



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

HİDROPAR HAREKET KONTROL TEKNOLOJİLERİ MERKEZİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş. Finansal Rapor Konsolide 2024 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

2024 3Q Finansal Tablolar



MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2024	Önceki Dönem 31.12.2023
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)				
Varlıklar				
DÖNEN VARLIKLAR				
Nakit ve Nakit Benzerleri	3		28.120.280	238.197.239
Ticari Alacaklar	6		123.765.617	243.948.731
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar			16.272.804	2.091.362
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar			107.492.813	241.857.369
Diğer Alacaklar	7		48.018.351	22.725.368
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar			0	133.231
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar			48.018.351	22.592.137
Stoklar	9		357.320.792	338.649.391
Peşin Ödenmiş Giderler	10		27.576.054	48.170.663
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler			4.899.999	7.314.839
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler			22.676.055	40.855.824
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	11		0	98.337
Diğer Dönen Varlıklar			32.345.066	39.486.763
İlişkili Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar			1.582.500	2.774.947
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar			30.762.566	36.711.816
ARA TOPLAM			617.146.160	931.276.492
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			617.146.160	931.276.492
DURAN VARLIKLAR				
Finansal Yatırımlar	4		6.063.846	5.887.102
Satılmaya Hazır Finansal Yatırımlar			6.063.846	5.887.102
Diğer Alacaklar	7		112.731	164.032
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar			112.731	164.032
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	15		5.493.014	4.126.598
Maddi Duran Varlıklar	13		304.157.314	310.063.600
Binalar			151.072.938	152.983.110
Tesis, Makine ve Cihazlar			96.444.938	99.201.510
Taşıtlar			21.619.311	21.341.074
Mobilya ve Demirbaşlar			29.515.927	30.883.933
Özel Maliyetler			5.504.200	5.653.973
Kullanım Hakkı Varlıkları			18.157.494	30.062.221
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	14		307.970.868	228.695.433
Şerefiye			8.774.414	8.774.414
Bilgisayar Yazılımları			24.456.818	25.513.474
Aktifleştirilen Geliştirme Maliyetleri			274.739.636	194.407.545
Peşin Ödenmiş Giderler	10		6.712.242	1.065.229
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler			6.712.242	1.065.229
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			648.667.509	580.064.215
TOPLAM VARLIKLAR			1.265.813.669	1.511.340.707
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5		50.602.144	47.839.608
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar			50.602.144	47.839.608
Banka Kredileri			50.602.144	47.839.608
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	5		69.356.197	207.817.547
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları			69.356.197	207.817.547
Banka Kredileri			69.356.197	207.817.547
Diğer Finansal Yükümlülükler	5		5.501.019	10.954.413
Kontrol Gücü Olmayan Paylara İlişkin Satış Opsiyon Yükümlülükleri			3.525.186	7.996.756
Diğer Muhtelif Finansal Yükümlülükler			1.975.833	2.957.657
Ticari Borçlar	6		199.209.189	225.351.641
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar			2.950.000	11.766.840
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar			196.259.189	213.584.801
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	8		23.509.591	9.069.949
Diğer Borçlar	7		43.988.003	172.279.220
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar			20.391.642	0
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar			23.596.361	172.279.220

Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	10	96.099.814	110.497.207
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		96.099.814	110.497.207
Kısa Vadeli Karşılıklar	18,19	8.945.788	12.887.958
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		8.938.288	12.887.466
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		7.500	492
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	12	3.325.925	7.983.117
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		3.325.925	7.983.117
ARA TOPLAM		500.537.670	804.680.660
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		500.537.670	804.680.660
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	5	136.604.555	25.922.415
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		136.604.555	25.922.415
Banka Kredileri		136.604.555	25.922.415
Diğer Finansal Yükümlülükler	5	17.269.487	22.978.395
Kontrol Gücü Olmayan Paylara İlişkin Satış Opsiyon Yükümlülükleri		17.269.487	22.978.395
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		3.820.798	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		3.820.798	0
Uzun Vadeli Karşılıklar	18	11.064.388	15.062.881
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		11.064.388	15.062.881
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	17	41.262.545	23.657.280
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		210.021.773	87.620.971
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		710.559.443	892.301.631
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		533.423.497	602.015.089
Ödenmiş Sermaye	16	105.000.000	35.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları		176.708.848	164.056.979
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		150.206.159	232.858.028
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		920.483	-4.072.112
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		920.483	-4.072.112
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		920.483	-4.072.112
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		18.076.006	17.820.164
Yasal Yedekler		18.076.006	17.820.164
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		156.096.188	192.797.233
Net Dönem Karı veya Zararı		-73.584.187	-36.445.203
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		21.830.729	17.023.987
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		555.254.226	619.039.076
TOPLAM KAYNAKLAR		1.265.813.669	1.511.340.707

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2024 - 30.09.2024	Önceki Dönem 01.01.2023 - 30.09.2023	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2024 - 30.09.2024	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2023 - 30.09.2023
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	20	385.283.637	414.330.005		
Satışların Maliyeti	20	-229.876.835	-256.514.233		
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		155.406.802	157.815.772		
BRÜT KAR (ZARAR)		155.406.802	157.815.772		
Genel Yönetim Giderleri	22	-103.505.131	-106.286.766	0	
Pazarlama Giderleri	22	-35.320.658	-42.101.419	0	
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	22	-17.658.355	-17.346.680	0	
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	23	117.640.281	72.142.489	0	
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	23	-86.439.958	-69.117.793	0	
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		30.122.981	-4.894.397	0	
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	25	370.062	1.231.866		
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	25	-2.180.000	0		
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	15	2.455.632	-157.149		
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		30.768.675	-3.819.680	0	
Finansman Gelirleri	24	17.000.750	33.499.323		
Finansman Giderleri		-110.566.832	-56.350.334		
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)		21.082.205	32.447.587		
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-41.715.202	5.776.896	0	
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-27.062.243	-56.540.971		
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	17	-5.125	-1.079.922		
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	17	-27.057.118	-55.461.049		
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-68.777.445	-50.764.075	0	
DÖNEM KARI (ZARARI)		-68.777.445	-50.764.075	0	
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		4.806.742	13.878.411		
Ana Ortaklık Payları		-73.584.187	-64.642.486		
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	16	3.917.761	855.361		
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		5.238.390	1.140.482		
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-1.320.629	-285.121		
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		-1.320.629	-285.121		
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0		
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		3.917.761	855.361		
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-64.859.684	-49.908.714	0	
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		1.442.536	-523.715		
Ana Ortaklık Payları		-66.302.220	-49.384.999		

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2024 - 30.09.2024	Önceki Dönem 01.01.2023 - 30.09.2023
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-24.296.059	-84.573.488
Dönem Karı (Zararı)		-68.777.445	-50.764.075
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		140.645.872	144.042.105
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	12,13	47.402.835	43.785.968
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	17	3.260.973	11.056.418
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		3.347.585	10.636.273
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		7.138	0
Genel Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		-93.750	420.145
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-6.883.740	6.815.701
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		-11.036.116	7.419.321
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		4.152.376	-603.620
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler		-2.455.632	707.514
İştiraklerin Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler		-2.455.632	707.514
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		23.849.605	54.701.504
Parasal Pozisyon Kazanç ve Kayıplarıyla İlgili Düzeltmeler		75.471.831	26.975.000
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-90.549.720	-150.497.617
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	6	66.828.956	-21.055.292
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	7	13.648.568	14.950.827
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	9	-108.057.917	-297.791.334
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	10	1.951.781	-15.889.351
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	5	29.186.741	79.250.393
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlardaki Artış (Azalış)	20	-1.636.895	-3.124.895
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	8	16.833.655	14.592.929
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	19	-82.818.112	624.042
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)	10	18.589.146	79.526.640
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-45.075.643	-1.581.576
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-18.681.293	-57.219.587
Ödenen Temettüler		-5.614.766	-27.353.901
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-77.277.939	-79.776.963
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		5.674.725	4.266.700
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-82.952.664	-84.043.663
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-45.630.793	136.112.509
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		167.142.847	238.315.367
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-113.079.151	-61.483.160
Ödenen Temettüler		0	-5.751.322
Ödenen Faiz		-104.226.381	-39.284.298
Alınan Faiz		4.531.892	4.315.922
ENFLASYON ETKİSİ		0	0
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-147.204.791	-28.237.942
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-147.204.791	-28.237.942
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		238.197.239	164.901.058
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNE İLİŞKİN ENFLASYON ETKİSİ		-62.872.168	-54.860.728
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		28.120.280	81.802.388

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2024 - 30.09.2024	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları														
	Kar Payları														
	Kar Payı Harıç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler														
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)														
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)														
	Bağı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması														
	Bağı 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 Taahhüden Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüden Başlangıç Maliyetine veya 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 Taahhüden Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüden Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)														
	Dönem Sonu Bakiyeler		105.000.000	176.708.848	150.206.139	920.483			18.076.006	156.096.188	-73.584.187	533.423.497	21.830.729	555.254.226	