



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

EURO KAPİTAL YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş. Finansal Rapor Konsolide Olmayan 2023 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

30.09.2023 Finansal Rapor



Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2023	Önceki Dönem 31.12.2022
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	15.459.534	23.795.140
Finansal Yatırımlar		42.187.638	24.238.022
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar		42.187.638	24.238.022
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Olarak Sınıflandırılan Finansal Varlıklar	4	42.187.638	24.238.022
Ticari Alacaklar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	8	0	0
Diğer Alacaklar		105.677	37.390
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	5	25.155	36.590
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	80.522	800
Peşin Ödenmiş Giderler		55.871	12.333
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	9	55.871	12.333
ARA TOPLAM		57.808.720	48.082.885
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		57.808.720	48.082.885
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar	11	188.457	143.778
Kullanım Hakkı Varlıkları	13	1.820.679	
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		2.009.136	143.778
TOPLAM VARLIKLAR		59.817.856	48.226.663
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		333.475	
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		333.475	
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	7	333.475	
Ticari Borçlar		54.894	39.577
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	54.894	39.577
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	15	55.858	29.126
Diğer Borçlar		0	107.448
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	8		107.448
Kısa Vadeli Karşılıklar	14	357.941	215.618
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	15	218.375	76.052
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	15	139.566	139.566
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		31.744	30.181
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	10	31.744	30.181
ARA TOPLAM		833.912	421.950
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		833.912	421.950
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		1.537.115	
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		1.537.115	
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	7	1.537.115	
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	15	202.055	432.862
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.739.170	432.862
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		2.573.082	854.812
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		57.244.774	47.371.851
Ödenmiş Sermaye	13	20.000.000	20.000.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		251.189	-279.355
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		251.189	-279.355
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	13	251.189	-279.355
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	13	1.728.491	1.424.564
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		24.722.715	20.123.497
Net Dönem Karı veya Zararı		10.542.379	6.103.145
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		57.244.774	47.371.851

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2023 - 30.09.2023	Önceki Dönem 01.01.2022 - 30.09.2022	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2023 - 30.09.2023	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2022 - 30.09.2022
Kar veya Zarar Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	17	29.907.362	14.650.741	17.616.730	3.132.008
Satışların Maliyeti	17	-15.514.676	-7.899.445	-9.494.525	-1.102.294
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		14.392.686	6.751.296	8.122.205	2.029.714
BRÜT KAR (ZARAR)		14.392.686	6.751.296	8.122.205	2.029.714
Genel Yönetim Giderleri	18	-3.810.178	-2.127.113	-1.656.776	-849.275
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	19	0	26.667		10.733
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		10.582.508	4.650.850	6.465.429	1.191.172
TFRS 9 Uyarınca Belirlenen Değer Düşüklüğü Kazançları (Zararları) ve Değer Düşüklüğü Zararlarının İptalleri	20	-4.760	5.075	-4.417	3.895
FINANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		10.577.748	4.655.925	6.461.012	1.195.067
Finansman Gelirleri	21	270.729	0	152.999	0
Finansman Giderleri	21	-306.098		-44.407	
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		10.542.379	4.655.925	6.569.604	1.195.067
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		10.542.379	4.655.925	6.569.604	1.195.067
DÖNEM KARI (ZARARI)		10.542.379	4.655.925	6.569.604	1.195.067
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		10.542.379	4.655.925	6.569.604	1.195.067
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
/	22	0,53000000	0,23000000	0,33000000	0,05000000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					

Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2023 - 30.09.2023	Önceki Dönem 01.01.2022 - 30.09.2022	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2023 - 30.09.2023	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2022 - 30.09.2022
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
DÖNEM KARI (ZARARI)		10.542.379	4.655.925	6.569.604	1.195.067
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		530.544	-197.845	-2.197	-126.830
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	15	530.544	-197.845	-2.197	-126.830
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0			
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		530.544	-197.845	-2.197	-126.830
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		11.072.923	4.458.080	6.567.407	1.068.237
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0			
Ana Ortaklık Payları		11.072.923	4.458.080	6.567.407	1.068.237

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2023 - 30.09.2023	Önceki Dönem 01.01.2022 - 30.09.2022
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-7.140.307	3.939.088
Dönem Karı (Zararı)		10.542.379	4.655.925
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		454.026	-12.600
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	11 12	249.005	50.209
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		442.060	-17.159
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	15	442.060	-17.159
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-237.039	-7.342
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler	4	-237.039	-7.342
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler			-38.308
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-18.136.712	-704.237
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		-17.949.616	-755.155
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		-79.722	7.227
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-79.722	7.227
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	9	-43.538	-11.221
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		15.317	-5.205
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	6	15.317	-5.205
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	15	26.732	46.607
Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		-107.448	13.510
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-107.448	13.510
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		1.563	0
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		1.563	
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-7.140.307	3.939.088
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-91.386	-117.687
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-91.386	-117.687
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	11 12	-91.386	-117.687
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-1.340.952	-700.000
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		451.088	
Diğer Finansal Borçlanmalardan Nakit Girişleri		451.088	
İlişkili Taraflardan Alınan Diğer Borçlardaki Artış		11.435	
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-485.862	
Ödenen Temettüer		-1.200.000	-700.000
Ödenen Faiz		-117.613	
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-8.572.645	3.121.401
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-8.572.645	3.121.401
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		23.795.140	35.296.119
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	15.222.495	38.417.520

