

ULUSOY ELEKTRİK İMALAT TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide

2020 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Finansal Rapor

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	GÜNEY BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN

SINIRLI DENETİM RAPORU

Ulusoy Elektrik Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na

Giriş

Ulusoy Elektrik İmalat Taahhüt ve Ticaret A.Ş.'nin ("Şirket") ve bağlı ortaklıklarının ("Grup") 30 Haziran 2020 tarihli ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, konsolide özkaynak değişim tablosunun ve konsolide nakit akış tablosu ile açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem özet konsolide finansal tabloların Türkiye Muhasebe Standardı 34, Ara Dönem Finansal Raporlama Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet konsolide finansal tablolara ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı ("SBDS") 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem konsolide finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem konsolide finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yapılan ve amacı konsolide finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem konsolide finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vâkıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Diğer Husus

Grup'un Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları'na uygun olarak 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla düzenlenmiş ara döneme ait özet finansal tablolarının sınırlı denetimi ve 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla düzenlenmiş finansal tablolarının tam kapsamlı denetimi bir başka denetim şirketi tarafından gerçekleştirilmiştir. Söz konusu denetim şirketi 7 Ağustos 2019 tarihli raporunda 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla düzenlenmiş olan özet finansal tablolar üzerinde TMS 34'e uygun olmayan herhangi bir hususa rastlanmadığını ifade etmiş, 20 Nisan 2020 tarihli bağımsız denetim raporunda ise 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla düzenlenmiş olan finansal tablolar üzerinde olumlu görüş beyan etmiştir.

Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Zeynep Okuyan Özdemir, SMMM

Sorumlu Denetçi

19 Ağustos 2020

İstanbul, Türkiye

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2020	Önceki Dönem 31.12.2019
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	15	107.198.512	156.892.556
Ticari Alacaklar	4	171.010.829	174.171.275
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar		14.788.402	2.176.844
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		156.222.427	171.994.431
Diğer Alacaklar		17.751.532	2.527.609
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		17.751.532	2.527.609
Türev Araçlar		27.879	20.963
Stoklar	5	138.333.119	88.513.029
Peşin Ödenmiş Giderler		5.704.045	9.656.430
Diğer Dönen Varlıklar		36.434.480	18.614.841
ARA TOPLAM		476.460.396	450.396.703
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		476.460.396	450.396.703
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar	6	79.006.709	59.585.789
Kullanım Hakkı Varlıkları		5.929.405	1.607.370
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		8.657	60.154
Peşin Ödenmiş Giderler		1.389.550	3.264.518
Ertelenmiş Vergi Varlığı		7.126.333	5.088.511
Diğer Duran Varlıklar		487	487
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		93.461.141	69.606.829
TOPLAM VARLIKLAR		569.921.537	520.003.532
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		1.682.406	1.378.957
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		1.682.406	1.378.957
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		1.682.406	1.357.158
Diğer Kısa Vadeli Borçlanmalar		0	21.799
Ticari Borçlar	4	123.383.858	87.912.411
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	3	14.688.621	6.891.560
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		108.695.237	81.020.851
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		5.199.284	6.583.496
Diğer Borçlar		8.453.909	10.395.350
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	3	0	10.395.350
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		8.453.909	0
Türev Araçlar		115.469	2.024.873
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		7.409.636	5.641.732
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		420.714	2.255.879
Kısa Vadeli Karşılıklar		5.135.962	1.525.342
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	9	2.638.826	1.276.955
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		2.497.136	248.387
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.987.328	4.177.541
ARA TOPLAM		153.788.566	121.895.581
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		153.788.566	121.895.581
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		4.446.045	256.540
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		4.446.045	256.540
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		4.446.045	256.540
Ticari Borçlar		2.172.960	2.574.000
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		2.172.960	2.574.000
Uzun Vadeli Karşılıklar		4.552.665	4.660.145
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	9	4.552.665	4.660.145
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		11.171.670	7.490.685
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		164.960.236	129.386.266
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		405.137.369	390.661.536

Ödenmiş Sermaye	10	80.000.000	80.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	10	1.584.621	1.584.621
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		11.280	-571.722
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		11.280	-571.722
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		11.280	-571.722
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		587.328	-2.798.189
Yabancı Para Çevrim Farkları		587.328	-2.798.189
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	10	24.651.166	24.651.166
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		287.795.660	197.353.703
Net Dönem Karı veya Zararı		10.507.314	90.441.957
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-176.068	-44.270
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		404.961.301	390.617.266
TOPLAM KAYNAKLAR		569.921.537	520.003.532

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2020 - 30.06.2020	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2019 - 30.06.2019
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	11	237.895.927	182.991.954	141.097.737	98.476.644
Satışların Maliyeti	11	-198.545.215	-133.785.277	-120.946.229	-79.648.051
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		39.350.712	49.206.677	20.151.508	18.828.593
BRÜT KAR (ZARAR)		39.350.712	49.206.677	20.151.508	18.828.593
Genel Yönetim Giderleri	12	-26.658.384	-10.807.217	-14.328.534	-8.702.080
Pazarlama Giderleri	12	-6.359.922	-6.655.169	-3.680.782	-2.417.627
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	12	-2.197.912	-2.619.743	-1.235.498	-1.141.445
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		29.300.172	43.868.247	23.396.482	26.713.677
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-17.214.986	-20.583.310	-12.288.175	-17.172.857
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		16.219.680	52.409.485	12.015.001	16.108.261
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		3.690.604	5.538.677	3.004.468	5.497.807
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		19.910.284	57.948.162	15.019.469	21.606.068
Finansman Giderleri		-10.411.701	-1.311.064	-3.106.842	-920.871
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		9.498.583	56.637.098	11.912.627	20.685.197
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		845.612	-10.363.847	4.095.047	-3.816.895
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-1.337.961	-12.359.664	911.114	-5.162.282
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		2.183.573	1.995.817	3.183.933	1.345.387
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		10.344.195	46.273.251	16.007.674	16.868.302
DÖNEM KARI (ZARARI)		10.344.195	46.273.251	16.007.674	16.868.302
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-163.119	-36.886	135.734	-51.514
Ana Ortaklık Payları		10.507.314	46.310.137	15.871.940	16.919.816
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		583.002	-299.813	451.006	-299.813
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		747.438	-384.376	559.527	-384.376
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-164.436	84.563	-108.521	84.563
Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları, Vergi Etkisi		-164.436	84.563	-108.521	84.563
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		3.416.838	1.358.786	1.354.946	-478.525
Yabancı Para Çevrim Farkları		3.416.838	1.358.786	1.354.946	-478.525
Yabancı Para Çevrim Farklarındaki Yeniden Sınıflandırma Düzeltmeleri		3.416.838	1.358.786	1.354.946	-478.525
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		3.999.840	1.058.973	1.805.952	-778.338
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		14.344.035	47.332.224	17.813.626	16.089.964
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-131.798	-45.336	167.639	-71.445
Ana Ortaklık Payları		14.475.833	47.377.560	17.645.987	16.161.409

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-8.621.606	57.793.703
Dönem Karı (Zararı)		10.344.195	46.273.251
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		10.344.195	46.273.251
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		25.422.029	4.491.450
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		7.265.708	3.091.238
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		3.761.566	1.730.271
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	4	3.174.294	1.730.271
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	5	587.272	0
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		1.487.666	253.270
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		2.014.785	102.713
Genel Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		-527.119	150.557
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		10.737.912	-6.117.515
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		-2.499.488	-6.216.186
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		13.237.400	98.671
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		4.557.827	701.641
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-1.909.404	0
Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		-1.909.404	0
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		-845.612	10.363.847
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		366.366	-5.531.302
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		366.366	-5.531.302
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-43.356.341	19.902.141
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-5.191.817	23.001.652
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-27.835.481	-4.805.033
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		-50.407.362	-19.123.345
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		5.827.352	1.116.013
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		27.953.123	21.330.157
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		-1.384.213	-295.419
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		5.914.153	-5.004.427
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)		1.767.904	3.682.543
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-7.590.117	70.666.842
Alınan Faiz		2.499.488	6.216.186
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	9	-357.851	-681.787
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-3.173.126	-18.407.538
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-24.850.223	23.564.155
Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Kaybı Sonucunu Doğuracak Satışlara İlişkin Nakit Girişleri		0	21.000.000
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	7.377.825
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-24.850.223	-4.813.670
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-24.850.223	-4.651.494
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			-162.176
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-16.222.215	-834.157
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		4.286.277	1.145.384
Kredilerden Nakit Girişleri		4.286.277	1.145.384
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-4.460.734	-1.718.729
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-4.460.734	-1.718.729
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-3.136.568	-162.141
Türev Araçlardan Nakit Girişleri		2.448.315	0
Türev Araçlardan Nakit Çıkışları		-15.063.492	0

Ödenen Faiz		-296.013	-98.671
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-49.694.044	80.523.701
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)	15	-49.694.044	80.523.701
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	15	156.892.556	85.388.600
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	15	107.198.512	165.912.301

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	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 Taahhüdü 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 Taahhüdü 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 Taahhüdü 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 Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)														
	Dönem Sonu Bakiyeler		80.000.000	1.584.621	11.280	587.328		24.651.166	287.795.660	10.507.314	405.137.369	-176.068	404.961.301		