

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

**30 Eylül 2014 Tarihinde Sona Eren  
Dokuz Aylık Ara Döneme Ait  
Özet Konsolide Finansal Tablolar ve  
Bağımsız Denetçi İnceleme Raporu**

## ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

**Ulusoy Elektrik İmalat Taahhüt ve Ticaret A.Ş.**  
**Yönetim Kurulu'na**  
**Ankara**

### *Giriş*

Ulusoy Elektrik İmalat Taahhüt ve Ticaret A.Ş.'nin ("Şirket") ve bağlı ortaklıklarının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Eylül 2014 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 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 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**

Erdem Taş, SMMM  
Sorumlu Denetçi

Ankara, 12 Aralık 2014

| <b>İÇİNDEKİLER</b>   | <b>SAYFA</b> |
|--|--------------|
| <b>ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU .....</b>                                 | <b>1-2</b>   |
| <b>ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU .....</b> | <b>3</b>     |
| <b>ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU .....</b>                            | <b>4</b>     |
| <b>ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU .....</b>                                     | <b>5-6</b>   |
| <b>ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR .....</b>                   | <b>7-26</b>  |

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

## 30 EYLÜL 2014 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

|  |                                | <b>Cari Dönem<br/>(Bağımsız<br/>İncelemeden<br/>Geçmiş)<br/>30 Eylül<br/>2014</b> | <b>Geçmiş Dönem<br/>(Bağımsız<br/>Denetimden<br/>Geçmiş)<br/>31 Aralık<br/>2013</b> |
|--|--------------------------------|---|---|
|  | <b>Dipnot<br/>Referansları</b> |   |   |
| <b>VARLIKLAR</b>                                     |                                |   |   |
| <b>Dönen Varlıklar</b>                               |                                | <b>117.898.466</b>  | <b>113.958.985</b>  |
| Nakit ve Nakit Benzerleri                            | 15                             | 64.145.567  | 45.760.964  |
| Finansal Yatırımlar                                  |                                | 148.644   | 278.968   |
| Ticari Alacaklar                                     | 4                              | 39.152.073  | 53.373.519  |
| <i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>         | 3                              | -   | 22.317  |
| <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i> |                                | 39.152.073  | 53.351.202  |
| Diğer Alacaklar                                      |                                | 934.207   | 2.956.626   |
| <i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>          |                                | 602.563   | 696.883   |
| <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>  |                                | 331.644   | 2.259.743   |
| Stoklar  | 5                              | 11.797.298  | 8.959.518   |
| Peşin Ödenmiş Giderler                               |                                | 1.444.403   | 1.676.237   |
| Diğer Dönen Varlıklar                                |                                | 276.274   | 953.153   |
| <b>ARA TOPLAM</b>                                    |                                | <b>117.898.466</b>  | <b>113.958.985</b>  |
| Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar         |                                | 22.780.171  | 16.529.893  |
| <b>Duran Varlıklar</b>                               |                                | <b>31.784.358</b>   | <b>25.832.407</b>   |
| Finansal Yatırımlar                                  | 13                             | -   | 437.108   |
| Yatırım amaçlı gayrimenkuller                        |                                | 1.445.200   | 1.837.971   |
| Maddi Duran Varlıklar                                | 7                              | 26.150.076  | 23.380.813  |
| Maddi Olmayan Duran Varlıklar                        |                                | 195.997   | 176.515   |
| Peşin Ödenmiş Giderler                               |                                | 3.888.352   | -   |
| Ertelenmiş Vergi Varlığı                             |                                | 104.733   | -   |
| <b>TOPLAM VARLIKLAR</b>                              |                                | <b>172.462.995</b>  | <b>156.321.285</b>  |

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 2014 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

|   | Dipnot       | Cari Dönem<br>(Bağımsız<br>İncelemeden<br>Geçmiş)<br>30 Eylül<br>2014 | Geçmiş Dönem<br>(Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmiş)<br>31 Aralık<br>2013 |
|---|--------------|---|---|
|   | Referansları |   |   |
| <b>KAYNAKLAR</b>  |              |   |   |
| <b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>                                      |              | <b>61.416.456</b>   | <b>35.589.871</b>   |
| Kısa Vadeli Borçlanmalar  |              | 850.502   | 394.516   |
| Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları                      |              | 126.725   | 128.619   |
| Ticari Borçlar  | 4            | 12.051.794  | 15.546.166  |
| <i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>                              | 3            | 141.986   | 585.010   |
| <i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>                      |              | 11.909.808  | 14.961.156  |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar                      |              | 1.142.759   | 1.052.661   |
| Diğer Borçlar   |              | 40.000.000  | -   |
| <i>İlişkili Taraflara Ticari Olmayan Borçlar</i>                      | 3            | 40.000.000  | -   |
| Ertelenmiş Gelirler   |              | 2.807.652   | 8.309.959   |
| Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü  |              | 1.332.732   | 4.916.544   |
| Kısa Vadeli Karşılıklar   |              | 470.376   | 389.835   |
| <i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</i> | 10           | 432.376   | 341.835   |
| <i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i>                                  | 8            | 38.000  | 48.000  |
| Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler                                       |              | 2.633.916   | 4.851.571   |
| <b>ARA TOPLAM</b>   |              | <b>61.416.456</b>   | <b>35.589.871</b>   |
| Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlık Gruplarına İlişkin Yükümlülükler  |              | 578.236   | 415.298   |
| <b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>                                      |              | <b>1.386.335</b>  | <b>2.541.006</b>  |
| Uzun Vadeli Borçlanmalar  |              | -   | 128.618   |
| Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü  |              | -   | 108.208   |
| Ticari Borçlar  | 4            | 600.000   | 1.680.000   |
| Uzun Vadeli Karşılıklar   |              | 786.335   | 624.180   |
| <i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar</i>             | 10           | 786.335   | 624.180   |
| <b>ÖZKAYNAKLAR</b>  |              | <b>109.081.968</b>  | <b>117.775.110</b>  |
| <b>Özkaynaklar</b>  |              | <b>108.559.071</b>  | <b>117.254.806</b>  |
| Ödenmiş Sermaye   | 11           | 40.000.000  | 40.000.000  |
| Sermaye Düzeltmesi Farkları   | 11           | 1.584.621   | 1.584.621   |
| Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler                                  | 11           | 13.519.428  | 4.798.581   |
| Yabancı Para Çevrim Fonu  |              | (424)   | 2.637   |
| Geçmiş Yıllar Kar/Zararları   |              | 16.547.600  | (76.270)  |
| Net Dönem Karı  |              | 36.907.846  | 70.945.237  |
| <b>Azınlık Payları</b>  |              | <b>522.897</b>  | <b>520.304</b>  |
| <b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>   |              | <b>172.462.995</b>  | <b>156.321.285</b>  |

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 2014 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<br>Referansları | Cari<br>Dönem<br>(Bağımsız<br>İncelemeden<br>Geçmiş)<br>1 Ocak-<br>30 Eylül<br>2014 | Cari<br>Dönem<br>(Bağımsız<br>İncelemeden<br>Geçmiş)<br>1 Temmuz-<br>30 Eylül<br>2014 | Geçmiş<br>Dönem<br>(Bağımsız<br>İncelemeden<br>Geçmiş)<br>1 Ocak-<br>30 Eylül<br>2013 | Geçmiş<br>Dönem<br>(Bağımsız<br>İncelemeden<br>Geçmiş)<br>1 Temmuz-<br>30 Eylül<br>2013 |
|---|------------------------|---|---|---|---|
| <b>KAR VEYA ZARAR KISMI</b>                           |                        |   |   |   |   |
| Hasılat   | 12                     | 129.518.917   | 30.742.782  | 184.969.920   | 72.414.663  |
| Satışların Maliyeti (-)                               | 12                     | (71.977.569)  | (22.395.024)  | (116.684.975)   | (41.435.237)  |
| <b>BRÜT KAR</b>                                       |                        | <b>57.541.348</b>   | <b>8.347.758</b>  | <b>68.284.945</b>   | <b>30.979.426</b>   |
| Genel Yönetim Giderleri (-)                           |                        | (3.061.480)   | (771.163)   | (1.915.597)   | (665.504)   |
| Pazarlama Giderleri (-)                               |                        | (6.007.908)   | (1.776.723)   | (5.467.069)   | (1.669.402)   |
| Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)                 |                        | (1.459.093)   | (339.259)   | (733.807)   | (364.827)   |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler                    |                        | 6.089.484   | 1.405.236   | 7.128.414   | 2.946.459   |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)                |                        | (5.522.501)   | (567.943)   | (3.598.161)   | (1.291.591)   |
| <b>ESAS FAALİYET KARI</b>                             |                        | <b>47.579.850</b>   | <b>6.297.906</b>  | <b>63.698.725</b>   | <b>29.934.561</b>   |
| Yatırım Faliyetlerinden Gelirler                      |                        | 130.528   | 5.250   | 237.420   | 69.667  |
| Yatırım Faliyetlerinden Giderler                      |                        | (581.549)   | (89.949)  | (12.065)  | (9.284)   |
| <b>FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ<br/>FAALİYET KARI</b>      |                        | <b>47.128.829</b>   | <b>6.213.207</b>  | <b>63.924.080</b>   | <b>29.994.944</b>   |
| Finansman Giderleri (-)                               |                        | (878.707)   | (358.453)   | (1.205.911)   | (482.326)   |
| <b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER<br/>VERGİ ÖNCESİ KARI</b>   |                        | <b>46.250.122</b>   | <b>5.854.754</b>  | <b>62.718.169</b>   | <b>29.512.618</b>   |
| Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri                   |                        | (9.248.261)   | (1.387.850)   | (12.662.345)  | (5.961.457)   |
| Dönem Vergi Gideri                                    |                        | (9.461.202)   | (1.388.411)   | (13.007.020)  | (6.085.626)   |
| Ertelenmiş Vergi Geliri/Gideri                        |                        | 212.941   | 561   | 344.675   | 124.169   |
| <b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER<br/>DÖNEM KARI / ZARARI</b> |                        | <b>37.001.861</b>   | <b>4.466.904</b>  | <b>50.055.824</b>   | <b>23.551.161</b>   |
| <b>DURDURULAN FAALİYETLER<br/>DÖNEM KARI/ ZARARI</b>  |                        | <b>(90.110)</b>   | <b>(23.574)</b>   | <b>(40.835)</b>   | <b>(9.489)</b>  |
| <b>DÖNEM KARI</b>                                     |                        | <b>36.911.751</b>   | <b>4.443.330</b>  | <b>50.014.989</b>   | <b>23.541.672</b>   |
| <b>DİĞER KAPSAMLI GELİR</b>                           |                        |   |   |   |   |
| Çevrim farkları                                       |                        | (4.373)   | (19.420)  | 41.041  | 13.486  |
| <b>TOPLAM KAPSAMLI GELİR</b>                          |                        | <b>36.907.378</b>   | <b>4.423.910</b>  | <b>50.056.030</b>   | <b>23.555.158</b>   |
| <b>Dönem Karının Dağılımı</b>                         |                        |   |   |   |   |
| Kontrol Gücü Olmayan Paylar                           |                        | 3.905   | (236.615)   | 607.739   | 304.642   |
| Ana Ortaklık Payları                                  |                        | 36.907.846  | 4.679.945   | 49.407.250  | 23.237.030  |
|   |                        | <b>36.911.751</b>   | <b>4.443.330</b>  | <b>50.014.989</b>   | <b>23.541.672</b>   |
| <b>Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı</b>               |                        |   |   |   |   |
| Kontrol Gücü Olmayan Paylar                           |                        | 2.593   | (242.441)   | 620.051   | 308.687   |
| Ana Ortaklık Payları                                  |                        | 36.904.785  | 4.666.351   | 49.435.979  | 23.246.471  |
|   |                        | <b>36.907.378</b>   | <b>4.423.910</b>  | <b>50.056.030</b>   | <b>23.555.158</b>   |
| <b>Pay başına kazanç</b>                              |                        | <b>9,23</b>   | <b>1,17</b>   | <b>12,36</b>  | <b>5,81</b>   |

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 2014 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

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

|                                 | Ödenmiş<br>Sermaye | Sermaye<br>düzeltilmesi<br>farkları | Kardan<br>Ayrılan<br>Kısıtlanmış<br>Yedekler | Yabancı Para<br>Çevrim Fonu | Geçmiş Yıllar<br>Kar/Zararları | Net Dönem Karı /<br>Zararı | Ana<br>Ortaklığa<br>Ait<br>Özkaynaklar<br>Toplamı | Kontrol<br>Gücü<br>Olmayan<br>Paylar | Özkaynaklar<br>Toplamı |
|---------------------------------|--------------------|-------------------------------------|--|-----------------------------|--------------------------------|----------------------------|---|--------------------------------------|------------------------|
| 1 Ocak 2013 itibarıyla bakiye   | 20.000.000         | 1.584.621                           | 2.161.115                                    | 2.637                       | 10.091.500                     | 24.697.512                 | 58.537.385  | (31.599)                             | 58.505.786             |
| Toplam kapsamlı gelir /(gider)  | -                  | -                                   | -  | 28.729                      | -                              | 49.407.250                 | 49.435.979  | 620.051                              | 50.056.030             |
| Temettüleri                     | -                  | -                                   | -  | -                           | (7.000.000)                    | -                          | (7.000.000)                                       | -                                    | (7.000.000)            |
| Transferler                     | 20.000.000         | -                                   | 2.056.598                                    | -                           | 2.640.914                      | (24.697.512)               | -   | -                                    | -                      |
| 30 Eylül 2013 itibarıyla bakiye | <u>40.000.000</u>  | <u>1.584.621</u>                    | <u>4.217.713</u>                             | <u>31.366</u>               | <u>5.732.414</u>               | <u>49.407.250</u>          | <u>100.973.364</u>                                | <u>588.452</u>                       | <u>101.561.816</u>     |
| 1 Ocak 2014 itibarıyla bakiye   | 40.000.000         | 1.584.621                           | 4.798.581                                    | 2.637                       | (76.270)                       | 70.945.237                 | 117.254.806                                       | 520.304                              | 117.775.110            |
| Toplam kapsamlı gelir /(gider)  | -                  | -                                   | -  | (3.061)                     | -                              | 36.907.846                 | 36.904.785<br>(45.004.000)                        | 2.593                                | 36.907.378             |
| Temettüleri (**)                | -                  | -                                   | -  | -                           | (45.004.000)                   | -                          | )   | -                                    | (45.004.000)           |
| Transferler                     | -                  | -                                   | 8.720.847                                    | -                           | 62.224.390                     | (70.945.237)               | -   | -                                    | -                      |
| Diğer (*)                       | -                  | -                                   | -  | -                           | (596.520)                      | -                          | (596.520)   | -                                    | (596.520)              |
| 30 Eylül 2014 itibarıyla bakiye | <u>40.000.000</u>  | <u>1.584.621</u>                    | <u>13.519.428</u>                            | <u>(424)</u>                | <u>16.547.600</u>              | <u>36.907.846</u>          | <u>108.559.071</u>                                | <u>522.897</u>                       | <u>109.081.968</u>     |

(\*) 6111 sayılı kanun kapsamında stok affına ilişkin olarak Şirket ortağına 31 Ekim 2014 tarihinde 596.520 TL tutarında ödeme yapılmıştır.

(\*\*) Şirket, 17 Eylül 2014 tarihli Olağanüstü Genel Kurul'unda alınan kar dağıtım kararına istinaden, 40.000.000 TL tutarında temettünün ortaklara ödenmesine karar vermiştir. Söz konusu temettü ortaklara 3 Kasım 2014 tarihinde ödenmiştir.

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 2014 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

|  | <b>Dipnot<br/>Referansları</b> | <b>Cari Dönem<br/>(Bağımsız<br/>İncelemeden<br/>Geçmiş)<br/>1 Ocak-<br/>30 Eylül<br/>2014</b> | <b>Geçmiş Dönem<br/>(Bağımsız<br/>İncelemeden<br/>Geçmiş)<br/>1 Ocak-<br/>30 Eylül<br/>2013</b> |
|--|--------------------------------|---|---|
| <b>İşletme faaliyetlerinden elde edilen nakit akımları</b>                                   |                                |   |   |
| <b>Dönem karı</b>  |                                | <b>36.911.751</b>   | <b>50.014.989</b>   |
| <b>Dönem net karı/zararı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler</b>                               |                                |   |   |
| - Vergi gideri/geliri ile ilgili düzeltmeler   |                                | 9.248.261   | 12.662.345  |
| - Finansal varlıklarda değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler                                |                                | 437.108   | -   |
| - Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler  |                                | 369.363   | 546.282   |
| - Reeskont gelir gideri  |                                | 364.681   | 512.830   |
| - Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler  |                                | (2.290.319)   | (1.114.981)   |
| - Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıp/kazançlar ile ilgili düzeltmeler |                                | 29.663  | (209.605)   |
| - Kullanılmamış izin karşılığı ile ilgili düzeltmeler  | 10                             | 90.541  | (7.229)   |
| - Kredilerden kaynaklanan kur farkı (geliri) / gideri  |                                | (3.581)   | 466.402   |
| - Fonksiyonel para birimi çevriminden kaynaklanan kur farkı                                  |                                | (3.061)   | 28.729  |
| - Şüpheli alacak gideri ile ilgili düzeltmeler   | 4                              | 148.673   | 187.453   |
| - Maddi duran varlıkların amortismanı ile ilgili düzeltmeler                                 | 7                              | 1.507.543   | 1.106.296   |
| - Yatırım amaçlı gayrimenkullerin amortismanı ile ilgili düzeltmeler                         |                                | 3.273   | 14.155  |
| - Maddi olmayan duran varlıkların itfa payları ile ilgili düzeltmeler                        |                                | 20.205  | 42.130  |
| - Kıdem tazminatı karşılığı ile ilgili düzeltmeler   | 10                             | 304.893   | 147.576   |
| - Dava karşılık gideri ile ilgili düzeltmeler  | 8                              | (10.000)  | (49.200)  |
| <b>İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler</b>   |                                |   |   |
| - Ticari alacaklardaki (artış)/azalış ile ilgili düzeltmeler                                 |                                | 14.339.261  | (4.815.214)   |
| - Stoklardaki (artış)/azalış ile ilgili düzeltmeler  |                                | (2.837.780)   | (5.145.764)   |
| - Diğer alacaklar ve dönen varlıklardaki (artış)/azalış ile ilgili düzeltmeler               |                                | (4.617.043)   | (12.169.311)  |
| - Ticari borçlardaki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler                                   |                                | (4.574.372)   | 5.028.295   |
| - Peşin ödenmiş giderlerdeki artış / (azalış) ile ilgili düzeltmeler                         |                                | (3.656.518)   | 1.959.865   |
| - Diğer borçlar ve gider tahakkuklarındaki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler             |                                | (2.127.557)   | (1.985.194)   |
| - Ertelenmiş gelirlerdeki artış / (azalış) ile ilgili düzeltmeler                            |                                | (5.502.307)   | (1.606.595)   |
| <b>Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları</b>   |                                | <b>38.152.678</b>   | <b>45.614.254</b>   |
| Ödenen faiz  |                                | (369.363)   | (546.282)   |
| Alınan faiz  |                                | 2.290.319   | 1.114.981   |
| Ödenen gelir vergisi   |                                | (13.045.014)  | (6.736.815)   |
| Ödenen kıdem tazminatı   | 10                             | (142.738)   | (147.941)   |
|  |                                | <b>26.885.882</b>   | <b>39.298.197</b>   |

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 2014 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

|  | <b>Dipnot<br/>Referansları</b> | <b>Cari Dönem<br/>(Bağımsız<br/>İncelemeden<br/>Geçmiş)<br/>1 Ocak-<br/>30 Eylül<br/>2014</b> | <b>Geçmiş Dönem<br/>(Bağımsız<br/>İncelemeden<br/>Geçmiş)<br/>1 Ocak-<br/>30 Eylül<br/>2013</b> |
|--|--------------------------------|---|---|
| <b>Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları</b>                       |                                |   |   |
| Maddi duran varlık satışından elde edilen nakit                                  |                                | 227.566   | 371.354   |
| Maddi duran varlık ve yatırım amaçlı gayrimenkul alımı amacıyla yapılan ödemeler |                                | (4.534.035)   | (12.542.604)  |
| Yatırım amaçlı gayrimenkul satışından elde edilen nakit                          |                                | 389.498   | -   |
| Maddi olmayan duran varlık alımı amacıyla yapılan ödemeler                       |                                | (39.687)  | (90.903)  |
|  |                                | <u>(3.956.658)</u>  | <u>(12.262.153)</u>   |
| <b>Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları</b>                                 |                                |   |   |
| Alınan krediler  |                                | 10.481.716  | 8.248.947   |
| Kredi geri ödemeleri   |                                | (10.152.661)  | (10.617.455)  |
| Ödenen temettüleri   |                                | (5.004.000)   | (7.000.000)   |
|  |                                | <u>(4.674.945)</u>  | <u>(9.368.508)</u>  |
| <b>Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/(Azalış)</b>                         |                                | <u>18.254.279</u>   | <u>17.667.536</u>   |
| <b>Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri</b>                                      |                                | <u>46.039.932</u>   | <u>13.951.359</u>   |
| <b>Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri</b>                                      |                                | <u>64.294.211</u>   | <u>31.618.895</u>   |

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 2014 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") 1985 yılında Ankara, Türkiye'de kurulmuştur. Şirket'in adresi ve başlıca faaliyet merkezi 1.Organize Sanayi Bölgesi Oğuz Cad. No: 6 Sincan, Ankara'dır.

Şirket tesislerinde 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 aksesuarları üretilmektedir.

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu'na ("SPK") kayıtlıdır ve Şirket hisselerinin %30'u 21 Kasım 2014 tarihi itibarıyla Borsa İstanbul'da işlem görmektedir.

Şirket üretim faaliyetlerini 26.000 m<sup>2</sup>'si kapalı olmak üzere, toplamda 30.000 m<sup>2</sup>'lik alanda gerçekleştirmektedir. Şirket'in Ankara Organize Sanayi Bölgesi'nde 30.000 m<sup>2</sup>'si kapalı alan olmak üzere, toplamda 53.000 m<sup>2</sup>'lik fabrika yatırımı devam etmektedir.

Şirket'in 30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla toplam çalışan sayısı 498 kişidir ( 31 Aralık 2013: 577).

Şirket'in ana ortağı ile esas kontrolü elinde tutan taraf Ulusoy Ailesi'dir.

Şirket'in Cezayir'de ve pazarlama sektöründe faaliyet gösteren bağlı ortaklığı Sarl UE Algeria, 15 Ekim 2009 tarihinde kurulmuştur.

Şirketin diğer bağlı ortaklığı olan ve elinde 4,18 MW'lık elektrik üretim lisansı bulunduran Bozat Elektrik Üretim A.Ş., 2008 yılında kurulmuştur. 30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla sözkonusu tesisin yapımı devam etmekte olup, tesisin 2014 yılı sonunda işletmeye alınması planlanmaktadır.

Şirket ve bağlı ortaklıkları, Sarl UE Algeria ve Bozat Elektrik Üretim A.Ş., birlikte "Grup" olarak anılacaktır.

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

| Şirket İsmi                    | Faaliyet Alanı           | 30 Eylül | 31 Aralık |
|--------------------------------|--------------------------|----------|-----------|
|                                |                          | 2014     | 2013      |
| Sarl UE Algeria                | Pazarlama                | 70       | 70        |
| Bozat Elektrik Üretim A.Ş. (*) | Elektrik üretim ve satış | 100      | 100       |

(\*) Söz konusu şirketteki paylar 2012 yılı içerisinde satın alınmıştır. Bozat Elektrik'teki yatırımın 2014 yılı sonuna kadar itibarıyla tamamlanması ve Şirket'in paylarının satılması planlanmaktadır.

Uzun vadeli finansal yatırımlar içinde yer alan bağlı ortaklıklardan Sarl Eldis ve iştiraklerden Ulusoy Tunus Ltd. konsolide finansal tabloları önemli düzeyde etkilememeleri sebebiyle konsolidasyona dahil edilmemiş olup söz konusu şirketlerin faaliyetlerine ilişkin belirsizlikten veya faaliyetlerinin sona ermesinden ötürü 30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla bu şirketlerdeki paylar için değer düşüklüğü karşılığı ayrılmıştır (Not 13). Grup yönetimi Ağustos 2014 içerisinde Sarl Eldis'teki payların devrine ilişkin protokol imzalamıştır.

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

## 30 EYLÜL 2014 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 (devamı)

Konsolide finansal tabloların onaylanması:

Bu 1 Ocak – 30 Eylül 2014 ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar Yönetim Kurulu tarafından 12 Aralık 2014 tarihinde onaylanmış ve yayınlanması için yetki verilmiştir. Yönetim Kurulu ve Genel Kurul dışındakilerin ara dönem özet konsolide finansal tabloları değiştirme yetkisi yoktur.

### 2. ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

#### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

##### TMS'ye Uygunluk Beyanı

Şirket ve Türkiye'de yerleşik bağlı ortaklığı, yasal defterlerini ve kanuni finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu ("TTK") ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır.

Sarl UE Algeria Cezayir'de kayıtlı olup muhasebe kayıtlarını Cezayir'de geçerli olan muhasebe standartlarına göre, Cezayir Dinarı bazında hazırlamaktadır.

İlişikteki konsolide 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. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları ("TMS") esas alınmıştır.

Ayrıca ara dönem özet konsolide finansal tablolar ve dipnotlar SPK tarafından 7 Haziran 2013 tarihli duyuru ile açıklanan 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.

##### Kullanılan Para Birimi

Grup'un her işletmesinin kendi finansal tabloları faaliyette buldukları 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 kullanmaktadır. Bu kapsamda Sarl UE Algeria, Cezayir Dinarı kullanılmaktadır. TMS 21'e göre Cezayir Dinarı cinsinden bilanço kalemleri (sermaye hesapları hariç) bilanço tarihinde geçerli olan alış kuru ile (30 Eylül 2014: 1 DNR = 0,0274 TL, 31 Aralık 2013: 1 DNR = 0,0274 TL), gelir tablosu kalemleri ise aylık ortalama alış kurları ile TL'ye dönüştürülerek konsolidasyona dahil edilmiştir.

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

## 30 EYLÜL 2014 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)

##### Kullanılan Para Birimi (devamı)

Özsermaye hesaplarından sermaye tarihsel nominal değeri ile taşınmakta olup, buna ilişkin çevrim farkları ile bilanço ve gelir tablosunun TL'ye çeviriminden kaynaklanan çevrim farkları özsermaye içerisinde yabancı para çevrim farkları hesabında muhasebeleştirilmektedir.

#### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

##### Konsolidasyona İlişkin Esaslar

Bağlı Ortaklıklar:

30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla Şirket'in bağlı ortaklıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

| Bağlı Ortaklıklar                  | Ana faaliyeti            | Kuruluş ve faaliyet yeri | Grup'un sermayedeki pay oranı ve oy kullanma hakkı oranı (%) |                |
|------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--|----------------|
|                                    |                          |                          | 30 Eylül 2014  | 31 Aralık 2013 |
| Sarl UE Algeria                    | Pazarlama                | Cezayir                  | 70   | 70             |
| Bozat Elektrik Üretim A.Ş. (Not:1) | Elektrik üretim ve satış | Türkiye                  | 100  | 100            |
| Ulusoy Tunus Ltd. (*)              | Üretim                   | Tunus                    | -  | 90             |

(\*) 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla konsolide finansal tabloları önemli düzeyde etkilememesi sebebiyle konsolidasyona dahil edilmemiştir. Bilanço tarihi itibarıyla Şirket Tunus'daki faaliyetlerini durdurmuştur (Not 13).

Konsolide finansal tablolar Şirket ve Şirket'in bağlı ortaklıkları tarafından kontrol edilen işletmelerin finansal tablolarını kapsar. Kontrol, bir işletmenin faaliyetlerinden fayda elde etmek amacıyla finansal ve operasyonel politikaları üzerinde kontrol gücünün olması ile sağlanır.

Yıl içinde satın alınan veya elden çıkarılan bağlı ortaklıkların sonuçları, satın alım tarihinden sonra veya elden çıkarma tarihine kadar konsolide kapsamlı gelir tablosuna dahil edilir. Kontrol gücü olmayan paylar ters bakiye ile sonuçlansa dahi, toplam kapsamlı gelir 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 işlemler, bakiyeler, gelir ve giderler konsolidasyonda elimine edilir.

#### 2.2 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. Grup'un cari yıl içerisinde muhasebe politikalarında önemli bir değişikliği olmamıştır.

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

## 30 EYLÜL 2014 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 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Grup'un cari yıl içerisinde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişikliği olmamıştır.

#### 2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

##### a) Finansal tablolarda raporlanan tutarları ve dipnotları etkileyen TMS'de yapılan değişiklikler

Bulunmamaktadır.

##### b) 2014 yılından itibaren geçerli olup, Grup'un konsolide finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

|                                     |   |
|-------------------------------------|---|
| TFRS 10, 11, TMS 27 (Değişiklikler) | <i>Yatırım Şirketleri<sup>1</sup></i>   |
| TMS 32 (Değişiklikler)              | <i>Finansal Varlık ve Finansal Borçların Netleştirilmesi<sup>1</sup></i>                    |
| TMS 36 (Değişiklikler)              | <i>Finansal Olmayan Varlıklar için Geri Kazanılabilir Değer Açıklamaları<sup>1</sup></i>    |
| TMS 39 (Değişiklikler)              | <i>Türev Ürünlerin Yenilenmesi ve Riskten Korunma Muhasebesinin Devamlılığı<sup>1</sup></i> |
| TFRS Yorum 21                       | <i>Harçlar ve Vergiler<sup>1</sup></i>  |
| TMS 21 (Değişiklikler)              | <i>Kur Değişiminin Etkileri<sup>2</sup></i>   |

<sup>1</sup> 1 Ocak 2014 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

<sup>2</sup> Değişikliğin yayımlandığı 12 Kasım 2014 tarihinden itibaren geçerlidir.

#### **TFRS 10, 11, TMS 27 (Değişiklikler) Yatırım Şirketleri**

Bu değişiklik ile TFRS 10'a eklenen hükümler çerçevesinde yatırım işletmesi tanımını karşılayan işletmelerin tüm bağlı ortaklıklarını gerçeğe uygun değer farkını kâr veya zarara yansıtarak ölçmesi zorunlu olup, konsolide finansal tablo sunmalarına ilişkin istisna getirilmiştir.

#### **TMS 32 (Değişiklikler) Finansal Varlık ve Finansal Borçların Netleştirilmesi**

TMS 32'deki değişiklikler finansal varlık ve finansal borçların netleştirilmesine yönelik kurallar ile ilgili mevcut uygulama konularına açıklama getirmektedir. Bu değişiklikler özellikle 'cari dönemde yasal olarak uygulanabilen mahsuplaştırma hakkına sahip' ve 'eş zamanlı tahakkuk ve ödeme' ifadelerine açıklık getirir.

#### **TMS 36 (Değişiklikler) Finansal Olmayan Varlıklar için Geri Kazanılabilir Değer Açıklamaları**

TFRS 13 "Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü" Standardının bir sonucu olarak değer düşüklüğüne uğramış varlıkların geri kazanılabilir tutarının ölçümüne ilişkin açıklamalarda bazı değişiklikler yapılmıştır. Bu değişiklik finansal olmayan varlıklarla sınırlı tutulmuş olup, TMS 36'nın 130 ve 134 üncü paragrafları değiştirilmiştir.

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

## 30 EYLÜL 2014 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 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

##### **TMS 39 (Değişiklikler) *Türev Ürünlerin Yenilenmesi ve Riskten Korunma Muhasebesinin Devamlılığı***

TMS 39'da yapılan bu değişikliklerle, hangi durumlarda finansal riskten korunma aracının vadesinin dolmasının veya sonlandırılmasının söz konusu olmayacağına, dolayısıyla finansal riskten korunma muhasebesinin uygulanmasına son verilmeyeceğine açıklık getirilmiştir.

##### **TFRS Yorum 21 *Harçlar ve Vergiler***

TFRS Yorum 21, vergi benzeri yükümlülüklerin ödenmesini ortaya çıkaran mevzuatta tanımlanan bir faaliyet gerçekleştiğinde, işletmelerin vergi ve vergi benzerinin ödenmesine ilişkin olarak bir borç muhasebeleştirilmesi gerektiğine açıklık getirmektedir.

##### **TMS 21 (Değişiklikler) *Kur Değişiminin Etkileri***

TMS 21 *Kur Değişiminin Etkileri* Standardının 39'uncu paragrafının (b) bendi aşağıdaki şekilde değiştirilmiştir.

(b) Gelir ve giderler, kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelirin sunulduğu her bir tabloda (karşılaştırmalı tutarlar dâhil) işlem tarihinde geçerli olan döviz kurundan çevrilir.”

c) 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 9   | <i>Finansal Araçlar</i>   |
| TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler)   | <i>TFRS 9 ve Geçiş Açıklamaları için Zorunlu Yürürlük Tarihi</i>                                      |
| TMS 19 (Değişiklikler)   | <i>Çalışanlara Sağlanan Faydalar</i> <sup>1</sup>   |
| 2010-2012 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler   | <i>TFRS 2, TFRS 3, TFRS 8, TFRS 13, TMS 16 ve TMS 38, TMS 24, TFRS 9, TMS 37, TMS 39</i> <sup>1</sup> |
| 2011-2013 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler   | <i>TFRS 3, TFRS 13, TMS 40</i> <sup>1</sup>   |
| TMS 16 ve TMS 38 (Değişiklikler)   | <i>Amortisman ve İtfa Payları İçin Uygulanabilir Olan Yöntemlerin Açıklanması</i> <sup>2</sup>        |
| TMS 16 ve TMS 41 (Değişiklikler) ile TMS 1, TMS 17, TMS 23, TMS 36 ve TMS 40 (Değişiklikler) | <i>Tarımsal Faaliyetler: Taşıyıcı Bitkiler</i> <sup>2</sup>   |
| TFRS 11 ve TFRS 1 (Değişiklikler)  | <i>Müşterek Faaliyetlerde Edinilen Payların Muhasebeleştirilmesi</i> <sup>2</sup>                     |

<sup>1</sup> 30 Haziran 2014 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

<sup>2</sup> 31 Aralık 2015 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

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

## 30 EYLÜL 2014 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 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

##### **TFRS 9 Finansal Araçlar**

Kasım 2009’da yayınlanan TFRS 9 finansal varlıkların sınıflandırılması ve ölçümü ile ilgili yeni zorunluluklar getirmektedir. Ekim 2010’da değişiklik yapılan TFRS 9 finansal yükümlülüklerin sınıflandırılması ve ölçümü ve kayıtlardan çıkarılması ile ilgili değişiklikleri içermektedir.

##### **TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler) TFRS 9 ve Geçiş Açıklamaları için Zorunlu Yürürlük Tarihi**

Kasım 2013’te TFRS 9’un zorunlu uygulama tarihi 1 Ocak 2018 tarihinden önce olmamak kaydıyla ertelenmiştir. Bu değişiklik KGK tarafından henüz yayınlanmamıştır.

##### **TMS 19 (Değişiklikler) Çalışanlara Sağlanan Faydalar**

Bu değişiklik çalışanların veya üçüncü kişilerin yaptığı katkıların hizmete bağlı olmaları durumunda hizmet dönemleri ile nasıl ilişkilendirileceğine açıklık getirmektedir. Ayrıca, katkı tutarının hizmet yılından bağımsız olması durumunda, işletmenin bu tür katkıları hizmetin sunulduğu döneme ilişkin hizmet maliyetinden azalış şeklinde muhasebeleştirilmesine izin verilir.

##### **2010-2012 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler**

**TFRS 2:** Bu değişiklik ‘hakediş koşulu’ ve ‘piyasa koşulu’ tanımlarını değiştirirken ‘performans koşulu’ ve ‘hizmet koşulu’ tanımlarını getirmektedir.

**TFRS 3:** Bu değişiklik ile koşullu bedel her bir raporlama tarihinde gerçeğe uygun değeriyle ölçülür.

**TFRS 8:** Bu değişiklikler birleştirme kriterlerinin faaliyet bölümlerine uygulanmasında yönetim tarafından yapılan değerlendirmelerin açıklanmasını zorunlu kılar, ve bölüm varlıkları toplamının işletme varlıkları toplamı ile mutabakatının ancak bölüm varlıklarının raporlanması durumunda gerektiğini belirtir.

**TFRS 13:** Bu değişiklik, TFRS 9 ve TMS 39’a getirilen değişikliklerin bazı kısa vadeli alacaklar ve borçların iskonto edilmeden ölçülebilmesini değiştirmedikçe açıklık getirir.

**TMS 16 ve TMS 38:** Bu değişiklik ile bir maddi duran varlık kalemi yeniden değerlendirme işlemine tabi tutulduğunda, varlığın defter değerinin yeniden değerlendirilmiş tutarına göre düzeltilir.

**TMS 24:** Bu değişiklik işletmenin diğer bir işletmeden kilit yönetici personel hizmetleri alması durumunda bu yöneticilere ödenmiş veya ödenecek tazminatların açıklanması gerektiğine açıklık getirir.

##### **2011-2013 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler**

**TFRS 3:** Bu değişiklik müşterek anlaşmanın kendi finansal tablolarında müşterek anlaşma oluşumunun muhasebeleştirilmesinin TFRS 3 kapsamı dışında olduğuna açıklık getirir.

**TFRS 13:** Bu değişiklik, 52. paragraftaki istisnanın kapsamına açıklık getirir.

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

### 30 EYLÜL 2014 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 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

**TMS 40:** Bu değişiklik bir gayrimenkulün yatırım amaçlı gayrimenkul veya sahibi tarafından kullanılan gayrimenkul olarak sınıflandırılması konusunda TFRS 3 ve TMS 40 arasındaki ilişkiye açıklık getirir.

### **TMS 16 ve TMS 38 (Değişiklikler) *Amortisman ve İtfa Payları İçin Uygulanabilir Olan Yöntemlerin Açıklanması***

Bu değişiklik, maddi duran varlıklar için bir varlığın kullanımı sonucunda oluşan faaliyetlerden elde edilen gelire dayalı amortisman yönteminin kullanılmasının uygun olmadığına açıklık getirirken, aksi ispat edilene kadar hukuken geçerli öngörü olan, ve yalnızca maddi olmayan duran bir varlığın gelir ölçümü olarak ifade edildiği nadir durumlarda ya da maddi olmayan duran varlıktan elde edilen gelir ile ekonomik faydaların birbiriyle yakından ilişkili olduğunun kanıtlandığı durumlarda maddi olmayan duran varlıklar için bir varlığın kullanımı sonucunda oluşan faaliyetlerden elde edilen gelire dayalı itfa yönteminin kullanılmasının uygun olmadığı görüşünü de ileri sürmüştür. Bu değişiklik ayrıca bir varlığın kullanılması sonucunda üretilen bir kalemin gelecek dönemlerde satış fiyatında beklenen düşüşlerin bir varlığın, teknolojik ya da ticari bakımdan eskime beklentisini işaret edebileceği ve sonrasında varlığa ilişkin gelecekteki ekonomik faydalarda düşüşün göstergesi olabileceği konusuna değinen açıklamalara da yer verir.

### **TMS 16 ve TMS 41 (Değişiklikler) ile TMS 1, TMS 17, TMS 23, TMS 36 ve TMS 40 (Değişiklikler) *Tarımsal Faaliyetler: Taşıyıcı Bitkiler***

Bu standart, ‘taşıyıcı bitkilerin’, TMS 41 standardı yerine, maddi duran varlıklar sınıflandırması altında, ilk muhasebeleştirme kaydı sonrasında maliyet ya da yeniden değerlendirme esasına göre ölçülmesine imkan sağlayacak şekilde TMS 16 standardı kapsamında ele alınmasını belirtir. Bu standartta ayrıca ‘taşıyıcı bitki’ tarımsal ürünlerin üretimi veya temini için kullanılan, bir dönemden fazla ürün vermesi beklenen ve önemsiz kalıntı satışları dışında tarımsal ürün olarak satılma olasılığının çok düşük olduğu yaşayan bir bitki olarak tanımlanmıştır. Bu standartta taşıyıcı bitkilerden yetiştirilen ürünlerin TMS 41 standardının kapsamında olduğu da belirtilmektedir.

TMS 16 ve TMS 41’de yapılan bu değişiklikler sırasıyla TMS 1, TMS 17, TMS 23, TMS 36 ve TMS 40 standartlarının da ilgili yerlerinde değişikliklere yol açmıştır.

### **TFRS 11 ve TFRS 1 (Değişiklikler) *Müşterek Faaliyetlerde Edinilen Payların Muhasebeleştirilmesi***

Bu standart, işletme teşkil eden müşterek bir faaliyette pay edinen işletmenin:

- TFRS 11’de belirtilen kurallara aykırı olanlar haricinde, TFRS 3 ve diğer TMS’lerde yer alan işletme birleşmeleriyle ilgili tüm muhasebeleştirme işlemlerinin uygulaması, ve
- TFRS 3 ve diğer TMS’ler uyarınca işletme birleşmelerine ilişkin açıklanması gereken bilgileri açıklamasını öngörür.

TFRS 11’de yapılan bu değişiklik TFRS 1 standardının da ilgili yerlerinde değişikliklere yol açmıştır.

Grup, standartların finansal durum ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

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

## 30 EYLÜL 2014 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)

#### 2.5 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan muhasebe politikaları, 1 Ocak - 31 Aralık 2013 hesap döneminde kullanılan muhasebe politikaları ile uyumludur. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar 1 Ocak - 31 Aralık 2013 hesap dönemine ait yıllık konsolide finansal tablolar ve ekli dipnotları ile birlikte okunmalıdır.

### 3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili taraflardan olan ticari alacaklar genellikle satış işlemlerinden kaynaklanmaktadır ve yaklaşık vadeleri 45-60 gün arasındadır. Alacaklar doğası gereği teminatsızdır ve faiz işletilmemektedir.

İlişkili taraflara olan ticari borçlar genellikle alım işlemlerinden doğmaktadır ve yaklaşık vadeleri 45-60 gün arasındadır. Borçlara faiz işletilmemektedir.

İlişkili taraflardan ticari olmayan alacaklar ile ilişkili taraflara ticari olmayan borçların belirli vadeleri bulunmamaktadır ve söz konusu alacak ve borçlara 30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla faiz işletilmemektedir (31 Aralık 2013: %13,75).

Grup'un 30 Eylül 2014 tarihinde sona eren döneme ait üst düzey yöneticilere ve yönetim kurulu üyelerine ödediği ücret ve benzeri menfaatlerin toplamı 815.741 TL'dir (30 Eylül 2013: 701.964 TL).

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

|   | 30 Eylül 2014 |                |             |                    |
|---|---------------|----------------|-------------|--------------------|
|   | Alacaklar     |                | Borçlar     |                    |
|   | Kısa vadeli   |                | Kısa vadeli |                    |
|   | Ticari        | Ticari olmayan | Ticari      | Ticari Olmayan (*) |
| <u>İlişkili taraflarla olan bakiyeler</u>             |               |                |             |                    |
| <u>Ortaklar</u>                                       | -             | 182.052        | 15.436      | 40.000.000         |
| <u>Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</u> |               |                |             |                    |
| Enel Enerji A.Ş.                                      | -             | -              | 126.550     | -                  |
| Ulusoy Elektrik Enerji Yatırımları A.Ş.               | -             | 420.511        | -           | -                  |
|   | -             | 602.563        | 141.986     | 40.000.000         |

(\*) 17 Eylül 2014 tarihli Olağanüstü Genel Kurul'unda alınan kar dağıtım kararına ilişkin olup, söz konusu temettünün tamamı 3 Kasım 2014 tarihinde ödenmiştir.

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

## 30 EYLÜL 2014 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 2014 |                |               |
|---|------------------------|----------------|---------------|
|   | Stok alımları          | Mal satışları  | Kira geliri   |
| <u>Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</u> |                        |                |               |
| Enel Enerji A.Ş.                                      | 818.533                | 212.034        | 6.750         |
| Ulusoy Elektrik Enerji Yatırımları A.Ş.               | -                      | -              | 4.500         |
|   | <u>818.533</u>         | <u>212.034</u> | <u>11.250</u> |

  

| İlişkili taraflarla olan bakiyeler                    | 31 Aralık 2013 |                |                |
|---|----------------|----------------|----------------|
|   | Alacaklar      |                | Borçlar        |
|   | Kısa vadeli    | Ticari olmayan | Kısa vadeli    |
|   | Ticari         |                | Ticari         |
| <u>Ortaklar</u>                                       | -              | 64.401         | 110.861        |
| <u>Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</u> |                |                |                |
| Enel Enerji A.Ş.                                      | -              | -              | 474.149        |
| Sarl Eldis  | 22.317         | -              | -              |
| Ulusoy Elektrik Enerji Yatırımları A.Ş.               |                | 632.482        |                |
|   | <u>22.317</u>  | <u>696.883</u> | <u>585.010</u> |

  

| İlişkili taraflarla olan işlemler                     | 1 Ocak - 30 Eylül 2013 |                  |               |                |
|---|------------------------|------------------|---------------|----------------|
|   | Stok alımları          | Mal satışları    | Kira geliri   | Alınan faizler |
| <u>Ortaklar</u>                                       | -                      | -                | -             | 51.835         |
| <u>Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</u> |                        |                  |               |                |
| Enel Enerji A.Ş.                                      | 1.857.778              | 567.903          | 6.750         | -              |
| Ulusoy Elektrik Enerji Yatırımları A.Ş.               | -                      | -                | 4.500         | -              |
| Sarl Eldis  | -                      | 842.144          |               |                |
|   | <u>1.857.778</u>       | <u>1.410.047</u> | <u>11.250</u> | <u>51.835</u>  |

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

## 30 EYLÜL 2014 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<br>2014  | 31 Aralık<br>2013 |
|---|-------------------|-------------------|
| <u>Kısa vadeli ticari alacaklar</u>   |                   |                   |
| Ticari alacaklar  | 30.824.757        | 46.355.804        |
| Alacak senetleri  | 12.056.567        | 11.527.131        |
| İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 3)                               | -                 | 22.317            |
| Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)                                      | (4.643.981)       | (4.531.733)       |
| Devam eden inşaat sözleşmelerine ilişkin fatura edilmemiş alacaklar (Not 6) | 914.730           | 2.004.240         |
|   | <u>39.152.073</u> | <u>53.373.519</u> |

Ticari alacaklar için ortalama vade 30-60 gündür (31 Aralık 2013: 30-60 gün). Ticari alacaklara faiz işletilmemektedir. Yurtiçindeki müşterilerden teminat alınmamaktadır. Yurtdışına satışların büyük bir bölümü akreditifli olarak yapılmaktadır.

30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla, ticari alacakların 4.643.981 TL (31 Aralık 2013: 4.531.733 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-<br>30 Eylül<br>2014 | 1 Ocak-<br>30 Eylül<br>2013 |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| Açılış bakiyesi                        | 4.531.733                   | 4.514.726                   |
| Dönem gideri                           | 148.673                     | 187.453                     |
| Tahsilatlar / İptal edilen karşılıklar | (36.425)                    | (91.913)                    |
| Kapanış bakiyesi                       | <u>4.643.981</u>            | <u>4.610.266</u>            |

#### b) Kısa vadeli ticari borçlar

|   | 30 Eylül<br>2014  | 31 Aralık<br>2013 |
|---|-------------------|-------------------|
| <u>Kısa vadeli ticari borçlar</u>         |                   |                   |
| Ticari borçlar                            | 11.647.808        | 13.091.394        |
| Borç senetleri                            | 262.000           | 1.861.399         |
| İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 3) | 141.986           | 585.010           |
| Diğer ticari borçlar                      | -                 | 8.363             |
|   | <u>12.051.794</u> | <u>15.546.166</u> |

Belli malların satın alınmasına ilişkin ortalama ödeme vadesi 30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla 15-30 gündür (31 Aralık 2013, 15-30 gün). Vadesi geçen ticari borçlar için faiz işletilmemektedir.

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

## 30 EYLÜL 2014 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### 4. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (devamı)

c) Uzun vadeli ticari borçlar

|                            | 30 Eylül<br>2014 | 31 Aralık<br>2013 |
|----------------------------|------------------|-------------------|
| Uzun vadeli ticari borçlar |                  |                   |
| Ticari borçlar             | 600.000          | 1.680.000         |
|                            | <u>600.000</u>   | <u>1.680.000</u>  |

### 5. STOKLAR

|                      | 30 Eylül<br>2014  | 31 Aralık<br>2013 |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| İlk madde ve malzeme | 10.476.693        | 7.326.982         |
| Yarı mamüller        | 610.281           | 1.180.200         |
| Mamüller             | 710.324           | 452.336           |
|                      | <u>11.797.298</u> | <u>8.959.518</u>  |

### 6. İNŞAAT SÖZLEŞMELERİ

|   | 30 Eylül<br>2014 | 31 Aralık<br>2013 |
|---|------------------|-------------------|
| Devam eden işler üzerindeki maliyetler                  | 5.576.838        | 4.267.148         |
| Kayda alınan karlar eksi zararlar (net)                 | 155.204          | 62.121            |
|   | <u>5.732.042</u> | <u>4.329.269</u>  |
| Eksi: Gerçekleşen hakedişler (-)                        | (4.817.312)      | (2.325.029)       |
|   | <u>914.730</u>   | <u>2.004.240</u>  |
| Devam eden inşaat sözleşmelerine ilişkin varlıklar:     | 30 Eylül<br>2014 | 31 Aralık<br>2013 |
| Fatura edilmemiş alacaklar (Not 4) (*)                  | 914.730          | 2.004.240         |
|   | <u>914.730</u>   | <u>2.004.240</u>  |
| Devam eden inşaat sözleşmelerine ilişkin yükümlülükler: |                  |                   |
| Fatura edilmemiş borçlar                                | -                | -                 |
|   | <u>-</u>         | <u>-</u>          |
|   | <u>914.730</u>   | <u>2.004.240</u>  |

(\*) İnşaat sözleşmeleri kapsamında tamamlanma oranı metoduna göre muhasebeleştirilen devam eden proje ve hizmet sözleşmelerine ilişkin varlıklardan oluşmaktadır.

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

## 30 EYLÜL 2014 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### 7. MADDİ DURAN VARLIKLAR

| <b><u>Maliyet Değeri</u></b>               | <b><u>TL</u></b> |
|--|------------------|
| 1 Ocak 2014 itibarıyla açılış bakiyesi     | 28.250.024       |
| Alımlar                                    | 4.534.035        |
| Çıkışlar                                   | (361.402)        |
| 30 Eylül 2014 itibarıyla kapanış bakiyesi  | 32.422.657       |
| <b><u>Birikmiş Amortismanlar</u></b>       |                  |
| 1 Ocak 2014 itibarıyla açılış bakiyesi     | 4.869.211        |
| Dönem gideri                               | 1.507.543        |
| Çıkışlar                                   | (104.173)        |
| 30 Eylül 2014 itibarıyla kapanış bakiyesi  | 6.272.581        |
| 30 Eylül 2014 itibarıyla net defter değeri | 26.150.076       |

Dönem amortisman giderlerinin 1.368.731 TL'si satılan malın maliyetine, 90.245 TL'si pazarlama giderlerine, 33.526 TL'si genel yönetim giderlerine, 15.041 TL'si araştırma ve geliştirme giderlerine dahil edilmiştir.

| <b><u>Maliyet Değeri</u></b>               | <b><u>TL</u></b> |
|--|------------------|
| 1 Ocak 2013 itibarıyla açılış bakiyesi     | 16.647.410       |
| Alımlar                                    | 9.487.177        |
| Çıkışlar                                   | (329.802)        |
| 30 Eylül 2013 itibarıyla kapanış bakiyesi  | 25.804.785       |
| <b><u>Birikmiş Amortismanlar</u></b>       |                  |
| 1 Ocak 2013 itibarıyla açılış bakiyesi     | 4.485.421        |
| Dönem gideri                               | 1.106.296        |
| Çıkışlar                                   | (168.053)        |
| 30 Eylül 2013 itibarıyla kapanış bakiyesi  | 5.423.664        |
| 30 Eylül 2013 itibarıyla net defter değeri | 20.381.121       |

Dönem amortisman giderlerinin 1.001.751 TL'si satılan malın maliyetine, 67.898 TL'si pazarlama giderlerine, 25.330 TL'si genel yönetim giderlerine, 11.317 TL'si araştırma ve geliştirme giderlerine dahil edilmiştir.

### 8. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

|  | 30 Eylül | 31 Aralık |
|--|----------|-----------|
| Kısa vadeli karşılıklar                          | 2014     | 2013      |
| Dava karşılıkları                                | 38.000   | 48.000    |
|  | 1 Ocak-  | 1 Ocak-   |
|  | 30 Eylül | 30 Eylül  |
|  | 2014     | 2013      |
| Dönem başı itibarıyla karşılık                   | 48.000   | 106.200   |
| Dönem içinde ayrılan / iptal edilen karşılık-net | (10.000) | (49.200)  |
|  | 38.000   | 57.000    |

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

### 30 EYLÜL 2014 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 9. TAAHHÜTLER

30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla Grup'un teminat, rehin ve ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

|   | 30 Eylül 2014       |                  |                |                  | 31 Aralık 2013      |                  |                |                  |
|---|---------------------|------------------|----------------|------------------|---------------------|------------------|----------------|------------------|
|   | Toplam TL Karşılığı | TL               | ABD Doları     | AVRO             | Toplam TL Karşılığı | TL               | ABD Doları     | AVRO             |
| A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı   |                     |                  |                |                  |                     |                  |                |                  |
| Teminat   | 16.732.341          | 3.945.545        | 363.185        | 4.136.105        | 15.926.631          | 5.654.994        | 436.120        | 3.180.939        |
| İpotek  | -                   | -                | -              | -                | -                   | -                | -              | -                |
| Kefalet   | -                   | -                | -              | -                | -                   | -                | -              | -                |
| B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı                                |                     |                  |                |                  |                     |                  |                |                  |
| Teminat   | 2.346.332           | 900.632          | -              | 500.000          | 2.368.882           | 900.632          | -              | 500.000          |
| İpotek  | -                   | -                | -              | -                | -                   | -                | -              | -                |
| Kefalet   | -                   | -                | -              | -                | -                   | -                | -              | -                |
| C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı |                     |                  |                |                  |                     |                  |                |                  |
| Teminat   | -                   | -                | -              | -                | -                   | -                | -              | -                |
| İpotek  | -                   | -                | -              | -                | -                   | -                | -              | -                |
| Kefalet   | -                   | -                | -              | -                | -                   | -                | -              | -                |
| D. Diğer verilen teminatların toplam tutarı   |                     |                  |                |                  |                     |                  |                |                  |
| i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı   | -                   | -                | -              | -                | -                   | -                | -              | -                |
| ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı                                | -                   | -                | -              | -                | -                   | -                | -              | -                |
| iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı   | -                   | -                | -              | -                | -                   | -                | -              | -                |
| <b>Toplam teminat, rehin ve ipotekler</b>   | <b>19.078.673</b>   | <b>4.846.177</b> | <b>363.185</b> | <b>4.636.105</b> | <b>18.295.514</b>   | <b>6.555.626</b> | <b>436.120</b> | <b>3.680.939</b> |

(\*) Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin özkaynaklara oranı 30 Eylül 2014 itibarıyla %0'dır (31 Aralık 2013: %0).

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

### 30 EYLÜL 2014 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 10. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

##### Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar:

|                              | 30 Eylül<br>2014 | 31 Aralık<br>2013 |
|------------------------------|------------------|-------------------|
| Kullanılmayan izin karşılığı | 432.376          | 341.835           |
|                              | <u>432.376</u>   | <u>341.835</u>    |

##### Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar:

###### Kıdem tazminatı karşılığı:

Yürürlükteki İş Kanunu hükümleri uyarınca, çalışanlardan kıdem tazminatına hak kazanacak şekilde iş sözleşmesi sona erenlere, hak kazandıkları yasal kıdem tazminatlarının ödenmesi yükümlülüğü vardır. Ayrıca, halen yürürlükte bulunan 506 sayılı Sosyal Sigortalar Kanununun 6 Mart 1981 tarih, 2422 sayılı ve 25 Ağustos 1999 tarih, 4447 sayılı yasalar ile değişik 60'ncü maddesi hükmü gereğince kıdem tazminatını alarak işten ayrılma hakkı kazananlara da yasal kıdem tazminatlarını ödeme yükümlülüğü bulunmaktadır. Emeklilik öncesi hizmet şartlarıyla ilgili bazı geçiş karşılıkları, ilgili kanunun 23 Mayıs 2002 tarihinde değiştirilmesi ile Kanun'dan çıkarılmıştır.

30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, aylık 3.254,44 TL (31 Aralık 2013: 3.254,44 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. Kıdem tazminatı tavanı altı ayda bir revize edilmekte olup, Grup'un kıdem tazminatı karşılığının hesaplanmasında 1 Temmuz 2014 tarihinden itibaren geçerli olan 3.438,22 TL tavan tutarı dikkate alınmıştır (31 Aralık 2013: 3.438,22 TL). 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:

|   | 30 Eylül<br>2014 | 31 Aralık<br>2013 |
|---|------------------|-------------------|
| Faiz oranı (%)  | 10,00            | 10,00             |
| Enflasyon oranı (%)                                     | 6,21             | 6,21              |
| İskonto oranı (%)                                       | 3,57             | 3,57              |
| Emeklilik olasılığının tahmini için kullanılan oran (%) | 93,36            | 92,45             |

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

### 30 EYLÜL 2014 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 10. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (devamı)

##### Kıdem tazminatı karşılığının hareket tablosu:

|                              | 1 Ocak-<br>30 Eylül<br>2014 | 1 Ocak-<br>30 Eylül<br>2013 |
|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 1 Ocak itibarıyla karşılık   | 624.180                     | 893.966                     |
| Hizmet maliyeti              | 288.234                     | 133.266                     |
| Faiz maliyeti                | 16.659                      | 14.310                      |
| Ödenen kıdem tazminatları    | (142.738)                   | (147.941)                   |
| 30 Eylül itibarıyla karşılık | <u>786.335</u>              | <u>893.601</u>              |

#### 11. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

| Ortaklar             | %     | 30 Eylül<br>2014 | %    | 31 Aralık<br>2013 |
|----------------------|-------|------------------|------|-------------------|
| Sait Ulusoy          | 53,0  | 21.204.000       | 53,0 | 21.204.000        |
| Akgül Ulusoy         | 18,4  | 7.372.000        | 18,4 | 7.372.000         |
| Kubilay Hakkı Ulusoy | 14,3  | 5.712.000        | 14,3 | 5.712.000         |
| Enis Ulusoy          | 14,3  | 5.712.000        | 14,3 | 5.712.000         |
| Nominal sermaye      | 100,0 | 40.000.000       | 100  | 40.000.000        |
| Enflasyon düzeltmesi |       | 1.584.621        |      | 1.584.621         |
| Düzeltilmiş sermaye  |       | 41.584.621       |      | 41.584.621        |

Şirket'in 30 Eylül 2014 tarihindeki sermayesi 4 milyon adet hisseden oluşmaktadır (2013: 4 milyon hisse). Hisselerin itibari değeri hisse başına 10 TL'dir (2013, 2012 ve 2011: hisse başı 10 TL).

##### Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler:

Yasal yedekler Türk Ticaret Kanunu'na göre ayrılan birinci ve ikinci tertip yasal yedeklerden oluşmaktadır. Birinci tertip yasal yedekler, tüm yedekler tarihi (enflasyona göre endekslenmemiş) ödenmiş sermayenin %20'sine erişene kadar, geçmiş dönem yıllık karın %5'i oranında ayrılır. Pay sahiplerine %5 oranında kar payı ödendikten sonra pay sahipleri ile çalışanlara dağıtılan toplam tutarın %10'u genel kanuni yedek akçeye eklenir.

30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla, Grup'un kardan ayrılan kısıtlanmış yedekleri, yasal yedeklerden oluşmaktadır. Grup'un yasal yedekler toplamı 13.519.428 TL'dir (31 Aralık 2013: 4.798.581 TL).

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

### 30 EYLÜL 2014 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 12. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

| <u>a) Satışlar</u>                   | 1 Ocak-<br>30 Eylül<br>2014 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül<br>2014 | 1 Ocak-<br>30 Eylül<br>2013 | 1 Ocak-<br>30 Eylül<br>2013 |
|--------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Yurt içi satışlar                    | 67.272.976                  | 25.024.494                    | 72.217.688                  | 28.189.060                  |
| Yurt dışı satışlar                   | 63.158.970                  | 7.257.073                     | 110.898.885                 | 43.167.371                  |
| Proje gelirleri                      | 1.402.773                   | 326.498                       | 2.317.496                   | 1.228.388                   |
| Diğer gelirler                       | -                           | -                             | 4.948                       | 655                         |
| Satış iadeleri (-)                   | (1.968.791)                 | (1.749.311)                   | (123.507)                   | (17.889)                    |
| Satış iskontoları (-)                | (347.011)                   | (115.972)                     | (345.590)                   | (152.922)                   |
|                                      | <u>129.518.917</u>          | <u>30.742.782</u>             | <u>184.969.920</u>          | <u>72.414.663</u>           |
| <u>b) Satışların maliyeti</u>        | 1 Ocak-<br>30 Eylül<br>2014 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül<br>2014 | 1 Ocak-<br>30 Eylül<br>2013 | 1 Ocak-<br>30 Eylül<br>2013 |
| İlk madde ve malzeme giderleri       | (57.753.380)                | (17.668.787)                  | (94.479.645)                | (30.478.882)                |
| Personel giderleri                   | (8.547.419)                 | (2.726.618)                   | (9.827.202)                 | (3.758.737)                 |
| Genel üretim giderleri               | (2.509.302)                 | (1.309.624)                   | (1.449.937)                 | (315.143)                   |
| Proje maliyetleri                    | (1.309.690)                 | (290.595)                     | (2.366.384)                 | (1.166.984)                 |
| Amortisman giderleri ve itfa payları | (1.390.047)                 | (523.266)                     | (1.048.748)                 | (434.301)                   |
| Yarı mamul stoklarındaki değişim     | (569.919)                   | (176.897)                     | 232.805                     | 332.486                     |
| Bitmiş mamul stoklarındaki değişim   | 257.988                     | 300.763                       | 101.609                     | (239.852)                   |
| Satılan ticari mallar maliyeti       | (155.800)                   | -                             | (7.847.473)                 | (5.373.824)                 |
|                                      | <u>(71.977.569)</u>         | <u>(22.395.024)</u>           | <u>(116.684.975)</u>        | <u>(41.435.237)</u>         |

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

### 30 EYLÜL 2014 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 13. FİNANSAL ARAÇLAR

##### Finansal Yatırımlar

##### Uzun Vadeli Finansal Yatırımlar

Grup'un finansal yatırımlar içerisinde gösterilen bağlı ortaklık ve iştirakleri ile iştirak oran ve tutarları aşağıdaki gibidir:

| Şirket ünvanı       | Oran (%) | 30 Eylül 2014 | Oran (%) | 31 Aralık 2013 |
|---------------------|----------|---------------|----------|----------------|
| Ulusoy Tunus Ltd.   | -        | -             | 90       | 19.512         |
| Sarl Eldis          | 49       | 417.596       | 49       | 417.596        |
| Değer düşüklüğü (-) | -        | (417.596)     |          |                |
|                     |          | -             |          | 437.108        |

Yukarıda görülen kote edilmiş piyasa değeri olmayan ve tahmini değer aralıklarının büyük olması ve tahmini değerlere ilişkin olasılıkların güvenilir bir biçimde ölçülememesi nedeniyle gerçeğe uygun değeri güvenilir bir şekilde tahmin edilemeyen borsada işlem görmeyen satılmaya hazır hisse senedi yatırımları maliyet değerleri üzerinden, varsa, değer düşüklüğü karşılığı düşülerek gösterilmektedir.

#### 14. YABANCI PARA POZİSYONU

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir.

30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla, Grup'un yabancı para varlıklarının ve yükümlülüklerinin tutarları ile TL karşılık tutarları aşağıdaki gibidir:

|  | 30 Eylül 2014                          |                  |                   |                   |
|--|--|------------------|-------------------|-------------------|
|  | TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi) | ABD Doları       | Avro              | Cezayir Dinarı    |
| Ticari Alacaklar                             | 11.960.446                             | 424.780          | 3.735.808         | 6.965.667         |
| Nakit ve Nakit Benzerleri                    | 43.014.963                             | 2.435.809        | 12.600.044        | 37.704.129        |
| Finansal Yatırımlar                          | 148.644                                | -                | 51.409            | -                 |
| Diğer Kısa Vadeli Varlıklar                  | 3.897.300                              | 72.794           | 1.274.570         | 1.684.544         |
| <b>DÖNEN VARLIKLAR</b>                       | <b>59.021.353</b>                      | <b>2.933.383</b> | <b>17.661.831</b> | <b>46.354.340</b> |
| <b>TOPLAM VARLIKLAR</b>                      | <b>59.021.353</b>                      | <b>2.933.383</b> | <b>17.661.831</b> | <b>46.354.340</b> |
| Ticari Borçlar                               | 120.342                                | 45.955           | 2.923             | 261.678           |
| Finansal Yükümlülükler                       | 126.724                                | -                | 43.828            | -                 |
| Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler              | 1.416.816                              | 355.078          | 185.379           | 2.616.198         |
| <b>KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>             | <b>1.663.882</b>                       | <b>401.033</b>   | <b>232.130</b>    | <b>2.877.876</b>  |
| <b>TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER</b>                  | <b>1.663.882</b>                       | <b>401.033</b>   | <b>232.130</b>    | <b>2.877.876</b>  |
| Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu | 57.357.471                             | 2.532.350        | 17.429.701        | 43.476.464        |

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

## 30 EYLÜL 2014 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### 14. YABANCI PARA POZİSYONU (devamı)

|  | 31 Aralık 2013                               |                  |                   |                    |
|--|--|------------------|-------------------|--------------------|
|  | TL Karşılığı<br>(Fonksiyonel<br>para birimi) | ABD Doları       | Avro              | Cezayir<br>Dinarı  |
| Ticari Alacaklar                             | 24.148.276                                   | 729.482          | 6.581.115         | 119.201.343        |
| Nakit ve Nakit Benzerleri                    | 22.924.562                                   | 381.411          | 7.253.665         | 29.570.930         |
| Finansal Yatırımlar                          | 278.968                                      | -                | 95.000            | -                  |
| Diğer Kısa Vadeli Varlıklar                  | 931.155                                      | 296.959          | 90.597            | 1.146.268          |
| <b>DÖNEN VARLIKLAR</b>                       | <b>48.282.961</b>                            | <b>1.407.852</b> | <b>14.020.377</b> | <b>149.918.541</b> |
| <b>TOPLAM VARLIKLAR</b>                      | <b>48.282.961</b>                            | <b>1.407.852</b> | <b>14.020.377</b> | <b>149.918.541</b> |
| Ticari Borçlar                               | 922.290                                      | -                | 20.579            | 31.454.744         |
| Finansal Yükümlülükler                       | 137.387                                      | -                | 43.800            | 320.000            |
| Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler              | 24.353.213                                   | 281.006          | 7.207.516         | 94.477.204         |
| <b>KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>             | <b>25.412.890</b>                            | <b>281.006</b>   | <b>7.271.895</b>  | <b>126.251.948</b> |
| Finansal Yükümlülükler                       | 128.618                                      | -                | 43.800            | -                  |
| <b>UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>             | <b>128.618</b>                               | <b>-</b>         | <b>43.800</b>     | <b>-</b>           |
| <b>TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER</b>                  | <b>25.541.508</b>                            | <b>281.006</b>   | <b>7.315.695</b>  | <b>126.251.948</b> |
| Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu | 22.741.453                                   | 1.126.846        | 6.704.682         | 23.666.593         |

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

## 30 EYLÜL 2014 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### 14. YABANCI PARA POZİSYONU (devamı)

Grup, başlıca AVRO ve ABD Doları cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır. 30 Eylül 2014 ve 31 Eylül 2013 tarihleri itibarıyla Grup'un sahip olduğu AVRO ve ABD Doları cinsinden döviz pozisyonunun TL'nin yabancı paralar karşısında %10 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 2014                      |                                     |
|--|------------------------------------|-------------------------------------|
|  | Kar / Zarar                        |                                     |
|  | Yabancı paranın<br>değer kazanması | Yabancı paranın<br>değer kaybetmesi |
| ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde |                                    |                                     |
| ABD Doları net varlık / yükümlülüğü                    | 577.097                            | (577.097)                           |
| ABD Doları riskinden korunan kısım (-)                 | -                                  | -                                   |
| <b>ABD Doları net etki</b>                             | <b>577.097</b>                     | <b>(577.097)</b>                    |
| AVRO net varlık / yükümlülük                           | 5.039.624                          | (5.039.624)                         |
| AVRO riskinden korunan kısım (-)                       | -                                  | -                                   |
| <b>AVRO net etki</b>                                   | <b>5.039.624</b>                   | <b>(5.039.624)</b>                  |
| <b>TOPLAM</b>  | <b>5.616.721</b>                   | <b>(5.616.721)</b>                  |
|  | 30 Eylül 2013                      |                                     |
|  | Kar / Zarar                        |                                     |
|  | Yabancı paranın<br>değer kazanması | Yabancı paranın<br>değer kaybetmesi |
| ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde |                                    |                                     |
| ABD Doları net varlık / yükümlülüğü                    | 351.165                            | (351.165)                           |
| ABD Doları riskinden korunan kısım (-)                 | -                                  | -                                   |
| <b>ABD Doları net etki</b>                             | <b>351.165</b>                     | <b>(351.165)</b>                    |
| AVRO net varlık / yükümlülük                           | 2.187.110                          | (2.187.110)                         |
| AVRO riskinden korunan kısım (-)                       | -                                  | -                                   |
| <b>AVRO net etki</b>                                   | <b>2.187.110</b>                   | <b>(2.187.110)</b>                  |
| <b>TOPLAM</b>  | <b>2.538.275</b>                   | <b>(2.538.275)</b>                  |

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

### 30 EYLÜL 2014 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 15. NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

|  | 30 Eylül<br>2014  | 31 Aralık<br>2013 |
|--|-------------------|-------------------|
| Kasa                                   | 134.257           | 948.745           |
| Bankadaki nakit                        | 64.011.310        | 44.812.219        |
| Vadesiz mevduatlar                     | 2.616.837         | 14.023.356        |
| Vadesi üç aydan kısa vadeli mevduatlar | 61.394.473        | 30.788.863        |
|  | <u>64.145.567</u> | <u>45.760.964</u> |

30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla Grup'un Ekim 2014 vadeli, %11,30 faiz oranına sahip 20.313.889 TL tutarında TL cinsinden vadeli mevduatı bulunmaktadır.

30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla Grup'un muhtelif bankalarda Ekim 2014 vadeli, %2,10 faiz oranına sahip toplam 41.080.584 TL tutarında yabancı para cinsinden vadeli mevduatı bulunmaktadır.

Grup'un 30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla vadesi üç aydan uzun 148.644 TL (31 Aralık 2013: 278.968 TL) tutarında mevduatı bulunmaktadır.