



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

HUN YENİLENEBİLİR ENERJİ ÜRETİM A.Ş. Finansal Rapor Konsolide 2023 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

HUN YENİLENEBİLİR ENERJİ ÜRETİM A.Ş. 30.09.2023 KONSOLİDE FİNANSAL RAPORLAR HK.



MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2023	Önceki Dönem 31.12.2022
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	15.879.475	82.509.256
Ticari Alacaklar	7.1.	53.912.679	30.019.667
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	7.1.1.1.	1.275.092	
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7.1.2.1.	52.637.587	30.019.667
Diğer Alacaklar	8.1.	152.641.081	5.729.101
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	8.1.1.1.	148.440.079	1.741.728
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8.1.2.1.	4.201.002	3.987.373
Stoklar	9.	19.928.739	9.123.130
Peşin Ödenmiş Giderler	10.1.	28.306.548	44.622.006
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	10.1.1.	7.745.387	25.255.247
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	10.2.1.	20.561.161	19.366.759
Diğer Dönen Varlıklar	11.1.1.	5.854.585	3.920.797
ARA TOPLAM		276.523.107	175.923.957
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		276.523.107	175.923.957
DURAN VARLIKLAR			
Diğer Alacaklar	8.1	405.625	172.800
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8.1.2.2.	405.625	172.800
Maddi Duran Varlıklar	12	2.696.112.467	1.894.960.484
Kullanım Hakkı Varlıkları	12	2.950.550.536	2.112.550.569
Peşin Ödenmiş Giderler	10.1	20.670.072	17.651.977
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	10.1.2.	1.710.358	
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	10.2.2.	18.959.714	17.651.977
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		5.667.738.700	4.025.335.830
TOPLAM VARLIKLAR		5.944.261.807	4.201.259.787
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		435.006.394	286.457.729
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		435.006.394	286.457.729
Banka Kredileri	14.1.	221.835.381	134.929.840
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	15.1.	213.171.013	151.527.889
Ticari Borçlar	7.2.	75.407.902	79.730.181
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	7.2.1.1.	34.942.621	50.800.663
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7.2.2.1.	40.465.281	28.929.518
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	16.1.	3.457.881	1.226.411
Diğer Borçlar	8.2.	424.823.861	123.015.590
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	8.2.1.1.	396.728.975	95.631.344
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	8.2.2.1.	28.094.886	27.384.246
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	10.3.1.	1.816.449	1.561.777
Kısa Vadeli Karşılıklar	17	1.684.212	701.233
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	17.1.	1.684.212	701.233
ARA TOPLAM		942.196.699	492.692.921
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		942.196.699	492.692.921
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		1.292.741.286	1.112.461.743
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		1.292.741.286	1.112.461.743
Banka Kredileri	14.2	987.326.494	798.625.007
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	15.2.	305.414.792	313.836.736
Diğer Borçlar	8.2.	559.233.631	382.323.392
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	8.2.1.2.	559.032.215	381.819.286
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	8.2.2.2.	201.416	504.106
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	10.3.2.		1.750
Uzun Vadeli Karşılıklar		23.388.700	9.700.809
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	16.2.	1.238.700	337.086

Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	17.2.	22.150.000	9.363.723
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	18.	319.898.092	240.840.371
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		2.195.261.709	1.745.328.065
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		3.137.458.408	2.238.020.986
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		2.797.055.657	1.893.210.423
Ödenmiş Sermaye	19.1.	580.000.000	580.000.000
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	19.2.	57.376.756	57.376.756
Ortak Kontrole Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi	19.3.	-684.455.649	-688.184.116
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	19.4.1.	350.433.462	350.750.540
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	19.4.2.	1.833.598.437	1.016.986.870
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	19.5	26.571.552	26.584.156
Diğer Kısıtlanmış Yedekler	19.5.	26.571.552	26.584.156
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	19.6.	549.696.217	379.111.086
Net Dönem Karı veya Zararı		83.834.882	170.585.131
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	19.7.	9.747.742	70.028.378
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		2.806.803.399	1.963.238.801
TOPLAM KAYNAKLAR		5.944.261.807	4.201.259.787

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	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 ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	20.1.	407.425.114	326.684.715	194.528.091	141.854.646
Satışların Maliyeti	20.2.	-347.819.927	-222.419.180	-163.553.739	-85.464.372
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		59.605.187	104.265.535	30.974.352	56.390.274
BRÜT KAR (ZARAR)		59.605.187	104.265.535	30.974.352	56.390.274
Genel Yönetim Giderleri	21.	-19.898.872	-21.235.029	-7.408.205	-5.683.409
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	22.1.	21.015.381	14.845.522	10.385.752	818.787
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	22.2.	-29.231.640	-2.627.646	-7.762.230	-67.118
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		31.490.056	95.248.382	26.189.669	51.458.534
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	23.	25.622.757	87.553.647		5.216.700
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		57.112.813	182.802.029	26.189.669	56.675.234
Finansman Gelirleri	24.1.	1.094.675.245	665.483.370	192.851.878	218.101.732
Finansman Giderleri	24.2.	-1.087.356.855	-674.462.338	-220.894.465	-213.717.400
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		64.431.203	173.823.061	-1.852.918	61.059.566
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		19.483.479	9.646.496	6.424.134	3.952.272
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	18.	19.483.479		6.424.134	
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	18.		9.646.496		3.952.272
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		83.914.682	183.469.557	4.571.216	65.011.838
DÖNEM KARI (ZARARI)		83.914.682	183.469.557	4.571.216	65.011.838
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		79.800	2.175.633	159.113	1.793.113
Ana Ortaklık Payları		83.834.882	181.293.924	4.412.103	63.218.725
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
PAY BAŞINA KAZANÇ	26.1.	0,14000000	0,31000000	0,01000000	0,31000000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-396.349	-2.566	-85.511	131
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	25.1.	-396.349	-2.566	-85.511	131
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		816.690.837	529.248.734	139.182.240	190.680.340
Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişikliklere İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		816.611.567	529.248.170	139.180.680	190.680.369
Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişimden Kazançlar (Kayıplar)	25.2.	816.611.567	529.248.170	139.180.680	190.680.369
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		79.270	564	1.560	-29
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	18.	79.270	564	1.560	-29
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		816.294.488	529.246.168	139.096.729	190.680.471
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		900.209.170	712.715.725	143.667.945	255.692.309
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		79.800	2.175.633	159.113	1.793.113
Ana Ortaklık Payları		900.129.370	710.540.092	143.508.832	253.899.196

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	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		224.115.397	375.137.022
Dönem Karı (Zararı)		83.914.682	181.293.924
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		165.412.151	7.657.065
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	12.	138.866.412	97.856.128
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		14.353.791	3.534.532
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	17.	12.786.277	3.332.077
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler	16-17	1.567.514	202.455
Pazarlıklı Satın Alım Sonucu Oluşan Kazanç ile İlgili Düzeltmeler	23.		-82.336.947
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		91.847.960	-1.750.152
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	24.	-380.850	-1.750.152
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	24.	92.228.810	
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	18.	-79.057.721	-9.646.496
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler	23.	-598.291	
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-25.211.436	186.186.033
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-23.893.012	9.058.477
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	7.1	-23.893.012	9.058.477
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-446.454	132.902.152
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	8.1	-446.454	132.902.152
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	9.	-10.805.609	-5.804.987
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	10.	13.297.364	-223.694.047
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-4.322.279	209.625.505
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	7.2	-4.322.279	209.625.505
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	16.	2.231.470	-429.098
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		407.950	64.076.992
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	8.2	407.950	64.076.992
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)	10.	252.922	-4.076.553
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-1.933.788	4.527.592
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)	11.	-1.933.788	-30.170
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)			4.557.762
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		224.115.397	375.137.022
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-1.157.870.584	-459.397.157
Bağlı Ortaklıklarda İlave Pay Alımlarına İlişkin Nakit Çıkışları			-55.367.217
İştiraklerin ve/veya İş Ortaklıklarının Pay Satışı veya Sermaye Azaltımı Sebebiyle Oluşan Nakit Girişleri		25.024.466	
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-1.182.895.050	-404.029.940
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	12.	-801.151.983	-180.872.577
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	12.	-381.743.067	-223.157.363
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		130.145.813	-37.075.005
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri			145.600.000
Pay İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri	19.		65.600.000
Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri	19.		80.000.000
Ortak Kontrole Tabi İşletmelerin Birleşme Etkisinden Kaynaklanan Nakit Girişleri (Çıkışları)	19.	3.728.467	
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	14,15	-205.194.863	-152.961.866
İlişkili Taraflardan Alınan Diğer Borçlardaki Artış	8.2.	331.612.209	
İlişkili Taraflardan Alınan Diğer Borçlardaki Azalış	8.2.		-29.713.139
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-803.609.374	-121.335.140

Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi	19.	816.611.567	170.726.520
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		13.002.193	49.391.380
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		53.627.588	7.158.529
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		66.629.781	56.549.909

Dipnot Referansı	Özkaynaklar										Kontrol Gücü Olmayan Paylar	
	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar											
	Ödemiş Sermaye	Pay İhraç Primleri / İskontoları	Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			Kardan Ayrılan Kustlanılmış Yedekler	Birlikmiş Karlar		
				Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıplar		Yabancı Para Çevirim Farkları	Riskleri Korunma Kazanç / Kayıpları	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırılma Kazanç / Kayıpları		Geçmiş Yıllar Kar / Zararları		Net Dönem Karı Zaranı
				Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları							

Önceki Dönem
01.01.2022 - 30.09.2022

Cari Dönem 01.01.2023 - 30.09.2023	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları																		
	Kar Payları																		
	Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler																		
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)																		
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)																		
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkılması																	-60.360.436	-60.360.436
	Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış																		
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler																		
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları																		
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																		
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																		
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																		
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar								816.611.567						816.611.567			816.611.567	
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)								-317.079									-317.079	
Dönem Sonu Bakiyeler			580.000.000	57.376.756	-684.455.649	350.751.290	-317.830	1.833.598.437				26.571.552	549.696.217	83.834.882	2.797.055.657		9.747.742	2.806.803.399	