

ULUSOY ELEKTRİK İMALAT TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide

2019 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Finansal Rapor

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	DRT 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 İmalat Taahhüt ve Ticaret A.Ş.

Genel Kurulu'na

Giriş

Ulusoy Elektrik İmalat Taahhüt ve Ticaret A.Ş.'nin ("Şirket") ve bağlı ortaklıklarının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2019 tarihli ilişikteki özet konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait ilgili özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet konsolide özkaynaklar değişim tablosunun ve özet konsolide nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin 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 bilgilere 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 Standartları'na 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 vakıf 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.

DRT BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.

Member of DELOITTE TOUCHE TOHMATSU LIMITED

Özgür Öney, SMMM

Sorumlu Denetçi

Ankara, 7 Ağustos 2019

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2019	Önceki Dönem 31.12.2018
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	15	165.912.301	85.388.600
Finansal Yatırımlar		0	0
Ticari Alacaklar	4	112.842.895	137.574.818
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		112.842.895	137.574.818
Diğer Alacaklar		1.849.896	3.942.474
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	3	0	101.032
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		1.849.896	3.841.442
Stoklar	5	87.094.104	67.970.759
Peşin Ödenmiş Giderler		2.534.623	3.631.832
Diğer Dönen Varlıklar		8.579.839	1.721.922
ARA TOPLAM		378.813.658	300.230.405
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar		0	21.381.437
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		378.813.658	321.611.842
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar		0	0
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		0	0
Maddi Duran Varlıklar	6	53.033.087	52.040.583
Kullanım Hakkı Varlıkları	2	699.169	0
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		170.764	117.166
Peşin Ödenmiş Giderler		95.464	114.268
Ertelenmiş Vergi Varlığı		2.403.628	332.858
Diğer Duran Varlıklar		487	487
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		56.402.599	52.605.362
TOPLAM VARLIKLAR		435.216.257	374.217.204
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		2.562.160	2.754.625
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		2.562.160	2.754.625
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		783.111	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		783.111	0
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		783.111	0
Ticari Borçlar	4	55.793.675	35.182.906
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar		5.337.654	1.299.421
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		50.456.021	33.883.485
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		4.842.250	5.137.669
Diğer Borçlar		0	269.704
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	3	0	269.704
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		11.287.789	7.605.246
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		4.553.945	10.601.819
Kısa Vadeli Karşılıklar		1.363.553	1.377.658
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	9	1.212.996	1.377.658
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	7	150.557	0
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.303.290	6.038.013
ARA TOPLAM		82.489.773	68.967.640
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlık Gruplarına İlişkin Yükümlülükler		0	98.054
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		82.489.773	69.065.694
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		74.794	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		74.794	0
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		74.794	0
Ticari Borçlar		719.388	0
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	4	719.388	0
Uzun Vadeli Karşılıklar		3.098.289	3.137.935

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	9	3.098.289	3.137.935
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		0	0
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		3.892.471	3.137.935
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		86.382.244	72.203.629
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		348.910.175	302.233.855
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)		-481.407	-181.594
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-481.407	-181.594
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-481.407	-181.594
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-508.045	-1.451.468
Yabancı Para Çevrim Farkları		-508.045	-1.451.468
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	10	24.651.166	24.651.166
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		197.353.703	71.739.395
Net Dönem Karı veya Zararı		46.310.137	125.891.735
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-76.162	-220.280
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		348.834.013	302.013.575
TOPLAM KAYNAKLAR		435.216.257	374.217.204

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2019 - 30.06.2019	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2018 - 30.06.2018
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	11	182.991.954	237.320.323	98.476.644	140.117.305
Satışların Maliyeti	11	-133.785.277	-169.528.109	-79.648.051	-96.788.058
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		49.206.677	67.792.214	18.828.593	43.329.247
BRÜT KAR (ZARAR)		49.206.677	67.792.214	18.828.593	43.329.247
Genel Yönetim Giderleri	12	-10.807.217	-5.251.148	-8.702.080	-2.146.850
Pazarlama Giderleri	12	-6.655.169	-5.941.192	-2.417.627	-2.854.961
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	12	-2.619.743	-2.647.270	-1.141.445	-1.430.901
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		43.868.247	11.049.468	26.713.677	7.693.337
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-20.583.310	-9.688.660	-17.172.857	-9.370.572
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		52.409.485	55.313.412	16.108.261	35.219.300
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		5.538.677	723.191	5.497.807	76.631
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		57.948.162	56.036.603	21.606.068	35.295.931
Finansman Giderleri		-1.311.064	-1.200.267	-920.871	-692.353
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		56.637.098	54.836.336	20.685.197	34.603.578
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-10.363.847	-12.111.504	-3.816.895	-7.788.402
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-12.359.664	-12.662.130	-5.162.282	-8.314.100
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		1.995.817	550.626	1.345.387	525.698
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		46.273.251	42.724.832	16.868.302	26.815.176
DÖNEM KARI (ZARARI)		46.273.251	42.724.832	16.868.302	26.815.176
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-36.886	83.832	-51.514	72.405
Ana Ortaklık Payları		46.310.137	42.641.000	16.919.816	26.742.771
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-299.813	0	-299.813	0
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-299.813	0	-299.813	0
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		1.358.786	-1.943.314	-478.525	-1.324.928
Yabancı Para Çevrim Farkları		1.358.786	-1.943.314	-478.525	-1.324.928
Yabancı Para Çevrim Farklarından Kazançlar (Kayıplar)		1.358.786	-1.943.314	-478.525	-1.324.928
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		1.058.973	-1.943.314	-778.338	-1.324.928
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		47.332.224	40.781.518	16.089.964	25.490.248
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-45.336	70.472	-71.445	76.566
Ana Ortaklık Payları		47.377.560	40.711.046	16.161.409	25.413.682

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		57.793.703	18.625.445
Dönem Karı (Zararı)		46.273.251	42.724.832
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		46.273.251	42.724.832
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		4.491.450	12.249.408
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		2.770.361	3.007.238
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		1.730.271	74.722
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	4	1.730.271	74.722
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		0	0
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		253.270	1.071.332
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	9	102.713	1.103.332
Genel Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	7	150.557	-32.000
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		0	0
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-6.117.515	-2.364.921
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		-6.216.186	-2.573.317
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		98.671	208.396
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		701.641	-941.976
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		10.363.847	12.111.504
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		-5.531.302	-708.491
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		-5.531.302	-708.491
Yatırım ya da Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışlarına Neden Olan Diğer Kalemlere İlişkin Düzeltmeler		320.877	0
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		19.902.141	-28.574.393
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		23.001.652	-16.317.824
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-4.805.033	-5.114.885
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		-19.123.345	-13.811.579
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		1.116.013	3.643.458
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		21.330.157	1.923.601
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		-295.419	-651.573
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-5.004.427	942.974
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)		3.682.543	811.435
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		70.666.842	26.399.847
Alınan Faiz		6.216.186	2.573.317
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	9	-681.787	-250.188
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-18.407.538	-10.153.211
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)	4		55.680
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		23.564.155	-4.342.015
Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Kaybı Sonucunu Doğuracak Satışlara İlişkin Nakit Girişleri	16	21.000.000	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		7.377.825	2.321.755
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		7.377.825	2.321.755
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-4.813.670	-6.663.770
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	6	-4.651.494	-6.662.302
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-162.176	-1.468
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-834.157	-80.391
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		1.145.384	9.249.609
Kredilerden Nakit Girişleri		1.145.384	9.249.609
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-1.718.729	-9.121.604
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-1.718.729	-9.121.604

Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-162.141	0
Ödenen Faiz		-98.671	-208.396
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		80.523.701	14.203.039
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)	15	80.523.701	14.203.039
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	15	85.388.600	30.314.060
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	15	165.912.301	44.517.099

Dipnot Referansı	Özkaynaklar											Kontrol Gücü Olmayan Paylar
	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar											
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			Kardandan Ayrılan Kullanılmış Yedekler	Birlikmiş Karlar				
			Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıplar	Yabancı Para Çevirim Farkları	Risken Koruması Kazanç / Kayıplar	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıplar		Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı			
			Tanınılanılmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıplar									

Önceki Dönem
01.01.2018 - 30.06.2018

Carı Dönem 01.01.2019 – 30.06.2019	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları													
	Kar Payları													
	Kar Payı Harıç 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									-277.427		-277.427	277.427	0
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları													
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar													
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar													
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşiminin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar													
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar													
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)						-423.813					-423.813	-87.973	-511.786
Dönem Sonu Bakiyeler			80.000.000	1.584.621	-481.407	-508.045		24.651.166	197.353.703	46.310.137	348.910.175	-76.162	348.834.013	