



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

LYDİA YEŞİL ENERJİ KAYNAKLARI A.Ş. Finansal Rapor Konsolide 2025 - 1. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

2025 Yılı 1. 3 Aylık Finansal Rapor Hk.



**MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL**
Türkiye Sermaye Piyasası - Merkezi
Saklama ve Veri Depolama Kuruluşu

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.03.2025	Önceki Dönem 31.12.2024
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	26.557.131	14.859.313
Finansal Yatırımlar	6	1.393.951.211	1.497.065.807
Ticari Alacaklar	7	7.740.770	4.487.725
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		7.740.770	4.487.725
Diğer Alacaklar	9	545.989	750.915
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		545.989	750.915
Peşin Ödenmiş Giderler	10	611.220	294.044
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		611.220	294.044
Diğer Dönen Varlıklar	11	8.445.335	11.417.597
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		8.445.335	11.417.597
ARA TOPLAM		1.437.851.656	1.528.875.401
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		1.437.851.656	1.528.875.401
DURAN VARLIKLAR			
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	14	377.935	295.727
Maddi Duran Varlıklar	12	576.860.935	580.567.550
Arazi ve Arsalar		10.502.119	10.502.119
Tesis, Makine ve Cihazlar		556.075.447	558.690.175
Mobilya ve Demirbaşlar		1.211.105	2.067.124
Özel Maliyetler		9.072.264	9.308.132
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	13	49.221	613.751
Diğer Haklar		49.221	613.751
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		577.288.091	581.477.028
TOPLAM VARLIKLAR		2.015.139.747	2.110.352.429
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Ticari Borçlar	4,7	2.188.619	1.146.804
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar		75.748	303.303
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		2.112.871	843.501
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	15	0	188.218
Diğer Borçlar	4,9	1.062.240	1.349.177
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		0	83.370
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		1.062.240	1.265.807
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	22	0	41.555.859
Kısa Vadeli Karşılıklar	16	1.304.722	1.394.249
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		41.538	0
Sigortacılık Teknik Karşılıkları		1.263.184	1.394.249
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		38.302.704	82.992
ARA TOPLAM		42.858.285	45.717.299
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		42.858.285	45.717.299
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Karşılıklar	16	246.925	351.898
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		246.925	351.898
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	22	4.244.610	457.206.816
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		4.491.535	457.558.714
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		47.349.820	503.276.013
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		1.967.789.927	1.607.076.416
Ödenmiş Sermaye	17	1.891.070	1.891.070
Sermaye Düzeltme Farkları	17	13.855.424	13.855.424
Sermaye Avansı	17	10.329.011	10.329.011
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	17	131.074.563	131.074.563
Ortak Kontrole Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi	3	272.853.107	272.853.107
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		171.628.118	171.643.278
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		171.628.118	171.643.278

Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		172.190.121	172.190.121
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-562.003	-546.843
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		1.005.429.963	-51.630.508
Net Dönem Karı veya Zararı		360.728.671	1.057.060.471
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		1.967.789.927	1.607.076.416
TOPLAM KAYNAKLAR		2.015.139.747	2.110.352.429

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2025 - 31.03.2025	Önceki Dönem 01.01.2024 - 31.03.2024
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	18	9.232.782	1.633.172
Satışların Maliyeti	18	-6.930.366	-2.268.345
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		2.302.416	-635.173
BRÜT KAR (ZARAR)		2.302.416	-635.173
Genel Yönetim Giderleri	19	-7.715.596	-4.878.593
Pazarlama Giderleri	19	0	-222.247
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	20	9.290.352	996.304
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	20	-726.252	-872.897
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		3.150.920	-5.612.606
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	21	33.625.500	82.562.210
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		36.776.420	76.949.604
Finansman Gelirleri		1.962.824	0
Finansman Giderleri		-309.640	-13.031
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)		-88.860.969	-8.921.252
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-50.431.365	68.015.321
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		411.160.036	-17.347.814
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	22	411.160.036	-17.347.814
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		360.728.671	50.667.507
DÖNEM KARI (ZARARI)		360.728.671	50.667.507
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		360.728.671	50.667.507
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-15.160	-43.916
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-20.213	-58.555
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		5.053	14.639
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		5.053	14.639
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-15.160	-43.916
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		360.713.511	50.623.591
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		360.713.511	50.623.591

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2025 - 31.03.2025	Önceki Dönem 01.01.2024 - 31.03.2024
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)				
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			5.602.899	-1.991.645
Dönem Karı (Zararı)			360.728.671	50.667.507
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)			360.728.671	50.667.507
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			-493.744.815	-81.868.354
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	12,13		3.737.505	1.139.698
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	16		143.606	-22.152
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			-851.658	130.212
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler			-13.256.833	-82.257.565
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	22		411.160.036	3.737.340
Nakit Dışı Kalemlere İlişkin Diğer Düzeltmeler			-2.972.262	0
Parasal Pozisyon Kazanç ve Kayıplarıyla İlgili Düzeltmeler			-891.705.209	-4.595.887
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			138.619.043	29.209.202
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)	6		103.114.596	14.767.487
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			-3.253.045	2.667.093
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			204.926	2.243.801
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler				1.869.856
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)			-317.176	-236.430
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			1.041.815	229.039
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	15		-188.218	6.610
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-203.567	8.566.160
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			38.219.712	-904.414
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			5.602.899	-1.991.645
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			7.915.705	343.850
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	12		7.915.705	343.850
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			851.658	0
Alınan Faiz			851.658	0
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			14.370.262	-1.647.795
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			14.370.262	-1.647.795
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ			14.859.313	7.522.856
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNE İLİŞKİN ENFLASYON ETKİSİ			-2.672.444	-984.880
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ			26.557.131	4.890.181

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2023 - 31.03.2023	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)															
	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 Taahhüdü 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 Taahhüdü 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 Taahhüdü 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 Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar															
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)															
	Dönem Sonu Bakiyeler		1.891.070	13.855.424	10.329.011	131.074.563	272.853.107	172.190.121	-562.003			1.005.429.963	360.728.671	1.967.789.927		1.967.789.927