

YEO TEKNOLOJİ ENERJİ VE ENDÜSTRİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide

2021 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

01.01.2021 - 30.09.2021 Finansal Tablolar ve dipnotları.

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2021	Önceki Dönem 31.12.2020
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)				
Varlıklar				
DÖNEN VARLIKLAR				
Nakit ve Nakit Benzerleri	6		105.927.006	53.117.914
Finansal Yatırımlar	7		155.554	18.511.227
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar			155.554	18.511.227
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Olarak Sınıflandırılan Finansal Varlıklar			155.554	18.511.227
Ticari Alacaklar	10		83.961.077	69.593.493
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar			15.410.989	2.540.146
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar			68.550.088	67.053.347
Diğer Alacaklar	11		334.598	544.741
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar			334.598	544.741
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklar	12		110.563.050	52.341.833
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Varlıkları			110.563.050	52.341.833
Stoklar	13		4.446.308	1.302.431
Peşin Ödenmiş Giderler	15		29.456.171	42.205.906
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler			29.456.171	42.205.906
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	25		6.924.232	1.630.362
Diğer Dönen Varlıklar	26		19.829.674	7.251.780
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar			19.829.674	7.251.780
ARA TOPLAM			361.597.670	246.499.687
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			361.597.670	246.499.687
DURAN VARLIKLAR				
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	16		120.330	0
Maddi Duran Varlıklar	18		20.225.474	10.206.169
Binalar			14.100.123	6.236.459
Tesis, Makine ve Cihazlar			38.845	54.835
Taşıtlar			3.120.294	1.856.582
Mobilya ve Demirbaşlar			1.594.864	664.965
Özel Maliyetler			340.815	362.795
Yapılmakta Olan Yatırımlar			1.030.533	1.030.533
Kullanım Hakkı Varlıkları	19		695.900	19.398
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	19		63.409	86.668
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar			63.409	86.668
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			21.105.113	10.312.235
TOPLAM VARLIKLAR			382.702.783	256.811.922
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Kısa Vadeli Borçlanmalar	8		62.040.233	38.738.583
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar	8		62.040.233	38.738.583
Banka Kredileri			62.040.233	38.738.583
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	8		21.173.620	8.499.500
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları			21.173.620	8.499.500
Banka Kredileri			21.143.167	8.475.518
Kiralama İşlemlerinden Borçlar			30.453	23.982
Ticari Borçlar	10		38.201.265	30.006.755
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar			644.392	1.533.350
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar			37.556.873	28.473.405
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	20		3.352.850	953.850
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	15		39.519.917	91.048.498
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)			39.519.917	91.048.498
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	25		6.305.957	599.682
Kısa Vadeli Karşılıklar	22		902.339	298.990
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar			811.603	286.982

Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		90.736	12.008
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	26	0	30.000
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		0	30.000
ARA TOPLAM		171.496.181	170.175.858
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		171.496.181	170.175.858
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	8	8.680.251	11.774.265
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		8.680.251	11.774.265
Banka Kredileri		8.028.766	11.774.265
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		651.485	
Uzun Vadeli Karşılıklar	24	1.138.682	739.417
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		1.138.682	739.417
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	35	20.596.416	10.626.107
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		30.415.349	23.139.789
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		201.911.530	193.315.647
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	27	179.896.398	63.496.275
Ödenmiş Sermaye		24.000.000	20.000.000
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		71.187.816	
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	27	-345.904	-175.442
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-345.904	-175.442
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-345.904	-175.442
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	27	-98.180	
Yabancı Para Çevrim Farkları		-98.180	
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		43.671.717	13.759.424
Net Dönem Karı veya Zararı		41.480.949	29.912.293
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		894.855	
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		180.791.253	63.496.275
TOPLAM KAYNAKLAR		382.702.783	256.811.922

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	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	28	317.594.522	161.130.402	103.476.497	70.617.334
Satışların Maliyeti	28	-210.144.602	-106.479.109	-62.854.444	-54.509.133
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		107.449.920	54.651.293	40.622.053	16.108.201
BRÜT KAR (ZARAR)		107.449.920	54.651.293	40.622.053	16.108.201
Genel Yönetim Giderleri	29	-6.785.809	-2.763.848	-1.995.265	-1.195.947
Pazarlama Giderleri	29	-43.076.348	-30.033.434	-14.544.179	-19.166.165
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	29	-1.390.131	0	-1.390.131	0
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	31	17.840.186	14.123.117	7.712.419	6.759.671
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	31	-13.583.763	-10.750.207	-5.270.842	-4.035.632
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		60.454.055	25.226.921	25.134.055	-1.529.872
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	32	13.266.840	3.636.046	3.158.155	1.960.179
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	32	-6.964.601	0	-3.732.993	0
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar		-4.670	0	-2.457	0
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		66.751.624	28.862.967	24.556.760	430.307
Finansman Giderleri	33	-7.830.221	-13.760.787	-2.021.395	-9.856.932
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		58.921.403	15.102.180	22.535.365	-9.426.625
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-16.545.599	-3.148.966	-4.665.672	1.808.024
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	35	-6.305.957	-1.327.760	-2.159.066	-643.980
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	35	-10.239.642	-1.821.206	-2.506.606	2.452.004
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		42.375.804	11.953.214	17.869.693	-7.618.601
DÖNEM KARI (ZARARI)		42.375.804	11.953.214	17.869.693	-7.618.601
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		894.855	0	181.982	0
Ana Ortaklık Payları		41.480.949	11.953.214	17.687.711	-7.618.601
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
<i>Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)</i>		1,72840000	0,59770000	0,73700000	-0,38090000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					

Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

		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)	36	42.375.804	11.953.214	17.869.693	-7.618.601
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-170.462	-27.255	-9.461	-22.900
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	24	-213.078	-34.069	-11.826	-28.485
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	24	42.616	6.814	2.365	5.585
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		42.616	6.814	2.365	5.585
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar	27	-98.180		-90.307	
Yabancı Para Çevrim Farkları		-98.180		-90.307	
Yabancı Para Çevrim Farklarından Kazançlar (Kayıplar)		-98.180		-90.307	
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-268.642	-27.255	-99.768	-22.900
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		42.107.162	11.925.959	17.769.925	-7.641.501
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		894.855		181.983	0
Ana Ortaklık Payları		41.212.307	11.925.959	17.587.942	-7.641.501

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

		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			-43.408.471	-10.637.033
Dönem Karı (Zararı)			41.480.950	11.953.215
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)			41.480.950	11.953.215
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			19.853.185	4.933.872
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	17,18		960.949	583.928
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler			-1.230.444	475.919
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	10,11		-1.230.444	475.919
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			832.152	466.790
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	24		753.424	454.782
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	22		78.728	12.008
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			2.740.259	798.945
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	10		3.318.451	872.684
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri	10			482.393
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri	10		-578.192	-556.132
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler	16		4.670	
İştiraklerin Dağıtılmamış Karları İle İlgili Düzeltmeler			4.670	
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	35		16.545.599	3.148.966
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler	32			-540.676
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	32			-540.676
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			-98.897.204	-24.825.899
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)	7		18.355.674	-15.508.388
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	10		-15.019.835	-22.174.527
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)			-12.870.842	-1.743.412
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)			-2.148.993	-20.431.115
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	11		210.143	-3.384.753
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)				-2.716.348
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)			210.143	-668.405
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	12		-58.221.217	1.560.916
Mal Ve Hizmet Satışlarından Doğan Sözleşme Varlıklarındaki Azalış (Artış)			-58.221.217	1.560.916
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	13		-3.143.877	-3.310.267
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	15		12.749.735	-19.288.443
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	10		8.194.510	8.106.247
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)			-888.958	-5.908.561
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)			9.083.468	14.014.808
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	20		2.399.000	213.109
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	11			-3.310.237
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)				-3.310.237
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)	15		-51.528.581	39.693.666
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	26		-12.892.756	-7.423.222
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)			-12.577.894	-2.210.638
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)			-314.862	-5.212.584
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			-37.563.069	-7.938.812
Alınan Faiz			-3.318.451	-872.684
Vergi İadeleri (Ödemeleri)			-2.526.951	-1.825.537
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			-11.075.974	-1.076.750

Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	18,19		540.676
Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			540.676
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-10.955.644	-1.617.426
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-10.955.644	-1.617.426
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		-120.330	
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		103.922.736	29.050.468
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		75.187.816	3.253.339
Pay İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		75.187.816	3.253.339
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		32.223.799	29.292.210
Kredilerden Nakit Girişleri	8	32.223.799	29.292.210
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-19.898	-32.568
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		-3.468.981	-3.462.513
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		49.438.291	17.336.685
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		-98.180	
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		49.340.111	17.336.685
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		53.117.914	5.859.229
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		102.458.025	23.195.914

[illegible]

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)												
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması												
	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 Değer 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 Değer 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 Değer 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 Değer Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)												
	Dönem Sonu Bakiyeler	27	24.000.000	71.187.816	-345.904	-98.180			43.671.717	41.480.949	179.896.398	894.855	180.791.253