

PAMEL YENİLENEBİLİR ELEKTRİK ÜRETİM A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide Olmayan
2021 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2021	Önceki Dönem 31.12.2020
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	22	1.489.564	1.950.699
Ticari Alacaklar		33.318	334.493
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	4	33.318	334.493
Diğer Alacaklar		43.605	41.289
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	5	43.605	41.289
Peşin Ödenmiş Giderler	6	2.731.553	76.380
Diğer Dönen Varlıklar	10	54.130	92.653
ARA TOPLAM		4.352.170	2.495.514
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		4.352.170	2.495.514
DURAN VARLIKLAR			
Diğer Alacaklar		670.551	653.669
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	5	670.551	653.669
Maddi Duran Varlıklar	7	111.801.844	108.992.013
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		22.053	25.626
Peşin Ödenmiş Giderler	6	19.719	1.074
Ertelenmiş Vergi Varlığı	17	852.188	2.259.677
Diğer Duran Varlıklar	10	2.063.744	2.228.279
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		115.430.099	114.160.338
TOPLAM VARLIKLAR		119.782.269	116.655.852
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	18	6.122.500	6.879.753
Ticari Borçlar		632.126	257.977
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	4	632.126	257.977
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	9	34.649	42.908
Diğer Borçlar	5	183.123	7.017.267
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	3,5	0	7.012.822
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		183.123	4.445
Kısa Vadeli Karşılıklar		104.365	78.758
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	9	104.365	78.758
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	10	23.009	57.992
ARA TOPLAM		7.099.772	14.334.655
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		7.099.772	14.334.655
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	18	23.353.591	29.651.978
Diğer Borçlar	5	11.497.513	0
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	3,5	11.497.513	0
Uzun Vadeli Karşılıklar		328.450	250.870
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	9	328.450	250.870
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		35.179.554	29.902.848
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		42.279.326	44.237.503
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		77.502.943	72.418.349
Ödenmiş Sermaye	11	31.095.331	60.000.000
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	11	3.570.000	3.570.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	11	57.475.737	57.475.737
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		57.475.737	57.475.737
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		57.475.737	57.475.737
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		-19.722.719	-51.481.669
Net Dönem Karı veya Zararı		5.084.594	2.854.281
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		77.502.943	72.418.349
TOPLAM KAYNAKLAR		119.782.269	116.655.852

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 30.09.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2021 - 30.09.2021	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2020 - 30.09.2020
Kar veya Zarar Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	12	7.242.222	6.855.776	334.947	149.026
Satışların Maliyeti	12	-4.750.402	-2.305.598	-1.561.501	296.471
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		2.491.820	4.550.178	-1.226.554	445.497
BRÜT KAR (ZARAR)		2.491.820	4.550.178	-1.226.554	445.497
Genel Yönetim Giderleri	13	-891.344	-380.502	-290.410	-95.008
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	15	11.633.740	4.897.134	2.903.453	4.757.533
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	15	-136.047	-12.807	-9.670	-4.887
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		13.098.169	9.054.003	1.376.819	5.103.135
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		13.098.169	9.054.003	1.376.819	5.103.135
Finansman Gelirleri	16	181.273	737.633	-8.971	75.250
Finansman Giderleri	16	-6.787.359	-9.360.617	-851.429	-4.321.249
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		6.492.083	431.019	516.419	857.136
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-1.407.489	4.997.027	-103.284	4.863.057
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	17	-1.407.489	4.997.027	-103.284	4.863.057
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		5.084.594	5.428.046	413.135	5.720.193
DÖNEM KARI (ZARARI)		5.084.594	5.428.046	413.135	5.720.193
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		5.084.594	5.428.046	413.135	5.720.193
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Pay Başına Kazanç	20	0,19300000	0,31900000	0,01300000	0,33600000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					

Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 30.09.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2021 - 30.09.2021	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2020 - 30.09.2020
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
DÖNEM KARI (ZARARI)		5.084.594	5.428.046	413.135	5.720.193
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0	-2.685.766	0	-8.743.709
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		0	-2.904.377	0	-9.624.829
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		0	-92.085	0	-104.311
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	17	0	310.696	0	985.431
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		0	-2.685.766	0	-8.743.709
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		5.084.594	2.742.280	413.135	-3.023.516
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		5.084.594	2.742.280	413.135	-3.023.516

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 30.09.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)				
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			2.055.456	8.577.686
Dönem Karı (Zararı)			5.084.594	5.428.046
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			-1.307.060	3.362.678
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	14		2.224.309	1.202.137
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			146.067	-197.577
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	9		146.067	-68.335
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler			0	-129.242
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			-9.598.361	5.661
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler			4.513.436	7.349.484
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	17		1.407.489	-4.997.027
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			-1.679.198	-213.038
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			301.175	202.243
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			374.149	-19.642
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-2.354.522	-395.639
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			2.098.336	8.577.686
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	9		-42.880	0
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			-5.030.567	-46.548
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			-5.030.567	-46.548
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			2.513.976	-14.558.912
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları			-11.569.076	-14.556.174
İlişkili Taraflardan Alınan Diğer Borçlardaki Artış			14.305.689	0
Ödenen Faiz			-256.972	-5.315
Alınan Faiz			34.335	2.577
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			-461.135	-6.027.774
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			-461.135	-6.027.774
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	22		1.950.699	8.441.761
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	22		1.489.564	2.413.987

Önceki Dönem
01.01.2020 - 30.09.2020

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Dönem Başı Bakıyeler	17.000.000	3.570.000	43.669.303	71.827				-29.384.744	919.942	35.846.328	35.846.328
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler											
Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler											
Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler											
Hatalara İlişkin Düzeltmeler											
Diğer Düzeltmeler											
Düzeltmelerden Sonraki Tutar											
Transferler								919.942	-919.942	0	0
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)			-2.613.939	-71.827					5.428.046	2.742.280	2.742.280
Dönem Karı (Zararı)											
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)											
Sermaye Artırımı											
Sermaye Azaltımı											
Sermaye Avansı											
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi											
Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi											
Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları											
Kar Payları											
Kar Payı Haric 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 Çıkarılması											
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											
Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)											
Dönem Sonu Bakıyeler	17.000.000	3.570.000	41.055.364	0				-28.464.802	5.428.046	38.588.608	38.588.608

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Dönem Başı Bakıyeler	60.000.000	3.570.000	57.475.737					-51.481.669	2.854.281	72.418.349	72.418.349
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler											
Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler											
Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler											
Hatalara İlişkin Düzeltmeler											
Diğer Düzeltmeler											
Düzeltmelerden Sonraki Tutar											
Transferler								2.854.281	-2.854.281	0	0
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)									5.084.594	5.084.594	5.084.594
Dönem Karı (Zararı)											
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)											
Sermaye Artırımı											
Sermaye Azaltımı											
Sermaye Avansı											
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi											
Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi	-28.904.669							28.904.669			

Carı Dönem 01.01.2021 - 30.09.2021	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları												
	Kar Payları												
	Kar Payı Harış 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 Gerçeğ e 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 Gerçeğ e 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 Gerçeğ e 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 Gerçeğ e Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)												
	Dönem Sonu Bakiyeler		31.095.331	3.570.000	57.475.737				-19.722.719	5.084.594	77.502.943		77.502.943