halinde		
Diğer net varlık sebebi ile oluşan gelir/gider	3.445	(3.445)
Diğer Net Etki	3.445	(3.445)
Toplam Net Etki	(113.829.673)	113.829.673