

**ULUSOY ELEKTRİK İMALAT
TAAHHÜT VE TİCARET
ANONİM ŞİRKETİ VE
BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren
Dokuz Aylık Ara Döneme Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolar**

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	4
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	5
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR	6-28

ULUSOY ELEKTRİK İMALAT TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir).

		Cari Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmemiş)	Geçmiş Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmiş)
	Dipnot Referansları	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		426.793.906	300.230.405
Nakit ve Nakit Benzerleri	16	168.320.950	85.388.600
Ticari Alacaklar	4	132.209.682	137.574.818
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar		118.384	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		132.091.298	137.574.818
Diğer Alacaklar		1.827.362	3.942.474
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	3	-	101.032
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		1.827.362	3.841.442
Stoklar	5	106.766.870	67.970.759
Peşin Ödenmiş Giderler		1.800.790	3.631.832
Türev Araçlar		2.298.645	-
Diğer Dönen Varlıklar	10	13.569.607	1.721.922
ARA TOPLAM		426.793.906	300.230.405
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar		-	21.381.437
Duran Varlıklar		57.948.289	52.605.362
Maddi Duran Varlıklar	6	54.727.700	52.040.583
Kullanım Hakkı Varlıkları	2.4	699.484	-
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		146.518	117.166
Peşin Ödenmiş Giderler		112.593	114.268
Ertelenmiş Vergi Varlığı		2.261.507	332.858
Diğer Duran Varlıklar		487	487
TOPLAM VARLIKLAR		484.742.195	374.217.204

İlişikteki dipnotlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ULUSOY ELEKTRİK İMALAT TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir).

		Cari Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmemiş)	Geçmiş Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmiş)
	Dipnot Referansları	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		104.498.274	68.967.640
Kısa Vadeli Borçlanmalar		2.874.469	2.754.625
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		742.856	-
Ticari Borçlar	4	74.028.116	35.182.906
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>		4.039.965	1.299.421
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>		69.988.151	33.883.485
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		3.231.183	5.137.669
Diğer Borçlar		-	269.704
<i>İlişkili Taraflara Diğer Borçlar</i>	3	-	269.704
Türev Araçlar		200.063	-
Ertelenmiş Gelirler		11.071.353	7.605.246
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		6.519.748	10.601.819
Kısa Vadeli Karşılıklar		1.914.698	1.377.658
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin</i>			
<i>Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	9	1.764.150	1.377.658
<i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	7	150.548	-
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	10	3.915.788	6.038.013
ARA TOPLAM		104.498.274	68.967.640
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlık Gruplarına İlişkin Yükümlülükler		-	98.054
Uzun Vadeli Yükümlülükler		5.726.798	3.137.935
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		47.300	-
Ticari Borçlar	4	1.556.253	-
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Ticari Borçlar</i>		1.556.253	-
Uzun Vadeli Karşılıklar		4.123.245	3.137.935
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin</i>			
<i>Uzun Vadeli Karşılıklar</i>	9	4.123.245	3.137.935
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		374.591.719	302.233.855
Ödenmiş Sermaye	11	80.000.000	80.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	11	1.584.621	1.584.621
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak			
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		(437.198)	(181.594)
<i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Farkları</i>		(437.198)	(181.594)
Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler	11	24.651.166	24.651.166
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak		(495.619)	(1.451.468)
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			
<i>Yabancı Para Çevrim Farkları</i>		(495.619)	(1.451.468)
Geçmiş Yıllar Karları		197.353.703	71.739.395
Net Dönem Karı		71.935.046	125.891.735
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(74.596)	(220.280)
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		374.517.123	302.013.575
TOPLAM KAYNAKLAR		484.742.195	374.217.204

İlişikteki dipnotlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ULUSOY ELEKTRİK İMALAT TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir).

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş			
		Cari Dönem	Geçmiş Dönem	Cari Dönem	Geçmiş Dönem
		1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2018
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	12	311.706.028	407.035.463	128.714.074	169.715.140
Satışların Maliyeti (-)	12	(221.365.747)	(282.155.053)	(87.580.470)	(112.626.944)
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR		90.340.281	124.880.410	41.133.604	57.088.196
Genel Yönetim Giderleri (-)	13	(14.490.469)	(7.685.447)	(3.683.252)	(2.434.299)
Pazarlama Giderleri (-)	13	(9.558.128)	(8.692.608)	(2.902.959)	(2.751.416)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	13	(3.762.837)	(4.085.690)	(1.143.094)	(1.438.420)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		55.544.483	42.843.942	11.676.236	31.794.474
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(34.333.147)	(25.595.730)	(13.749.837)	(15.907.070)
ESAS FAALİYET KARI		83.740.183	121.664.877	31.330.698	66.351.465
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		6.218.464	878.790	679.787	155.599
FİNANSMAN GELİRİ/ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI		89.958.647	122.543.667	32.010.485	66.507.064
Finansman Giderleri (-)		(2.559.450)	(2.327.759)	(1.248.386)	(1.127.492)
Finansman Gelirleri		2.298.645	-	2.298.645	-
VERGİ ÖNCESİ KARI		89.697.842	120.215.908	33.060.744	65.379.572
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri (-)		(17.798.242)	(26.150.266)	(7.434.395)	(14.038.762)
<i>Dönem Vergi Gideri (-)</i>		<i>(19.662.991)</i>	<i>(26.485.658)</i>	<i>(7.303.327)</i>	<i>(13.823.528)</i>
<i>Ertelenmiş Vergi Geliri</i>		<i>1.864.749</i>	<i>335.392</i>	<i>(131.068)</i>	<i>(215.234)</i>
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI		71.899.600	94.065.642	25.626.349	51.340.810
DÖNEM KARI		71.899.600	94.065.642	25.626.349	51.340.810
DÖNEM KARININ DAĞILIMI					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(35.446)	165.748	1.440	81.916
Ana Ortaklık Payları		71.935.046	93.899.894	25.624.909	51.258.894
		71.899.600	94.065.642	25.626.349	51.340.810
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar		1.371.338	(565.163)	(2.772.742)	1.378.151
Yabancı Para Çevrim Farkları		1.371.338	(565.163)	(2.772.742)	1.378.151
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		(255.604)	-	44.210	-
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları		(255.604)	-	44.210	-
DİĞER KAPSAMLI GELİR / (GİDER)		1.115.734	(565.163)	(2.728.532)	1.378.151
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		73.015.334	93.500.479	22.897.817	52.718.961
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(43.770)	299.390	(1.566)	228.918
Ana Ortaklık Payları		73.059.104	93.201.089	22.899.383	52.490.043
		73.015.334	93.500.479	22.897.817	52.718.961
Pay Başına Kazanç		0,90	1,17	0,32	0,64

İlişikteki dipnotlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ULUSOY ELEKTRİK İMALAT TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir).

		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir veya Giderler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler			Birikmiş Karlar		Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar Toplamı	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	Yabancı Para Çevrim Farkları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları	Net Dönem Karı			
1 Ocak 2018 itibarıyla bakiye	40.000.000	1.584.621	(388.500)	(7.640)	17.832.628	57.935.786	87.047.044	204.003.939	(146.654)	203.857.285
Muhasebe politikalarındaki değişikliğin etkisi	-	-	-	-	-	(282.887)	-	(282.887)	-	(282.887)
Dönem Karı Transferleri	40.000.000	-	-	-	6.818.538	40.228.506	(87.047.044)	-	-	-
Temettüleri	-	-	-	-	-	(26.142.000)	-	(26.142.000)	-	(26.142.000)
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	(698.805)	-	-	93.899.894	93.201.089	299.390	93.500.479
30 Eylül 2018 itibarıyla bakiye	80.000.000	1.584.621	(388.500)	(706.445)	24.651.166	71.739.405	93.899.894	270.780.141	152.736	270.932.877
1 Ocak 2019 itibarıyla bakiye	80.000.000	1.584.621	(181.594)	(1.451.468)	24.651.166	71.739.395	125.891.735	302.233.855	(220.280)	302.013.575
Dönem Karı Transferleri	-	-	-	-	-	125.891.735	(125.891.735)	-	-	-
Kontrol Gücü Olmayan Paylarla Yapılan İşlemler (**)	-	-	-	-	-	(277.427)	-	(277.427)	277.427	-
Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış / (Azalışlar) (*)	-	-	-	(423.813)	-	-	-	(423.813)	(87.973)	(511.786)
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	(255.604)	1.379.662	-	-	71.935.046	73.059.104	(43.770)	73.015.334
30 Eylül 2019 itibarıyla bakiye	80.000.000	1.584.621	(437.198)	(495.619)	24.651.166	197.353.703	71.935.046	374.591.719	(74.596)	374.517.123

(*) Grup'un Cezayir'de faaliyetlerini sürdürmekte olduğu "Sarıl UE Algeria" Haziran 2019 içerisinde tasfiye olmuş olup 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla bir tüzel kişiliği bulunmamaktadır. Söz konusu işlemin konsolide finansal tablolar üzerindeki etkisi özkaynaklar değişim tablosunda 'diğer değişiklikler nedeniyle artış / azalış' satırında gösterilmiştir.

(**) PT Ulusoy Indonesia'daki ana ortaklık payı oranı %90'dan %99'a yükselmiştir.

İlişikteki dipnotlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ULUSOY ELEKTRİK İMALAT TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir).

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 1 Ocak - 30 Eylül 2019	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Geçmiş Dönem 1 Ocak - Eylül 2018
	Dipnot Referansları		
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		61.746.975	73.023.387
Dönem Karı		71.899.600	94.065.642
Dönem Net Karı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		6.531.561	28.968.639
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		3.814.304	4.557.482
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		1.922.564	63.990
Stok Değer Düşüklüğü ile İlgili Düzeltmeler	5	152.053	-
Ticari Alacaklarda Değer Düşüklüğü	4	1.770.511	63.990
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		1.796.672	1.381.617
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	9	1.646.124	1.413.617
Genel Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	7	150.548	(32.000)
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		(11.272.853)	(4.010.094)
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		(11.338.981)	(4.333.859)
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		66.128	323.765
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		352.727	1.682.118
Gerçeğe Uygun Değer (Kazançları) / Kayıpları ile İlgili Düzeltmeler		(2.098.582)	-
Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kazançları ile İlgili Düzeltmeler		(2.098.582)	-
Vergi Gideri İle İlgili Düzeltmeler		17.798.242	26.150.266
Kiralama Sözleşmelerinden Kaynaklanan Amortisman Giderleri		428.076	-
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kazançlar İle İlgili Düzeltmeler		(6.209.589)	(856.740)
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kazançlar ile İlgili Düzeltmeler		(6.209.589)	(856.740)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(3.684.240)	(35.117.252)
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		3.594.625	(24.575.827)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(9.732.573)	(7.493.078)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		(38.948.164)	(24.520.264)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		1.832.717	4.262.037
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		40.401.463	15.925.427
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış /(Azalış)		(1.906.486)	(488.801)
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(2.391.929)	435.627
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		3.466.107	1.337.627
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		74.746.921	87.917.029
Alınan Faiz		11.338.942	4.333.859
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	9	(593.826)	(588.637)
Şüpheli Ticari Alacaklara İlişkin Tahsilatlar	4	-	60.172
Vergi Ödemeleri		(23.745.062)	(18.699.036)
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		21.668.431	(5.429.451)
Bağlı Ortaklık Satışından Elde Edilen Net Nakit	17	21.000.000	-
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		8.617.527	2.492.691
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		8.617.527	2.492.691
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(7.949.096)	(7.922.142)
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	6	(7.862.734)	(7.825.123)
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(86.362)	(97.019)
FINANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(483.056)	(29.761.714)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		3.690.354	13.362.412
Kredilerden Nakit Girişleri		3.690.354	13.362.412
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(3.769.879)	(16.658.361)
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(3.769.879)	(16.658.361)
Finansal Kiralama Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(337.403)	-
Ödenen Temettüleri		-	(26.142.000)
Ödenen Faiz		(66.128)	(323.765)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		82.932.350	37.832.222
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)	16	82.932.350	37.832.222
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	16	85.388.600	30.314.060
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	16	168.320.950	68.146.282

İlişikteki dipnotlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ULUSOY ELEKTRİK İMALAT TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir).

1. GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Ulusoy Elektrik İmalat Taahhüt ve Ticaret A.Ş. (“Şirket”) ve bağlı ortaklıkları (hep birlikte “Grup” olarak anılacaktır), hava yalıtımlı modüler hücreler, metal-clad hücreler, havai hat ürünleri olan otomatik yük ayırıcısı ve otomatik tekrar kapamalı kesici, komple gaz yalıtımlı hücreler, monoblok beton köşkler, alçak ve orta gerilim kablo aksesuarlarının üretimi ve bu ürünlerin iç ve dış piyasalara satışı ile iştigal etmektedir. Şirket 1985 yılında Ankara, Türkiye’de kurulmuştur.

Şirket Türkiye’de kayıtlı olup Şirket’in adresi ve başlıca faaliyet merkezi 1. Organize Sanayi Bölgesi Oğuz Cad. No: 6 Sincan, Ankara’dır.

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu’na (“SPK”) kayıtlıdır ve 30 Eylül 2019 itibarıyla, Şirket hisselerinin %6,31’i Borsa İstanbul’da işlem görmektedir.

Şirket üretim faaliyetlerini 56.000 m²’si kapalı olmak üzere, toplamda 83.000 m²’lik alanda gerçekleştirmektedir. Şirket’in Ankara Organize Sanayi Bölgesi’nde 30.000 m²’si kapalı alan olmak üzere, toplamda 53.000 m²’lik fabrika yatırımlarından, beton köşk fabrikası 13 Mayıs 2015 ve trafo fabrikası 30 Kasım 2015 tarihinde tamamlanarak işletmeye alınmıştır.

Şirket’in 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla toplam çalışan sayısı 660 kişidir (31 Aralık 2018: 716).

Şirket’in Bağılı Ortaklıkları

Şirket’in 15 Ekim 2009 tarihinde kurulan ve Cezayir’de pazarlama sektöründe faaliyet gösteren bağılı ortaklığı Sarl UE Algeria’nın tasfiye süreci 25 Haziran 2019 tarihi itibarı ile tamamlanmış olup 30 Haziran 2019 tarihi itibarı ile bir tüzel kişiliği kalmamıştır.

Şirket’in 2008’de kurulan ve elinde 4,18 MW’lık elektrik üretim lisansı bulunduran ve üzerinde kurulduğu tesisin 17 Ekim 2004 tarihindeki geçici kabulünden itibaren elektrik üretimi ve satışı yapan diğer bir bağılı ortaklığı olan Bozat Elektrik Üretim A.Ş. ise 11 Nisan 2019 tarihinde Ulusoy Elektrik Enerji Yatırımları A.Ş.’ye 21.000.000 TL bedel ile satılmıştır.

Şirket’in 2015 yılında Endonezya’da faaliyet gösteren bağılı ortaklıkları PT Ulusoy Electric Indonesia ve PT Ulusoy Electric Industry, pazarlama ve üretim faaliyetlerinde bulunmaktadır.

Şirket ve bağılı ortaklıkları, Sarl UE Algeria, Bozat Elektrik Üretim A.Ş., PT Ulusoy Indonesia ve PT Ulusoy Industry birlikte “Grup” olarak anılacaktır.

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların onaylanması:

1 Ocak – 30 Eylül 2019 ara hesap dönemine ait ara dönem özet konsolide finansal tablolar Yönetim Kurulu tarafından 8 Kasım 2019 tarihinde onaylanmış ve yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul’un, ara dönem özet konsolide finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

ULUSOY ELEKTRİK İMALAT TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir).

2. ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

TFRS'ye Uygunluk Beyanı

İlişikteki finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5'inci Maddesi'ne istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır.

Ayrıca ara dönem özet konsolide finansal tablolar, KGK tarafından 15 Nisan 2019 tarihinde yayınlanan "TFRS Taksonomisi Hakkında Duyuru" ile SPK tarafından yayınlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

Şirket, 30 Eylül 2019 tarihinde sona eren döneme ilişkin finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standardı No: 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" ya uygun olarak hazırlamıştır.

Kullanılan Para Birimi

Grup'un her işletmesinin kendi finansal tabloları faaliyette bulundukları temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. Her işletmenin finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Şirket'in geçerli para birimi olan ve konsolide finansal tablolar için sunum para birimi olan Türk Lirası cinsinden ifade edilmiştir.

Grup'un ileride bahsedilen bağlı ortaklıkları, fonksiyonel para birimi olarak operasyonlarını önemli derecede etkileyen veya üzerinde etkisi olan ve bu grupla ilgili olay ve durumların ekonomik önemini yansıtan para birimlerini kullanmaktadırlar. Bu kapsamda PT Ulusoy Indonesia ile PT Ulusoy Industry için Endonezya Rupisi kullanılmaktadır. TMS 21'e göre Endonezya Rupisi cinsinden bilanço kalemleri (sermaye hesapları hariç) raporlama tarihinde geçerli olan alış kuru ile (30 Eylül 2019: 1 IDR = 0,00039 TL, 31 Aralık 2018: 1 IDR = 0,00037 TL), kar veya zarar tablosu kalemleri ise 9 aylık ortalama alış kurları ile (2019: 1 IDR = 0,00039 TL, 2018: 0,00034 TL) TL'ye dönüştürülerek konsolidasyona dahil edilmiştir.

Özsermaye hesaplarından sermaye tarihsel nominal değeri ile taşınmakta olup, buna ilişkin çevrim farkları ile finansal durum tablosu ve kar veya zarar tablosunun TL'ye çevriminden kaynaklanan çevrim farkları özsermaye içerisinde yabancı para çevrim farkları hesabında muhasebeleştirilmektedir.

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

SPK'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı kararı uyarınca, Türkiye'de faaliyette bulunan ve Türkiye Muhasebe Standartları'na uygun olarak finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir. Buna istinaden, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren 29 No'lu "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" Standardı ("TMS 29") uygulanmamıştır.

ULUSOY ELEKTRİK İMALAT TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir).

2. ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

Konsolidasyona İlişkin Esaslar

Konsolidasyona dâhil edilen şirketlerin, esas faaliyet alanları ve Şirket'in hisse oranları aşağıdaki gibidir:

Bağlı Ortaklıklar	Ana faaliyeti	Kuruluş ve faaliyet yeri	Geçerli para birimi	Grup'un sermayedeki pay oranı ve oy kullanma hakkı oranı (%)	
				30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
PT Ulusoy Indonesia(*)	Pazarlama	Endonezya	Endonezya Rupisi	99	90
PT Ulusoy Industry	Üretim	Endonezya	Endonezya Rupisi	99	99
Bozat Elektrik Üretim A.Ş. (***)	Elektrik üretim ve satış	Türkiye	Türk Lirası	0	100
Sarl UE Algeria(**)	Pazarlama	Cezayir	Cezayir Dinarı	-	70

(*) Şirket'in %10 hissesini elinde bulunduran Enis Ulusoy, Nisan 2019'da bu hisselerin %9'unu Ulusoy Elektrik'e, %1'lik kalan kısmını ise Eaton Electric and Engineering Services Limited Şirket'ine bedelsiz olarak devretmiştir.

(**) Şirket'in 28 Haziran 2019 tarihinde faaliyetlerine son verilmiş olup bu tarihten sonra tüzel kişiliği ortadan kalkmıştır.

(***) Grup'un elinde bulundurduğu Bozat Elektrik Üretim A.Ş. hisselerinin tamamı 11 Nisan 2019 tarihinde 21.000.000 TL karşılığında Ulusoy Elektrik Enerji Yatırım A.Ş.'ye satılmıştır. Grup'un 30 Eylül 2019 tarihi itibarı ile Bozat Elektrik Üretim A.Ş.'de hissesi bulunmamaktadır.

Konsolide finansal tablolar, Şirket ve Şirket'in bağlı ortaklıkları tarafından kontrol edilen işletmelerin finansal tablolarını kapsar. Kontrol, Şirket'in aşağıdaki şartları sağlaması ile sağlanır:

- yatırım yapılan şirket / varlık üzerinde gücünün olması,
- yatırım yapılan şirket / varlıktan elde edeceği değişken getirilere açık olması ya da bu getirilere hakkı olması, ve
- getiriler üzerinde etkisi olabilecek şekilde gücünü kullanabilmesi.

ULUSOY ELEKTRİK İMALAT TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir).

2. ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Konsolidasyona İlişkin Esaslar (devamı)

Yukarıda listelenen kriterlerin en az birinde herhangi bir değişiklik oluşmasına neden olabilecek bir durumun ya da olayın ortaya çıkması halinde Şirket yatırımının üzerinde kontrol gücünün olup olmadığını yeniden değerlendirir.

Bir bağlı ortaklıklarının konsolidasyon kapsamına alınması Şirket'in bağlı ortaklık üzerinde kontrole sahip olmasıyla başlar ve kontrolünü kaybetmesiyle sona erer. Yıl içinde satın alınan veya elden çıkarılan bağlı ortaklıkların gelir ve giderleri, satın alım tarihinden elden çıkarma tarihine kadar konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosuna dahil edilir.

Kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelirin her bir kalemi ana ortaklık hissedarlarına ve kontrol gücü olmayan paylara aittir. Kontrol gücü olmayan paylar ters bakiye ile sonuçlansa dahi, bağlı ortaklıkların toplam kapsamlı geliri ana ortaklık hissedarlarına ve kontrol gücü olmayan paylara aktarılır.

Gerekli olması halinde, Grup'un izlediği muhasebe politikalarıyla aynı olması amacıyla bağlı ortaklıkların finansal tablolarında muhasebe politikalarıyla ilgili düzeltmeler yapılmıştır. Tüm grup içi varlıklar ve yükümlülükler, özkaynaklar, gelir ve giderler ve Grup şirketleri arasındaki işlemlere ilişkin nakit akışları konsolidasyonda elimine edilir.

Grup'un Mevcut Bağlı Ortaklıklarının Sermaye Payındaki Değişiklikler

Grup'un bağlı ortaklıklarındaki sermaye payında kontrol kaybına neden olmayan değişiklikler özkaynak işlemleri olarak muhasebeleştirilir. Grup'un payı ile kontrol gücü olmayan payların defter değerleri, bağlı ortaklık paylarındaki değişiklikleri yansıtmak amacıyla düzeltilir. Kontrol gücü olmayan payların düzeltildiği tutar ile alınan veya ödenen bedelin gerçeğe uygun değeri arasındaki fark, doğrudan özkaynaklarda Grup'un payı olarak muhasebeleştirilir. Cari dönemde Grup'un bağlı ortaklığı PT Ulusoy Endonezya'daki ortaklık payı %99'a (31 Aralık 2018: %90) ulaşmış olup, bu işleminden kaynaklanan 277.427 TL tutarındaki etki 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla konsolide özkaynak değişim tablosuna yansıtılmıştır.

2.2 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. Grup'un cari dönem içerisinde TFRS 16 Kiralamalar standardının ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe değişiklikleri dışında muhasebe politikalarında önemli bir değişikliği olmamıştır.

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

2019 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar

TFRS 16

TFRS Yorum 23

TMS 19 (değişiklikler)

Kiralamalar

Gelir Vergisi Uygulamalarına İlişkin Belirsizlikler

Çalışanlara Sağlanan Faydalar'a İlişkin Değişiklikler

2015-2017 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler

TFRS 3, TFRS 11, TMS 12 ve TMS 23 Standartlarındaki değişiklikler

ULUSOY ELEKTRİK İMALAT TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir).

2. ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devamı)

2019 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar (devamı)

TFRS 16 Kiralamalar

TFRS 16 Kiralamalar standardı uygulamasının genel etkileri

TFRS 16, kiralama işlemlerinin belirlenmesi, kiraya veren ve kiracı durumundaki taraflar için muhasebeleştirme yöntemlerine dair kapsamlı bir model sunmaktadır. TFRS 16, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerli olup TMS 17 Kiralama İşlemleri standardı ve ilgili yorumlarının yerine geçmiştir. Grup, TFRS 16 standardını ilk olarak 1 Ocak 2019 tarihinde finansal tablolara alınan ilk uygulamanın kümülatif etkisini dikkate alarak geriye dönük olarak uygulamıştır.

Kiracı muhasebesinin aksine, TFRS 16 önemli ölçüde TMS 17'nin kiraya veren için geçerli hükümlerinin devamı niteliğindedir.

Kiralamanın tanımlanmasındaki değişikliklerin etkisi

Grup, TFRS 16'ya geçişteki kolaylaştırıcı uygulamalardan faydalanarak, 1 Ocak 2019 tarihinden önce imzalanan ve TMS 17 ve TFRS Yorum 4 uyarınca kiralama sözleşmesi olarak değerlendirilen sözleşmelerde TFRS 16 kapsamında yeniden değerlendirme yapmamıştır.

Kiralamanın tanımındaki değişiklik, genel olarak kontrol kavramı ile ilişkilidir. TFRS 16, tanımlanmış varlığın kullanımının müşteri kontrolünde olup olmasını temel olarak sözleşmenin kiralama mı hizmet sözleşmesi mi olduğunu belirler. Kontrolün, müşterinin aşağıdaki şartlara sahip olması durumunda var olduğu kabul edilir:

- Tanımlanan varlığın kullanımından sağlanacak ekonomik yararların tamamına yakını elde etme hakkı; ve
- Tanımlanan varlığın kullanımını yönetme hakkı.

Grup, TFRS 16'da belirlenmiş kiralama tanımını ve ilgili açıklamaları 1 Ocak 2019'dan itibaren yapılan ya da değiştirilen tüm kiralama sözleşmelerinde (kiralama sözleşmesindeki, kiraya veren ya da kiracı olsa da) uygulamıştır.

Kiracı Muhasebesine Etki

Faaliyet kiralamaları

TFRS 16, Grup'un önceden TMS 17 kapsamında faaliyet kiralamaları olarak sınıflandırılan ve bilanço dışında izlenen muhasebeleştirme yöntemini değiştirmektedir.

ULUSOY ELEKTRİK İMALAT TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir).

2. ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devamı)

TFRS 16 Kiralamalar (devamı)

Kiracı Muhasebesine Etki (devamı)

Faaliyet kiralamaları (devamı)

TFRS 16'nın ilk uygulanmasında tüm kiralamalar için (aşağıda belirtilenler haricinde) Grup aşağıdakileri yerine getirmiştir:

- İlk muhasebeleştirmede, gelecekteki kira ödemelerinin bugünkü değeri üzerinden ölçülen kullanım hakkı varlığını ve kira yükümlülüklerini konsolide finansal durum tablolarında muhasebeleştirir;
- Kullanım hakkı varlığına ilişkin amortisman giderini ve kiralama yükümlülüklerinden kaynaklanan faiz giderlerini konsolide kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirir;
- Yapılan toplam ödemenin anapara (finansman faaliyetleri içerisinde sunulan) ve faiz kısmını (işletme faaliyetleri içerisinde sunulan) ayrıştırarak konsolide nakit akışı tablosuna yansıtır.

TMS 17 kapsamında doğrusal yöntemle itfa edilerek kira giderinden düşülen kiralama teşvikleri (bedelsiz kiralama süresi gibi), kullanım hakkı varlıklarının ve kira yükümlülüklerinin bir parçası olarak konsolide finansal tablolarda muhasebeleştirmiştir.

TFRS 16 kapsamında, kullanım hakkı varlıkları TMS 36 *Varlıklarda Değer Düşüklüğü* standardına uygun olarak değer düşüklüğü testine tabi tutulur. Bu uygulama, ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler için finansal tablolarda karşılık ayırmaya ilişkin önceki uygulamanın yerine geçmektedir.

Kısa vadeli kiralamalar (kiralama dönemi 12 ay veya daha az olan) ve düşük değerli varlıkların kiralamalarında Grup, kiralama giderlerini TFRS 16'nın izin verdiği şekilde kiralama süresi boyunca doğrusal olarak muhasebeleştirmeyi tercih etmiştir.

1 Ocak 2019 itibarıyla TFRS 16'nın Grup'un finansal tabloları üzerindeki etkisi "Değişen Muhasebe Politikalarının Etkileri" notunda açıklanmaktadır (Not 2.4).

Finansal kiralamalar

Finansal kiralama altında muhasebeleştirilen elde tutulan varlıklara ilişkin olarak TFRS 16 ve TMS 17 arasındaki ana fark, kiracı tarafından kiraya verene ödenecek kalıntı değer taahhütlerinin ölçümüne ilişkindir. TFRS 16'ya göre kiraya verenin kira yükümlülüğünü ölçerken kiracı tarafından ödenmesi beklenen kalıntı değer taahhüdünü hesaplamaya dahil etmesini gerektirirken bu durum TMS 17'ye göre ödenmesi beklenen azami tutarın kayıtlara alınması şeklindeydi.

ULUSOY ELEKTRİK İMALAT TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir).

2. ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devamı)

TFRS 16 Kiralamalar (devamı)

Kiraya Veren Muhasebesine Etki

TFRS 16 hükümleri uyarınca kiraya veren, kiralamaları finansal ya da faaliyet kiralaması şeklinde sınıflandırmaya ve bunları birbirinden farklı şekillerde muhasebeleştirmeye devam etmiştir. Ancak TFRS 16 standardı, kiraya verenin kiralanan varlıklar üzerindeki kalıntı değerden kaynaklanan riskleri nasıl yönetmesi gerektiği konusu başta olmak üzere gerekli açıklamaları değiştirmiş ve genişletmiştir.

TFRS 16 hükümleri uyarınca alt kiralama kapsamında kiraya veren, ana kiralamayı ve alt kiralamayı iki ayrı sözleşme olarak muhasebeleştirmiştir.

TFRS Yorum 23 Gelir Vergisi Uygulamalarına İlişkin Belirsizlikler

Bu Yorum, gelir vergisi uygulamalarına ilişkin bir belirsizliğin olduğu durumlarda, TMS 12’de yer alan finansal tablolara alma ve ölçüm hükümlerinin nasıl uygulanacağına açıklık getirmektedir.

TMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar (değişiklikler)

TMS 19 *Çalışanlara Sağlanan Faydalar*’a İlişkin Değişiklikler, iş ilişkisi sonrasında sağlanan faydalardan (tanımlanmış fayda planları ve tanımlanmış katkı planları olarak ikiye ayrılmaktadır) tanımlanmış fayda planlarında yapılan değişikliklerin, söz konusu tanımlanmış fayda planlarının muhasebeleştirilmesine etkilerini ele almakta olup, TMS 19’da değişiklik yapmıştır.

2015-2017 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler

2015-2017 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler, TFRS 3 *İşletme Birleşmeleri* ve TFRS 11 *Müşterek Anlaşmalar*’da, müşterek faaliyette önceden elde tutulan paylar konusunda; TMS 12 *Gelir Vergileri*’nde, özkaynak aracı olarak sınıflandırılan finansal araçlara ilişkin yapılan ödemelerin gelir vergisi sonuçları konusunda ve TMS 23 *Borçlanma Maliyetleri*’nde aktifleştirilebilen borçlanma maliyetleri konusunda değişiklikler yapmıştır.

TFRS 16 dışında söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Grup’un konsolide finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

Grup henüz yürürlüğe girmemiş aşağıdaki standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen aşağıdaki değişiklik ve yorumları henüz uygulamamıştır:

TFRS 17
TFRS 3 (değişiklikler)
TMS 1 (değişiklikler)
TMS 8 (değişiklikler)

Sigorta Sözleşmeleri
İşletme Birleşmeleri
Finansal Tabloların Sunuluşu
Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde
Değişiklikler ve Hatalar

ULUSOY ELEKTRİK İMALAT TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir).

2. ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devamı)

Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

TFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri

TFRS 17, sigorta yükümlülüklerinin mevcut bir karşılama değerinde ölçülmesini gerektirir ve tüm sigorta sözleşmeleri için daha düzenli bir ölçüm ve sunum yaklaşımı sağlar. Bu gereklilikler sigorta sözleşmelerinde tutarlı, ilkeye dayalı bir muhasebeleştirmeye ulaşmak için tasarlanmıştır. TFRS 17, 1 Ocak 2021 itibarıyla TFRS 4 Sigorta Sözleşmelerinin yerini almıştır.

TFRS 3 (değişiklikler) İşletme Birleşmeleri

Bir faaliyet ve varlık grubunun ediniminin muhasebeleştirilmesi, söz konusu grubun bir işletme grubu mu yoksa sadece bir varlık grubu mu olduğuna bağlı olarak değiştiği için “işletme” tanımı önemlidir. TFRS 3 İşletme Birleşmelerin standardında yer alan “işletme” tanımı değiştirilmiştir. Söz konusu değişikliklerle beraber:

- Bir işletmenin girdiler ve bir süreç içermesi gerektiği teyit edilerek; sürecin asli olması ve süreç ve girdilerin birlikte çıktılarının oluşturulmasına önemli katkıda bulunması gerektiği hususlarına açıklık getirilmiştir.
- Müşterilere sunulan mal ve hizmetler ile olağan faaliyetlerden diğer gelirler tanımına odaklanarak işletme tanımı sadeleştirilmiştir.
- Bir şirketin bir işletme mi yoksa bir varlık grubu mu edindiğine karar verme sürecini kolaylaştırmak için isteğe bağlı bir test eklenmiştir.

TMS 1 (değişiklikler) Finansal Tabloların Sunuluşu ve TMS 8 (değişiklikler) Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler ve Hatalar – Önemlilik Tanımı

Önemlilik tanımındaki değişiklikler (TMS 1 ve TMS 8’deki değişiklikler), “önemlilik” tanımını netleştirir ve Kavramsal Çerçeve’de kullanılan tanımı ve standartları revize eder.

2.4 Değişen Muhasebe Politikalarının Etkileri

TFRS 16’nın uygulanmaya başlaması sonucunda 1 Ocak 2019 tarihinden itibaren muhasebe politikalarında bazı değişiklikler meydana gelmiş olup, finansal tablolara bazı düzeltmeler yapılmıştır. Uygulanan yeni muhasebe politikaları Not 2.5’te açıklanmıştır. TFRS 16’nın geçiş hükümleri ile uyumlu olarak, geçmiş yıl finansal tabloları yeniden düzenlenmemiştir. Söz konusu değişikliklerin 1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla etkileri aşağıdaki gibidir:

1 Ocak 2019

Operasyonel kiralama taahhütleri

Kısa vadeli kiralamalar	-
Düşük değerli kiralamalar	-
TFRS 16 kapsamında değerlendirilen sözleşmeler	1.266.322

Toplam kiralama yükümlülüğü

1.266.322

Alternatif borçlanma oranı ile iskonto edilmiş

kiralama yükümlülüğü (TL karşılığı)

1.020.046

Kısa vadeli kiralama yükümlülüğü	526.630
Uzun vadeli kiralama yükümlülüğü	493.416

ULUSOY ELEKTRİK İMALAT TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir).

2. ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 Değişen Muhasebe Politikalarının Etkileri

TFRS 16'nın uygulanmasında, Grup, daha önce TMS 17 Kiralamalar standardı kapsamında "faaliyet kiralamaları" olarak sınıflandırılmış olan kiralamalara ilişkin finansal kiralama borçlarını kaydetmiştir. Bu borçlar, geri kalan kira ödemelerinin bugünkü değerinde ölçülmüş ve kiracının 1 Ocak 2019 tarihinden itibaren alternatif borçlanma oranı kullanılarak indirgenmiştir. 1 Ocak 2019 tarihinde kiralanan borçlara uygulanan ağırlıklı borçlanma oranı %24,65'tir.

Kayıtlara alınan kullanım hakkı varlıkları, aşağıdaki varlıklar ile ilgilidir:

Kullanım hakkı varlıkları	1 Ocak 2019	Dönem içi Amortisman Gideri	Dönem içi Diğer Hareketler	30 Eylül 2019
Taşıtlar	887.589	(369.582)	103.917	621.924
Binalar	132.457	(58.494)	3.597	77.560
	1.020.046	(428.076)	107.514	699.484

TFRS 16'nın ilk kez uygulanmasında, Grup standardın izin verdiği aşağıdaki kolaylaştırıcı uygulamaları ve istisnaları kullanmıştır:

- tek bir iskonto oranının oldukça benzer özelliklere sahip bir kiralama portföyüne kullanılması
- TMS 17 kapsamında ekonomik açıdan dezavantajlı kiralama sözleşmelerinin değerlendirilmesinin tekrardan yapılmaması,
- 1 Ocak 2019 itibarıyla 12 aydan daha az kiralama süresi olan operasyonel kiralamaların kısa-vadeli kiralamalar olarak muhasebeleştirilmesi,
- ilk uygulanma tarihindeki kullanım hakkı varlığının ölçümü için ilk direk maliyetlerin hariç tutulması, ve
- kontratin, kontratı uzatma veya sona erdirmeye seçenekleri içerdiği kiralama süresinin belirlenmesinde kullanılması.

Grup ayrıca bir sözleşmenin olup olmadığını veya ilk uygulanma tarihinde bir kiralama yapmayı değerlendirmemeyi seçmiştir. Bunun yerine, geçiş tarihinden önce girilen sözleşmeler için Grup, TMS 17 ve TFRYK 4'ü uygulayarak yapılan değerlendirmeleri devam ettirmiştir.

2.5 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Eylül 2019 tarihinde sona eren döneme ilişkin özet ara dönem finansal tablolar, TFRS'nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla özet ara dönem finansal tablolar, TFRS 16 Kiralamalar standardının uygulanması dışında, 31 Aralık 2018 tarihinde sona eren yıla ait finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla bu özet ara dönem finansal tablolar 31 Aralık 2018

ULUSOY ELEKTRİK İMALAT TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir).

tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir. TFRS 16 nedeniyle değişen muhasebe politikası bir sonraki sayfada verilmiştir.

2. ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.5 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

TFRS 16 Kiralamalar

Grup çeşitli ofisleri ve araçları kiralamaktadır. Kira şartları bireysel olarak müzakere edilip çok çeşitli farklı şartlar ve koşulları içerebilmektedir. Kira sözleşmeleri herhangi bir sözleşmeye tabi değildir, ancak kiralanın varlıklar borçlanma amacıyla garanti olarak kullanılamaz.

2018 yılına kadar, maddi duran varlık kiralamaları, finansal kiralama veya operasyonel kiralama olarak sınıflandırılmıştır. Operasyonel kiralama kapsamında yapılan ödemeler (kiracıdan alınan herhangi bir teşvikten net olarak) kira süresi boyunca doğrusal bir şekilde kar veya zararda muhasebeleştirilmiştir. 1 Ocak 2019 tarihinden itibaren kiralamalar, kullanım hakkı olan bir varlık ve kiralanın varlığın Grup tarafından kullanım için uygun olduğu tarihte ilgili bir borç olarak muhasebeleştirilmektedir. Her kira ödemesi yükümlülük ve finansman maliyeti arasında dağıtılır.

Finansman maliyeti, her bir dönem için borcun kalan bakiyesinde sabit bir faiz oranı üretmek amacıyla, kiralama süresi boyunca kar veya zarara yansıtılır. Kullanım hakkı varlığı, ilgili varlığın faydalı ömrü veya kiralama süresinden kısa olanı boyunca doğrusal yöntemle amortismanına tabi tutulur.

Bir kiralama işleminden kaynaklanan varlık ve borçlar başlangıçta bugünkü değer esasına göre ölçülür. Kiralama borçları, aşağıdaki kira ödemelerinin net bugünkü değerini içerir:

Bir kiralama işleminden kaynaklanan varlık ve borçlar başlangıçta bugünkü değer esasına göre ölçülür. Kiralama borçları, aşağıdaki kira ödemelerinin net bugünkü değerini içerir:

- Sabit ödemeler (madde içi sabit ödemeler dahil), eksi kira teşvikleri alacakları,
- Endekse veya orana bağlı değişken kira ödemeleri,
- Artık değer garantisi altında kiracı tarafından ödenmesi beklenen tutarlar,
- Eğer kiracı opsiyonu kullanacaksa bir satın alma opsiyonunun fiyatı,
- Kira kontratı bu opsiyonu kullanan kiracıyı yansıtıyorsa, kira sözleşmesini feshetme cezalarının ödenmesi.

Kira ödemeleri kiraya uygulanan faiz oranı kullanılarak iskonto edilir. Bu oran belirlenemezse, kiracının benzer bir ekonomik ortamda benzer şart ve koşullarla benzer değerde bir varlık elde etmek için gereken fonları ödünç almak zorunda kalacağı oran olarak, kiracının alternatif borçlanma oranı kullanılır.

Kullanım hakkı varlıkları aşağıdakiler kullanılarak maliyetten ölçülür:

- kiralama yükümlülüğünün ilk ölçüm tutarı,
- başlangıç tarihinde veya bu tarihten önce yapılan kira ödemeleri, eksi alınan kira teşviklerinden,
- ilk direk maliyetler,
- restorasyon maliyetleri.

Kısa vadeli finansal kiralama sözleşmeleri ve düşük değerli varlıkların kiralanmasıyla ilgili ödemeler, doğrusal bir şekilde kar veya zarara yansıtılan bir gider olarak muhasebeleştirilir. Kısa vadeli kiralamalar, kiralama süresi 12 ay veya daha az olan kiralamalardır. Düşük değerli varlıklar, BT ekipmanı ve küçük ofis mobilyalarından oluşur.

ULUSOY ELEKTRİK İMALAT TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir).

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Şirket ile Şirket'in ilişkili tarafları olan bağlı ortaklıkları arasında gerçekleşen işlemler konsolidasyon sırasında elimine edildiklerinden bu notta açıklanmamıştır.

İlişkili taraflardan olan yurt içi ticari alacaklar genellikle satış işlemlerinden kaynaklanmaktadır ve yaklaşık vadeleri 45-60 gün arasındır. Alacaklar doğası gereği teminatsızdır ve faiz işletilmektedir. Söz konusu alacaklar için uygulanan faiz oranı 30 Eylül 2019 itibarıyla %19,5'tir (31 Aralık 2018: %19,5).

İlişkili taraflara olan ticari borçlar genellikle alım işlemlerinden doğmaktadır ve yaklaşık vadeleri 45-60 gün arasındır ve faiz işletilmektedir. Söz konusu borçlar için uygulanan faiz oranı 30 Eylül 2019 itibarıyla %19,5'tir (31 Aralık 2018: %19,75).

Grup ile diğer ilişkili taraflar arasındaki bakiye ve işlemlerin detayları aşağıda açıklanmıştır:

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	30 Eylül 2019			
	Alacaklar		Borçlar	
	Kısa vadeli		Kısa vadeli	
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
<u>Ortaklar</u>	-	-	-	-
<u>Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</u>				
Eaton Industries XX Unlimited Company (*)	-	-	(2.823.037)	-
Eaton Electric (South Africa) (PTY) Ltd.	26.685	-	-	-
Eaton Power Quality Pvt. Ltd.	50.932	-	-	-
Eaton FZE Dubai Branch	40.767	-	-	-
Eaton Electrical Ltd.	-	-	(193.880)	-
Polimer Kauçuk Pazarlama Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	-	(39.769)	-
Cooper Power Systems LLC	-	-	(49.500)	-
Eaton Elektrik Ticaret Ltd.Şti.	-	-	(79.756)	-
Eaton Electric Ltd.	-	-	(816.720)	-
Eaton Holding SE & Co. KG	-	-	(37.303)	-
	<u>118.384</u>	<u>-</u>	<u>(4.039.965)</u>	<u>-</u>

(*) 15 Nisan 2019 tarihi itibarıyla Ulusoy Elektrik İmalat Taahhüt ve Ticaret A.Ş'nin Ulusoy Ailesi tarafından elde tutulan 65.820.008 adet hissesi, Eaton Industries XX Unlimited Company ("Eaton Industry") tarafından satın alınmıştır. Bu tarihten sonra şirketin önceki ortağı olan Ulusoy Ailesi'nin sahip olduğu diğer firmalar ilişkili şirket statüsünden çıkmıştır. Eaton Industry ve bu ortağın ilişkili tarafları şirketin ilişkili tarafları olarak belirlenmiştir.

ULUSOY ELEKTRİK İMALAT TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir).

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak - 30 Eylül 2019					
	Stok alımları	Mal satışları	Kira geliri	Diğer gelirler	Danışmanlık giderleri	Diğer
<u>Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</u>						
Enel Enerji A.Ş.	1.233.533	112.717	1.875	64.375	-	-
Ulusoy Elektrik Enerji Yatırımları	-	-	1.250	-	-	-
Polimer Kauçuk Pazarlama Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	-	-	-	19.452	120.540
Eaton Industries Netherlands B.V.	-	-	-	-	76.024	-
Eaton Electric Ltd.	-	-	-	-	693.448	-
Eaton Industries Manufacturing GmbH	-	-	-	-	12.916	-
Eaton Elektrik Ticaret Ltd.Şti.	-	-	-	-	274.301	-
Jüpiter Gayrimenkul Yatırım Ltd.	-	-	500	-	-	-
Cooper Crouse-Hinds GMBH	-	-	-	3.289	39.940	-
	1.233.533	112.717	3.625	67.664	1.116.081	120.540

Yukarıdaki tabloda Şirket'in eski ortağı olan Ulusoy Ailesi ve Ulusoy Ailesi'nin sahip olduğu ilişkili taraflarla yapılan işlemler, 1 Ocak 2019 ile 15 Nisan 2019 tarihleri arasında yapılan işlemleri kapsamaktadır.

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	31 Aralık 2018			
	Alacaklar		Borçlar	
	Kısa vadeli		Kısa vadeli	
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
<u>Ortaklar (*)</u>	-	-	-	(269.704)
<u>Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</u>				
Enel Enerji A.Ş.	-	-	(1.287.485)	-
Ulusoy Elektrik Enerji Yatırımları A.Ş.	-	94.832	-	-
Jüpiter Gayrimenkul Yatırım Ltd.	-	3.877	-	-
Sait Ulusoy Sağlık Eğitim ve Teknoloji Vakfı	-	2.323	-	-
İndeks A.Ş.	-	-	(11.936)	-
	-	101.032	(1.299.421)	(269.704)

(*) Temettü borçlarına ilişkindir.

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak - 30 Eylül 2018			
	Stok alımları	Mal satışları	Kira geliri	Diğer gelirler
<u>Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</u>				
Enel Enerji A.Ş.	2.404.207	361.697	6.750	180.000
Ulusoy Elektrik Enerji Yatırımları	-	-	4.500	-
Jüpiter Gayrimenkul Yatırım Ltd.	-	-	1.800	-
	2.404.207	361.697	13.050	180.000

Grup'un 30 Eylül 2019 tarihinde sona eren döneme ait üst düzey yöneticilere ve yönetim kurulu üyelerine ödediği ücret ve benzeri menfaatlerin toplamı 643.574 TL'dir (30 Eylül 2018: 838.369 TL).

ULUSOY ELEKTRİK İMALAT TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir).

4. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

a) Kısa vadeli ticari alacaklar

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Kısa vadeli ticari alacaklar		
Ticari alacaklar	118.589.839	120.755.676
Alacak senetleri	23.811.980	25.359.152
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 3)	118.384	-
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(10.310.521)	(8.540.010)
	<u>132.209.682</u>	<u>137.574.818</u>

Ticari alacaklar için ortalama vade 68 gündür (31 Aralık 2018: 48 gün). Ticari alacaklara faiz işletilmemektedir. Yurtiçindeki müşterilerden teminat alınmamaktadır. Yurtdışına satışların büyük bir bölümü akreditifli olarak yapılmaktadır. 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla, ticari alacakların 10.310.521 TL (31 Aralık 2018: 8.540.010 TL) tutarındaki kısmı için şüpheli alacak karşılığı ayrılmıştır. Ticari alacaklar için ayrılan şüpheli alacak karşılığı, geçmiş tahsil edilememe tecrübesine dayanılarak belirlenmiştir.

Şüpheli ticari alacak karşılığına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Ocak- 30 Eylül 2018
Şüpheli ticari alacak karşılığı hareketleri		
Açılış bakiyesi	8.540.010	8.046.665
Muhasebe politikasındaki değişikliklerin etkisi	-	362.675
Dönem gideri	1.770.511	63.990
Tahsilatlar	-	(60.172)
Kapanış bakiyesi	<u>10.310.521</u>	<u>8.413.158</u>

b) Kısa vadeli ticari borçlar

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Kısa vadeli ticari borçlar		
Ticari borçlar	69.988.151	33.883.485
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 3)	4.039.965	1.299.421
	<u>74.028.116</u>	<u>35.182.906</u>

Belli malların satın alınmasına ilişkin ortalama ödeme vadesi 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla ortalama 37 gündür (31 Aralık 2018: 26 gün). Vadesi geçen ticari borçlar için faiz işletilmemektedir.

c) Uzun vadeli ticari borçlar

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Uzun vadeli diğer ticari borçlar		
Ticari borçlar	1.556.253	-
	<u>1.556.253</u>	<u>-</u>

ULUSOY ELEKTRİK İMALAT TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2019 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir).

5. STOKLAR

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
İlk madde ve malzeme	68.799.159	37.478.667
Yarı mamüller	20.791.003	7.993.738
Mamüller	17.328.761	24.272.604
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(152.053)	(1.774.250)
	<u>106.766.870</u>	<u>67.970.759</u>
	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Ocak- 30 Eylül 2018
Stok değer düşüklüğü karşılığı hareketleri		
Açılış bakiyesi	(1.774.250)	(1.310.799)
Dönem gideri	(152.053)	-
Bağlı ortaklık çıkış etkisi	1.774.250	-
Çevrim farkı	-	(709.016)
Kapanış bakiyesi	<u>(152.053)</u>	<u>(2.019.815)</u>

6. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	2019	2018
<u>Maliyet Değeri</u>		
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	72.735.620	86.646.817
Alımlar	7.862.734	7.825.123
Çıkışlar	(6.494.387)	(664.897)
Çevrim farkı	1.072.972	353.688
30 Eylül itibarıyla kapanış bakiyesi	<u>75.176.939</u>	<u>94.160.731</u>
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>		
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	20.695.037	18.347.728
Dönem gideri	3.757.294	4.396.391
Çıkışlar	(4.369.832)	(370.196)
Çevrim farkı	366.740	136.627
30 Eylül itibarıyla kapanış bakiyesi	<u>20.449.239</u>	<u>22.510.550</u>
30 Eylül itibarıyla net defter değeri	<u>54.727.700</u>	<u>71.650.181</u>

Dönem amortisman giderlerinin 3.494.283 TL'si (2018: 3.893.757 TL) satılan malın maliyetine, 75.146 TL'si (2018: 42.225 TL) pazarlama giderlerine, 150.292 TL'si (2018: 414.475) genel yönetim giderlerine, 37.573 TL'si (2018: 45.934 TL) araştırma ve geliştirme giderlerine dahil edilmiştir.

ULUSOY ELEKTRİK İMALAT TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir).

7. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Kısa vadeli karşılıklar		
Dava karşılığı (*)	150.548	-
	150.548	-

(*) Dava karşılıkları, Grup'un devam eden işçi davalarından oluşmaktadır. Dava karşılığı tutarları, kar veya zarar tablosu içerisinde, esas faaliyetlerden diğer giderler olarak muhasebeleştirilmektedir. Grup yönetiminin görüşüne göre, uygun hukuki görüş alınması ile, söz konusu davalar, 30 Eylül 2019 itibarıyla ayrılan karşılık tutarından daha fazla önemli bir kayba yol açmayacaktır.

30 Eylül 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla dava karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Ocak- 30 Eylül 2018
Dönem başı itibarıyla karşılık	-	32.000
Dönem gideri / (iptal edilen karşılık), net	150.548	(32.000)
Dönem sonu itibarıyla karşılık	150.548	-

8. TAAHHÜTLER

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla Grup'un teminat, rehin ve ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2019			
	Toplam TL Karşılığı	Türk Lirası	ABD Doları	Avro
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı				
Teminat	42.927.930	8.897.329	5.005.169	922.739
Toplam teminat, rehin ve ipotekler	42.927.930	8.897.329	5.005.169	922.739
	31 Aralık 2018			
	Toplam TL Karşılığı	Türk Lirası	ABD Doları	Avro
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı				
Teminat	38.056.590	7.681.918	4.854.985	801.772
Toplam teminat, rehin ve ipotekler	38.056.590	7.681.918	4.854.985	801.772

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin özkaynaklara oranı 30 Eylül 2019 itibarıyla %0'dır (31 Aralık 2018: %0).

ULUSOY ELEKTRİK İMALAT TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir).

9. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
İkramiye karşılıkları	893.941	-
Kullanılmamış izin karşılığı	870.209	1.377.658
	<u>1.764.150</u>	<u>1.377.658</u>

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar:

Kıdem tazminatı karşılığı

Grup, Türk İş Kanunu'na göre, en az bir yıllık hizmeti tamamlayarak 25 yıllık çalışma hayatı ardından emekliye ayrılan (kadınlar için 58, erkekler için 60 yaş), iş ilişkisi kesilen, askerlik hizmetleri için çağrılan veya vefat eden her çalışanına kıdem tazminatı ödemek mecburiyetindedir. 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, aylık 6.379,86 TL (31 Aralık 2018: 6.017,60 TL) tavanına tabidir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir. Kıdem tazminatı karşılığı, Grup'un, çalışanların emekli olmasından kaynaklanan gelecekteki muhtemel yükümlülük tutarının bugünkü değerinin tahmin edilmesi yoluyla hesaplanmaktadır. TMS 19 *Çalışanlara Sağlanan Faydalar*, Grup'un yükümlülüklerinin, tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak geliştirilmesini öngörür. Bu doğrultuda, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir:

Ana varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülük tutarının enflasyona paralel olarak artacak olmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. Bu nedenle, 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla, ekli özet konsolide finansal tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin, çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. İlgili bilanço tarihlerindeki karşılıklar, yıllık %10,40 enflasyon ve %16,00 iskonto oranı varsayımlarına göre yaklaşık %5,07 olarak elde edilen reel iskonto oranı kullanılmak suretiyle hesaplanmıştır (31 Aralık 2018: %5,00). İsteğe bağlı işten ayrılma oranları da 0-15 yıl çalışanlar için %8,46, 16 ve üzeri yıl çalışanlar için %0 olarak dikkate alınmıştır. Grup'un kıdem tazminatı karşılığının hesaplanmasında 1 Temmuz 2019 tarihinden itibaren geçerli olan 6.379,86 TL tavan tutarı dikkate alınmıştır (1 Ocak 2019: 6.017,60 TL).

Kıdem tazminatı karşılığının hareket tablosu:

	2019	2018
1 Ocak itibarıyla karşılık	3.137.935	2.402.875
Hizmet maliyeti	1.142.282	617.644
Faiz maliyeti	117.350	75.584
Ödenen kıdem tazminatları	(593.826)	(588.637)
Aktüeryal kayıp	319.504	-
30 Eylül itibarıyla karşılık	<u>4.123.245</u>	<u>2.304.832</u>

ULUSOY ELEKTRİK İMALAT TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir).

10. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Diğer dönen varlıklar		
Devrden KDV	8.958.543	-
Peşin ödenen vergiler	4.536.628	1.596.871
Personel avansları	43.038	96.749
İş avansları	31.398	28.302
	<u>13.569.607</u>	<u>1.721.922</u>

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	2.935.791	118.866
Ödenecek vergi ve fonlar	912.896	1.800.589
Alınan depozito ve teminatlar	67.101	-
Diğer KDV	-	4.085.654
Diğer yükümlülükler	-	32.904
	<u>3.915.788</u>	<u>6.038.013</u>

11. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Ortaklar	Pay (%)	30 Eylül 2019	Pay (%)	31 Aralık 2018
Eaton Industries XX Unlimited Company (**)	93,69	74.954.687	-	-
Sait Ulusoy	-	-	39,93	31.945.860
Akgül Ulusoy	-	-	18,43	14.744.000
Kubilay Hakkı Ulusoy	-	-	11,93	9.545.074
Enis Ulusoy	-	-	11,98	9.585.074
Diğer (*)	6,31	5.045.313	17,73	14.179.992
Nominal sermaye	<u>100,00</u>	<u>80.000.000</u>	<u>100,00</u>	<u>80.000.000</u>
Enflasyon düzeltmesi		1.584.621		1.584.621
Düzeltilmiş sermaye		<u>81.584.621</u>		<u>81.584.621</u>

(*) Grup'un hisselerinin %6,31'i Borsa İstanbul'da işlem görmekte olup, raporlama tarihi itibarıyla bu hisselerin %6,31'i (31 Aralık 2018: %17,73) Eaton Industries XX Unlimited Company dışındaki yatırımcılara aittir.

Şirket'in 30 Eylül 2019 tarihindeki sermayesi 80 milyon adet hissedenden oluşmaktadır (2018: 80 milyon hisse). Hisselerin itibari değeri hisse başına 1 TL'dir (2018: hisse başı 1 TL).

(**) Grup hakim ortakları, toplam ödenmiş sermayesinin %82,27'sine ve toplam oy haklarının %90,153'üne tekabül eden ve 65.820.008 TL nominal değerli 65.820.008 adet paylarının satışına ilişkin Pay Alım Sözleşmesi'ni 31 Ocak 2019 tarihinde Eaton Corporation PLC iştiraki olan Eaton Capital Unlimited Company ile imzalamıştır. Pay Alım Sözleşmesi'ne göre, 15 Nisan 2019 tarihi itibarı ile hakim ortakların Grup'ta sahip olduğu tüm haklar Eaton Industries XX Unlimited Company'e ("Eaton Industries") devredilmiş ve bu devir neticesinde Eaton Industries hakim ortak

ULUSOY ELEKTRİK İMALAT TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir).

11. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (devamı)

konumuna gelmiştir. Böylelikle, 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'nun 26. Maddesi ve II-26.1 Pay Alım Teklifi Tebliği ("Tebliğ") hükümleri uyarınca Eaton Industries tarafından zorunlu pay alım teklifi yapılması yükümlülüğü doğmuştur.

Pay alım teklifi işlemleri 11 Haziran 2019 ile 8 Temmuz 2019 tarihleri arasında 1 TL nominal değerli ULUSE payı için 20,7409 TL (3,5717 ABD doları) pay alım teklifi fiyatı ile 20 işgünü boyunca gerçekleştirilmiştir. Zorunlu pay alım teklifi sonucunda, 7 Ağustos 2019 tarihi itibarıyla, Eaton Industries'in Grup'taki pay sahipliği oranı %82,275'ten %93,693'e ve oy hakkı oranı %90,153'ten %96,496'ya yükselmiştir.

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler

Türk Ticaret Kanunu'na göre genel kanuni yedek akçe, Şirket'in ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar, yıllık karın %5'i olarak ayrılır. Diğer kanuni yedek akçe, pay sahiplerine yüzde beş oranında kar payı ödendikten sonra, kardan pay alacak kişilere dağıtılacak toplam tutarın %10'u oranında ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre, genel kanuni yedek akçe sermayenin veya çıkarılmış sermayenin yarısını aşmadığı takdirde, sadece zararların kapatılmasına, işlerin iyi gitmediği zamanlarda işletmeyi devam ettirmeye veya işsizliğin önüne geçmeye ve sonuçlarını hafifletmeye elverişli önlemler alınması için kullanılabilir.

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla, Grup'un kardan ayrılan kısıtlanmış yedekleri, yasal yedeklerden oluşmaktadır. Grup'un yasal yedekler toplamı 24.651.166 TL'dir (31 Aralık 2018: 24.651.166 TL).

Kar Dağıtım

Halka açık şirketler, kar payı dağıtımlarını SPK'nın 1 Şubat 2014 tarihinden itibaren yürürlüğe giren II-19.1 no'lu Kar Payı Tebliği'ne göre yaparlar.

Grup, 22 Mart 2019 tarihinde gerçekleştirdiği Olağan Genel Kurul Toplantısı'nda aldığı karar gereği 2018 yılı karının dağıtılmayarak geçmiş yıl karlarına aktarılmasına karar vermiştir.

12. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

a) Satışlar

Grup'un 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla sona eren 9 aylık döneme ilişkin hasılatı, elektrik ekipmanları satışlarından oluşmakta olup, bu satışlara ilişkin edim ve yükümlülüklerini belirli bir anda yerine getirir.

	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2018
Yurt içi satışlar	187.327.351	238.876.068	91.538.313	91.924.277
Yurt dışı satışlar	130.278.428	169.190.643	41.330.572	78.004.984
<i>Direkt yurt dışı satışları</i>	<i>107.061.415</i>	<i>119.613.889</i>	<i>35.919.782</i>	<i>62.413.469</i>
<i>İhraç kayıtlı satışlar</i>	<i>23.217.013</i>	<i>49.576.754</i>	<i>5.410.790</i>	<i>15.591.515</i>
Elektrik satışları	-	1.118.662	-	133.111
Diğer gelirler	119.303	-	119.303	-
Satış iadeleri (-)	(4.430.027)	(1.016.708)	(2.878.121)	(313.247)
Satış iskontoları (-)	(1.589.027)	(1.133.202)	(1.395.993)	(33.985)
	<u>311.706.028</u>	<u>407.035.463</u>	<u>128.714.074</u>	<u>169.715.140</u>

ULUSOY ELEKTRİK İMALAT TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2019 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir).

12. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ (devamı)

b) Satışların maliyeti	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2018
İlk madde ve malzeme giderleri	(183.631.828)	(246.506.298)	(73.422.358)	(91.966.950)
Personel giderleri	(21.692.327)	(18.306.418)	(7.133.570)	(6.213.945)
Genel üretim giderleri	(13.545.880)	(15.180.738)	(4.837.324)	(7.099.173)
Nakliye giderleri	(4.284.509)	(6.039.309)	(3.064.771)	(2.478.897)
Amortisman giderleri ve itfa payları	(3.547.303)	(3.946.193)	(1.420.722)	(1.208.192)
Yarı mamul stoklarındaki değişim	12.809.571	19.494	10.301.692	(1.190.104)
Bitmiş mamul stoklarındaki değişim	(6.943.843)	10.399.116	(8.606.458)	(1.024.880)
Satılan ticari mallar maliyeti	(529.628)	(2.594.707)	603.041	(1.444.803)
	<u>(221.365.747)</u>	<u>(282.155.053)</u>	<u>(87.580.470)</u>	<u>(112.626.944)</u>

13. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA GİDERLERİ, ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ

	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2018
Genel yönetim giderleri (-)	(14.490.469)	(7.685.447)	(3.683.252)	(2.434.299)
Pazarlama giderleri (-)	(9.558.128)	(8.692.608)	(2.902.959)	(2.751.416)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	(3.762.837)	(4.085.690)	(1.143.094)	(1.438.420)
	<u>(27.811.434)</u>	<u>(20.463.745)</u>	<u>(7.729.305)</u>	<u>(6.624.135)</u>

a) Genel Yönetim Giderleri Detayı

	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2018
Danışmanlık ve entegrasyon giderleri	(4.625.231)	-	1.008.864	-
Danışmanlık giderleri	(3.364.841)	(593.360)	(1.777.805)	(220.307)
Personel giderleri	(2.597.467)	(2.456.928)	(1.242.746)	(641.684)
Ofis giderleri	(574.513)	(145.285)	(432.867)	(80.553)
Kira giderleri	(511.886)	(166.553)	(172.209)	(102.387)
Seyahat giderleri	(460.829)	(387.286)	(289.132)	(158.447)
Vergi ve noter giderleri	(335.559)	(747.380)	(99.340)	(17.647)
Taşıt giderleri	(417.111)	(1.231.563)	(118.320)	(157.239)
Üst yönetime sağlanan faydalar	(194.442)	(328.500)	(56.556)	(115.500)
Amortisman giderleri ve itfa payları	(152.572)	(420.057)	(24.039)	(240.176)
Bakım giderleri	(30.336)	(328.454)	(30.336)	(319.830)
Diğer	(1.225.687)	(880.081)	(448.766)	(343.441)
	<u>(14.490.469)</u>	<u>(7.685.447)</u>	<u>(3.683.252)</u>	<u>(2.434.299)</u>

ULUSOY ELEKTRİK İMALAT TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2019 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir).

13. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA GİDERLERİ, ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ (devamı)**b) Pazarlama Giderleri Detayı**

	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2018
Personel giderleri	(3.965.789)	(2.544.023)	(1.934.640)	(946.955)
Reklam giderleri	(1.802.306)	(1.321.874)	(56.185)	(277.184)
Seyahat giderleri	(723.737)	(1.045.785)	(217.985)	(346.731)
Satış sonrası giderler	(710.872)	(550.960)	(360.366)	(167.884)
Taşıt giderleri	(506.809)	(1.169.164)	(27.579)	(397.888)
Danışmanlık giderleri	(326.714)	(698.218)	(226.061)	(386.512)
Amortisman giderleri ve itfa payları	(76.286)	(42.794)	(32.997)	(15.546)
Diğer	(1.445.615)	(1.319.790)	(47.146)	(212.716)
	<u>(9.558.128)</u>	<u>(8.692.608)</u>	<u>(2.902.959)</u>	<u>(2.751.416)</u>

c) Araştırma Geliştirme Giderleri Detayı

	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2018
Personel giderleri	(2.792.388)	(2.417.911)	(961.235)	(897.406)
Danışmanlık ve hizmet alım giderleri	(565.552)	(758.300)	(5.061)	(398.135)
Malzeme alımları giderleri	(118.827)	(643.143)	(46.239)	(35.434)
Amortisman giderleri ve itfa payları	(38.143)	(46.553)	(32.370)	(15.931)
Diğer çeşitli giderler	(247.927)	(219.783)	(98.189)	(91.514)
	<u>(3.762.837)</u>	<u>(4.085.690)</u>	<u>(1.143.094)</u>	<u>(1.438.420)</u>

14. PAY BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2018
Pay başına kazanç				
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı	80.000.000	80.000.000	80.000.000	80.000.000
Ana şirket hissedarlarına ait net dönem karı	71.935.046	93.899.894	25.624.909	51.258.894
Pay başına kazanç	<u>0,90</u>	<u>1,17</u>	<u>0,32</u>	<u>0,64</u>

ULUSOY ELEKTRİK İMALAT TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir).

15. YABANCI PARA POZİSYONU

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir.

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla, Grup'un yabancı para varlıklarının ve yükümlülüklerinin tutarları ile TL karşılık tutarları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2019		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
Ticari Alacaklar	61.558.410	5.229.419	5.169.255
Parasal Finansal Varlıklar	8.811.438	1.076.383	439.886
Diğer	4.871.438	860.815	-
DÖNEN VARLIKLAR	75.241.286	7.166.617	5.609.141
TOPLAM VARLIKLAR	75.038.371	7.166.617	5.609.141
Ticari Borçlar	30.462.838	3.243.260	1.958.229
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	30.462.838	3.243.260	1.958.229
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	30.462.838	3.243.260	1.958.229
Bilanço dışı türev araçların net varlık / yükümlülük pozisyonu	2.098.582	370.833	-
Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	2.298.645	406.186	-
Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	200.063	35.352	-
Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu	46.877.029	4.294.190	3.650.912
	31 Aralık 2018		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
Ticari Alacaklar	55.191.461	4.237.387	5.457.862
Parasal Finansal Varlıklar	43.501.878	5.873.301	2.090.748
Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	950.297	33.970	128.000
Diğer	4.528.662	860.815	-
DÖNEN VARLIKLAR	104.172.298	11.005.473	7.676.610
TOPLAM VARLIKLAR	104.172.298	11.005.473	7.676.610
Ticari Borçlar	2.378.752	175.142	241.763
Finansal Yükümlülükler	2.630.450	500.000	-
Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	2.677.723	464.911	36.807
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	7.686.925	1.140.053	278.570
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	7.686.925	1.140.053	278.570
Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu	96.485.373	9.865.420	7.398.040

ULUSOY ELEKTRİK İMALAT TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir).

15. YABANCI PARA POZİSYONU (devamı)

Grup, başlıca AVRO ve ABD Doları cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır. 30 Eylül 2019 ve 30 Eylül 2018 tarihleri itibarıyla Grup'un sahip olduğu AVRO ve ABD Doları cinsinden döviz pozisyonunun TL'nin yabancı paralar karşısında %20 değer kazanması ve kaybetmesi ve diğer tüm değişkenlerin sabit olduğu varsayımı altında vergi öncesi dönem kar/zararı ile özkaynaklar üzerindeki etkisi aşağıda belirtilmiştir.

	30 Eylül 2019	
	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 20 değerlenmesi halinde		
1- ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	4.440.534	(4.440.534)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	4.440.534	(4.440.534)
AVRO'nun TL karşısında % 20 değerlenmesi halinde		
4- Avro net varlık / yükümlülük	4.515.156	(4.515.156)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	4.515.156	(4.515.156)
TOPLAM	8.955.690	(8.955.690)
	30 Eylül 2018	
	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 20 değerlenmesi halinde		
1- ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	11.302.164	(11.302.164)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	11.302.164	(11.302.164)
AVRO'nun TL karşısında % 20 değerlenmesi halinde		
4- Avro net varlık / yükümlülük	(677.770)	677.770
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(677.770)	677.770
TOPLAM	10.624.394	(10.624.394)

16. NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Kasa	1.506	24.331
Bankadaki nakit	169.846.042	85.364.269
Vadesiz mevduatlar	7.399.963	13.538.215
Vadeli mevduatlar	162.446.079	71.826.054
	169.847.548	85.388.600
Beklenen kredi zararı karşılıkları (-)	(1.526.598)	-
	168.320.950	85.388.600

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla Grup'un Ekim 2019 vadeli, %3,55 ile %12,75 faiz aralığında (ağırlıklı ortalaması %12,27) faiz oranına sahip toplam 162.446.079 TL tutarında vadeli mevduatı bulunmaktadır.

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla Grup'un muhtelif bankalarda %1,80 ile %23,75 faiz aralığında toplam 71.826.054 TL tutarında vadeli mevduatı bulunmaktadır.

ULUSOY ELEKTRİK İMALAT TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir).

17. FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR

a) Bağlı Ortaklık Satışı

Grup, dönem içinde %100 sahibi olduğu Bozat Elektrik Üretim A.Ş. adlı bağlı ortaklığını satmıştır.

Elden çıkarılan net varlıkların defter değeri

Dönen Varlıklar

Nakit ve Nakit Benzerleri	1.520.086
Ticari Alacaklar	17.278
Peşin Ödenmiş Giderler	41.482
Diğer Dönen Varlıklar	234.294
	1.813.140

Duran Varlıklar

Maddi Duran Varlıklar	16.258.309
Peşin Ödenmiş Giderler	69.823
Diğer Duran Varlıklar	1.676.018
	19.817.290

TOPLAM VARLIKLAR

Kısa Vadeli Yükümlülükler

Ticari Borçlar	51.965
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	52.760
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	36.887
	141.612

TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER

Elden çıkarılan net varlıkların defter değeri **19.675.678**

Bağlı ortaklık satış karı

Alınan Bedel	21.000.000
Net varlıkların kayıtlı değeri	(19.675.678)
Satış karı	1.324.322

Bağlı ortaklık satışından elde edilen tutar

Alınan nakit ve nakit benzeri	21.000.000
	21.000.000

b) Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlıkların Satışı

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla sona eren dönemde yatırım faaliyetlerinden gelirler hesabı Not 17 'a' maddesinde belirtilen 1.324.322 TL bağlı ortaklık satış karı ve 4.213.060 TL satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıkların satış karından oluşmaktadır.

18. RAPORLAMA TARİHDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.