

Ulusoy Elektrik İmalat Taahhüt ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

**1 Ocak - 30 Eylül 2020 Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolar**

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	4
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU.....	5-6
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR	7-28

ULUSOY ELEKTRİK İMALAT TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 30 Eylül 2020	Geçmiş Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmiş) 31 Aralık 2019
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		478.289.415	450.396.703
Nakit ve Nakit Benzerleri	15	85.990.505	156.892.556
Ticari Alacaklar	4	175.822.546	174.171.275
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>		22.000.793	2.176.844
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>		153.821.753	171.994.431
Diğer Alacaklar		13.129.728	2.527.609
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		13.129.728	2.527.609
Stoklar	5	147.696.514	88.513.029
Peşin Ödenmiş Giderler		9.680.562	9.656.430
Türev Araçlar		-	20.963
Diğer Dönen Varlıklar		45.969.560	18.614.841
Duran Varlıklar		102.779.012	69.606.829
Maddi Duran Varlıklar	6	85.485.853	59.585.789
Kullanım Hakkı Varlıkları		5.046.285	1.607.370
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		-	60.154
Peşin Ödenmiş Giderler		2.561.050	3.264.518
Ertelenmiş Vergi Varlığı		9.685.337	5.088.511
Diğer Duran Varlıklar		487	487
TOPLAM VARLIKLAR		581.068.427	520.003.532

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 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		Cari Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 30 Eylül 2020	Geçmiş Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmiş) 31 Aralık 2019
KAYNAKLAR	Dipnot Referansları		
Kısa Vadeli Yükümlülükler		153.788.896	121.895.581
Kısa Vadeli Borçlanmalar		-	21.799
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		1.682.406	1.357.158
Ticari Borçlar	4	125.919.909	87.912.411
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	3	<i>7.018.350</i>	<i>6.891.560</i>
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>		<i>118.901.559</i>	<i>81.020.851</i>
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		5.815.642	6.583.496
Diğer Borçlar		-	10.395.350
<i>İlişkili Taraflara Diğer Borçlar</i>	3	<i>-</i>	<i>10.395.350</i>
Türev Araçlar		2.989.517	2.024.873
Ertelenmiş Gelirler		7.543.127	5.641.732
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		-	2.255.879
Kısa Vadeli Karşılıklar		7.363.613	1.525.342
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	9	<i>3.139.439</i>	<i>1.276.955</i>
<i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i>		<i>4.224.174</i>	<i>248.387</i>
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		2.474.682	4.177.541
Uzun Vadeli Yükümlülükler		11.043.969	7.490.685
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		3.562.925	256.540
Ticari Borçlar		2.448.901	2.574.000
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Ticari Borçlar</i>		<i>2.448.901</i>	<i>2.574.000</i>
Uzun Vadeli Karşılıklar		5.032.143	4.660.145
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</i>	9	<i>5.032.143</i>	<i>4.660.145</i>
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		416.717.428	390.661.536
Ödenmiş Sermaye	10	80.000.000	80.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	10	1.584.621	1.584.621
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak			
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		(376.765)	(571.722)
<i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Farkları</i>		<i>(376.765)</i>	<i>(571.722)</i>
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş			
Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		10.393	(2.798.189)
<i>Yabancı Para Çevrim Farkları</i>		<i>10.393</i>	<i>(2.798.189)</i>
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	10	24.651.166	24.651.166
Geçmiş Yıllar Karları		287.795.660	197.353.703
Net Dönem Karı		23.052.353	90.441.957
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(481.866)	(44.270)
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		416.235.562	390.617.266
TOPLAM KAYNAKLAR		581.068.427	520.003.532

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 2020 VE 2019 TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK
ARA DÖNEMLERE AİT KAR VEYA ZARAR TABLOLARI**

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

		Cari Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 1 Ocak- 30 Eylül 2020	Geçmiş Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 1 Ocak- 30 Eylül 2019	Cari Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 1 Temmuz- 30 Eylül 2020	Geçmiş Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 1 Temmuz- 30 Eylül 2019
	Dipnot Referanslar				
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	11	406.493.463	311.706.028	168.597.536	128.714.074
Satışların Maliyeti (-)	11	(342.065.886)	(221.365.747)	(143.520.671)	(87.580.470)
BRÜT KAR		64.427.577	90.340.281	25.076.865	41.133.604
Genel Yönetim Giderleri (-)	12	(41.101.619)	(14.490.469)	(14.443.235)	(3.683.252)
Pazarlama Giderleri (-)	12	(9.491.625)	(9.558.128)	(3.131.703)	(2.902.959)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	12	(503.990)	(3.762.837)	1.693.922	(1.143.094)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		54.500.069	55.544.483	25.199.897	11.676.236
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(29.556.670)	(34.333.147)	(12.341.684)	(13.749.837)
ESAS FAALİYET KARI		38.273.742	83.740.183	22.054.062	31.330.698
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		5.368.084	6.218.464	1.677.480	679.787
FİNANSMAN GELİRİ/ GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		43.641.826	89.958.647	23.731.542	32.010.485
Finansman Giderleri		(24.084.315)	(260.805)	(13.672.613)	1.050.259
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		19.557.511	89.697.842	10.058.929	33.060.744
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri)/Geliri		3.092.395	(17.798.242)	2.246.783	(7.434.395)
Dönem Vergi Gideri		(1.553.170)	(19.662.991)	(215.209)	(7.303.327)
Ertelenmiş Vergi Geliri		4.645.565	1.864.749	2.461.992	(131.068)
DÖNEM KARI		22.649.906	71.899.600	12.305.712	25.626.349
DÖNEM KARININ DAĞILIMI					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(402.447)	(35.446)	(239.328)	1.440
Ana Ortaklık Payları		23.052.353	71.935.046	12.545.040	25.624.909
		22.649.906	71.899.600	12.305.712	25.626.349
DİĞER KAPSAMLI GELİR					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar		2.773.433	1.371.338	(643.405)	(2.772.742)
Çevrim Farkları		2.773.433	1.371.338	(643.405)	(2.772.742)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		194.957	(255.604)	(388.046)	44.210
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm (Kayıpları)/ Kazançları		243.696	(327.697)	(485.057)	56.679
Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergi Geliri/ (Gideri)		(48.739)	72.093	97.011	(12.469)
DİĞER KAPSAMLI GELİR / (GİDER)		2.968.390	1.115.734	(1.031.451)	(2.728.532)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		25.618.296	73.015.334	11.274.261	22.897.817
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(437.596)	(43.770)	(305.798)	(1.566)
Ana Ortaklık Payları		26.055.892	73.059.104	11.580.059	22.899.383
		25.618.296	73.015.334	11.274.261	22.897.817
Pay başına kazanç		0,32	0,90	0,14	0,32

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 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

				Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmay acak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler					
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye düzeltmesi farkları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/ (Kayıpları)	Yabancı Para Çevrim Fonu	Geçmiş Yıllar Kar/ Zararları	Net Dönem Karı / Zararı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar Toplamı	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar Toplamı
1 Ocak 2019 itibarıyla bakiye	80.000.000	1.584.621	24.651.166	(181.594)	(1.451.468)	71.739.395	125.891.735	302.233.855	(220.280)	302.013.575
Dönem Karı Transferleri	-	-	-	-	-	125.891.735	(125.891.735)	-	-	-
Kontrol Gücü Olmayan Paylara yapılan işlemler(**)	-	-	-	-	-	(277.427)	-	(277.427)	277.427	-
Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış/ Azalışlar (*)	-	-	-	-	(423.813)	-	-	(423.813)	(87.973)	(511.786)
Toplam Kapsamlı Gelir/ (Gider)	-	-	-	(255.604)	1.379.662	-	71.935.046	73.059.104	(43.770)	73.015.334
30 Eylül 2019 itibarıyla bakiye	80.000.000	1.584.621	24.651.166	(437.198)	(495.619)	197.353.703	71.935.046	374.591.719	(74.596)	374.517.123
1 Ocak 2020 itibarıyla bakiye	80.000.000	1.584.621	24.651.166	(571.722)	(2.798.189)	197.353.703	90.441.957	390.661.536	(44.270)	390.617.266
Toplam Kapsamlı Gelir /(gider)	-	-	-	194.957	2.808.582	-	23.052.353	26.055.892	(437.596)	25.618.296
Dönem Karı Transferleri	-	-	-	-	-	90.441.957	(90.441.957)	-	-	-
30 Eylül 2020 itibarıyla bakiye	80.000.000	1.584.621	24.651.166	(376.765)	10.393	287.795.660	23.052.353	416.717.428	(481.866)	416.235.562

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

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

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

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

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

		Cari Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 1 Ocak- 30 Eylül 2020	Geçmiş Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 1 Ocak- 30 Eylül 2019
	Dipnot Referansları		
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(11.276.708)	61.747.014
Dönem Karı		22.649.906	71.899.600
Dönem Net Karı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		37.487.931	6.531.561
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		10.674.202	4.242.380
Değer Düşüklüğü İle İlgili Düzeltmeler		4.135.229	1.922.564
<i>Ticari Alacaklar Değer Düşüklüğü ile İlgili Düzeltmeler</i>	4	3.502.231	1.770.511
<i>Stok Değer Düşüklüğü ile İlgili Düzeltmeler</i>	5	632.998	152.053
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		2.581.864	1.796.672
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler</i>		2.870.821	1.646.124
<i>Genel Karşılıkların İptali ile İlgili Düzeltmeler</i>		(288.957)	150.548
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		20.735.001	(11.272.853)
<i>Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler</i>		(3.697.349)	(11.338.981)
<i>Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler</i>		24.432.350	66.128
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		1.168.816	352.727
Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kazançları ile İlgili Düzeltmeler		964.644	(2.098.582)
Vergi Geliri/ (Gideri) İle İlgili Düzeltmeler		(3.092.395)	17.798.242
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kazançlar/ (Kayıplar) İle İlgili Düzeltmeler		320.570	(6.209.589)
<i>Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kazançlar/ (Kayıplar) ile İlgili Düzeltmeler</i>		320.570	(6.209.589)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(70.827.687)	(3.684.240)
Ticari Alacaklardaki Artış/ (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(12.638.301)	3.594.625
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış ile İlgili Düzeltmeler		(30.426.068)	(9.732.573)
Stoklardaki Artış İle İlgili Düzeltmeler		(59.816.483)	(38.948.164)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış		679.334	1.832.717
Ticari Borçlardaki Azalış ile İlgili Düzeltmeler		38.235.921	40.401.463
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış		(767.854)	(1.906.486)
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Azalış ile İlgili Düzeltmeler		(7.995.631)	(2.391.929)
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış		1.901.395	3.466.107
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		(10.689.850)	74.746.921
Alınan Faiz		3.697.349	11.338.981
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	9	(481.006)	(593.826)
Vergi (Ödemeleri)		(3.803.201)	(23.745.062)

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 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 1 Ocak- 30 Eylül 2020	Geçmiş Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 1 Ocak- 30 Eylül 2019
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(31.042.664)	21.668.392
Bağlı Ortaklık Satışından Elde Edilen Net Nakit		-	21.000.000
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		-	8.617.527
<i>Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri</i>		-	8.617.527
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(31.042.664)	(7.949.135)
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(28.582.679)	(483.056)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		4.375.414	3.690.354
<i>Kredilerden Nakit Girişleri</i>		4.375.414	3.690.354
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(4.588.569)	(3.769.879)
<i>Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları</i>		(4.588.569)	(3.769.879)
Finansal Kiralama Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(4.019.688)	(337.403)
Ödenen Faiz		(24.349.836)	(66.128)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		(70.902.051)	82.932.350
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ(AZALIŞ)	15	(70.902.051)	82.932.350
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	15	156.892.556	85.388.600
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	15	85.990.505	168.320.950

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 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

1. GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

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

31 Ocak 2019 tarihinde Ulusoy Ailesi, toplam ödenmiş sermayenin %82,275’ine ve toplam oy haklarının %90,153’üne tekabül eden ve 65.820.008 TL nominal değerli 65.820.008 adet paylarının satışına ilişkin Pay Alım Sözleşmesi’ni Eaton Corporation PLC iştiraki olan Eaton Capital Unlimited Company ile imzalamıştır. Pay Alım Sözleşmesi’ne göre, 15 Nisan 2019 tarihi itibarı ile Ulusoy Ailesinin Grup’ta sahip olduğu tüm haklar Eaton Industries XX Unlimited Company’e (Eaton Industries) devredilmiştir.

Şirket’in ana ortağı ile esas kontrolü elinde tutan taraf Eaton Industries XX Unlimited Company’dir. Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu’na (“SPK”) kayıtlı olup, hisseleri Borsa İstanbul Anonim Şirketi’nde (“Borsa İstanbul”) işlem görmektedir.

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

Şirket’in 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla toplam çalışan sayısı 838 kişidir (31 Aralık 2019: 716).

Şirket’in Bağlı Ortaklıkları

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

Şirket’in 15 Ekim 2009 tarihinde kurulan ve Cezayir’de pazarlama sektöründe faaliyet gösteren bağlı ortaklığı Sarl UE Algeria’nın tasfiye süreci 25 Haziran 2019 tarihi itibarı ile tamamlanmış olup 30 Eylül 2020 tarihi itibarı ile bir tüzel kişiliği kalmamıştır.

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

Şirket ve bağlı ortaklıkları, PT Ulusoy Indonesia ve PT Ulusoy Industry birlikte “Grup” olarak anılacaktır.

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların onaylanması:

1 Ocak – 30 Eylül 2020 ara hesap dönemine ait ara dönem özet konsolide finansal tablolar Yönetim Kurulu tarafından 6 Kasım 2020 tarihinde onaylanmış ve yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul’un, ara dönem özet konsolide finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

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

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

TFRS'ye Uygunluk Beyanı

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

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

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

Grup, 30 Eylül 2020 tarihinde sona eren döneme ilişkin finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standardı No: 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" ya uygun olarak hazırlamıştır.

Kullanılan Para Birimi

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

Grup'un ileride bahsedilen bağlı ortaklıkları, fonksiyonel para birimi olarak operasyonlarını önemli derecede etkileyen veya üzerinde etkisi olan ve bu grupla ilgili olay ve durumların ekonomik önemini yansıtan para birimlerini kullanmaktadırlar. Bu kapsamda PT Ulusoy Indonesia ile PT Ulusoy Industry Endonezya Rupisi kullanmaktadır. TMS 21'e göre Endonezya Rupisi cinsinden bilanço kalemleri (sermaye hesapları hariç) raporlama tarihinde geçerli olan alış kuru ile (30 Eylül 2020: 1 IDR = 0,00052 TL, 31 Aralık 2019: 1 IDR = 0,00044 TL), kar veya zarar tablosu kalemleri ise 9 aylık ortalama alış kurları ile TL'ye dönüştürülerek konsolidasyona dahil edilmiştir.

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

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

30 EYLÜL 2020 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)

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

Konsolidasyona İlişkin Esaslar

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

Bağlı Ortaklıklar	Faaliyet Alanı	Kuruluş ve Faaliyet Yeri	Geçerli Para Birimi	Hisse Oranı
PT Ulusoy Indonesia	Pazarlama	Endonezya	Endonezya Rupisi	%99
PT Ulusoy Industry	Üretim	Endonezya	Endonezya Rupisi	%99

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

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

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

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Konsolidasyona İlişkin Esaslar (devamı)

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

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

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

Gerekli olması halinde, Grup'un izlediği muhasebe politikalarıyla aynı olması amacıyla bağlı ortaklıkların finansal tablolarında muhasebe politikalarıyla ilgili düzeltmeler yapılmıştır.

Tüm grup içi varlıklar ve yükümlülükler, özkaynaklar, gelir ve giderler ve Grup şirketleri arasındaki işlemlere ilişkin nakit akışları konsolidasyonda elimine edilir.

İşletmenin Sürekliliği

Grup, ara dönem özet konsolide finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

Grup Faaliyetlerinin Dönemselliği

Grup'un faaliyetleri sezona göre önemli bir değişim göstermemektedir.

2.2 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

Yeni bir TMS/TFRS'nin ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri, söz konusu TMS/TFRS'nin şayet varsa, geçiş hükümlerine uygun olarak geriye veya ileriye dönük olarak uygulanmaktadır. Herhangi bir geçiş hükmünün yer almadığı değişiklikler, muhasebe politikasında isteğe bağlı yapılan önemli değişiklikler veya tespit edilen muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir.

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise hem değişikliğin yapıldığı dönemde, hem de ileriye yönelik olarak uygulanır.

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

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda listelenen 1 Ocak 2020 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır.

i) 1 Ocak 2020 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

- İşletmenin tanımlanması (TFRS 3 Değişiklikleri)
- Gösterge Faiz Oranı Reformu (TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7 Değişiklikleri)
- Önemliliğin Tanımı (TMS 1 ve TMS 8 Değişiklikleri)
- Covid-19 ile İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlar (TFRS 16 Değişiklikleri)

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

Aşağıda listelenen yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler konsolide finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup tarafından erken uygulamaya başlanmamıştır. Grup aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra konsolide finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

- TFRS 10 ve TMS 28: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları - Değişiklik
- TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı
- Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması (TMS 1 Değişiklikleri)
- TFRS 3’deki değişiklikler – Kavramsal Çerçeve ’ye Yapılan Atıflara ilişkin değişiklik
- TMS 16’daki değişiklikler - Kullanım amacına uygun hale getirme
- TMS 37’deki değişiklikler - Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler-Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri

iii) Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

Aşağıda listelenen yeni standartlar, yorumlar ve mevcut UFRS standartlarındaki değişiklikler UMSK tarafından yayınlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiştir. Fakat bu yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler henüz KGK tarafından TFRS’ye uyarlanmamıştır/yayınlanmamıştır ve bu sebeple TFRS’nin bir parçasını oluşturmazlar. Grup konsolide finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu standart ve yorumlar TFRS’de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

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

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

iii) Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

- Gösterge Faiz Oranı Reformu – Faz 2 - UFRS 9, UMS 39, UFRS 7, UFRS 4 ve UFRS 16 Değişiklikleri
- IBOR reformunun bir sonucu olarak sözleşmeye dayalı nakit akışlarını belirleme esnasındaki değişiklikler için pratik çözüm
- Riskten korunma Muhasebesi ilişkisinin sonlandırılmasına ilişkin imtiyazlar
- Risk bileşenlerinin ayrı olarak tanımlanması

iv) Yıllık İyileştirmeler - 2018-2020 Dönemi

KGK tarafından, Temmuz 2020’de “TFRS standartlarına ilişkin Yıllık İyileştirmeler / 2018-2020 Dönemi”, aşağıda belirtilen değişiklikleri içerek şekilde yayınlanmıştır:

- TFRS 1- Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması.
- TFRS 9 Finansal Araçlar- Finansal yükümlülüklerin finansal tablo dışı bırakılması için %10 testinde dikkate alınan ücretler
- TMS 41 Tarımsal Faaliyetler – Gerçeğe uygun değer belirlenmesinde vergilemeler

Yapılan iyileştirmelerin tamamı, 1 Ocak 2022 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

2.4 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Eylül 2020 tarihinde sona eren döneme ait ara dönem finansal tablolar, TMS/TFRS’nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır.

30 Eylül 2020 tarihinde sona eren döneme ait ara dönem finansal tablolar, 31 Aralık 2019 tarihinde sona eren yıla ait finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem finansal tablolar, 31 Aralık 2019 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

2.5 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Özet finansal tabloların hazırlanmasında, Grup yönetiminin, finansal durum tablosu tarihi itibarıyla raporlanan varlık ve yükümlülüklerin tutarlarını, şarta bağlı varlık ve yükümlülüklerin açıklanmasını ve hesap dönemi boyunca raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyebilecek tahmin ve varsayımların kullanılmasını gerektirmektedir. Muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları, geçmiş tecrübe, diğer faktörler ile o günün koşullarıyla gelecekteki olaylar hakkında makul beklentiler dikkate alınarak sürekli olarak değerlendirilmekte, gerekli düzeltmeler yapılmakta ve bilinir hale geldiği dönemde kar veya zarar tablosuna yansıtılmaktadırlar. Bu tahmin ve varsayımlar, yönetimin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen, fiili sonuçlar, varsayımlarından farklılık gösterebilir.

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

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

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

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

İlişkili taraflara olan ticari borçlar genellikle alım işlemlerinden doğmaktadır ve yaklaşık vadeleri 45-60 gün arasındır ve faiz işletilmektedir. Söz konusu borçlar için uygulanan faiz oranı 30 Eylül 2020 itibarıyla %13,4'tür (31 Aralık 2019: %19,75).

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

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	30 Eylül 2020	
	Alacaklar	Borçlar
	Kısa vadeli	Kısa vadeli
	Ticari	Ticari
<u>Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</u>		
Eaton Electrical Srl	6.951.749	-
Eaton Industries(Netherlands)Bv	3.693.785	-
Eaton Electric Sp. Z O.O	2.708.022	-
Eaton Electrical (South Africa) Pty	1.659.233	-
Eaton Industries (Spain),S.L.	1.449.608	-
Eaton Industries (Israel)	1.135.993	-
Eaton Electric Ltd C/O Global Compl	1.063.234	-
Eaton Industries Colombia Sas	676.891	-
Eaton Fze (Dubai Branch)	654.234	-
Eaton Electric Sia	633.753	-
Eaton Power Quality Pvt. Ltd.	596.820	-
Eaton Elektrotechnika S.R.O	251.507	-
Eaton Industries (ITALY) S.r.l.	199.221	-
Eaton Morocco	166.961	-
Eaton Industries Manufacturing GMBH	62.837	-
Eaton Electric Ab	51.505	-
Eaton Corporation	45.440	-
Eaton Electrical Equipment Co. Ltd	-	(86.231)
Eaton Elektrik Ticaret Ltd Şti	-	(89.459)
Eaton Electric Gmbh	-	(149.392)
Eaton Holding Se&Co. Kg	-	(249.801)
Eaton Electric Limited	-	(461.673)
Dp Eaton Electric Ukraine	-	(955.018)
Eaton Industries Manufacturing Gmbh	-	(981.148)
Eaton Corporation SE	-	(1.053.227)
Eaton Industries (Netherlands) B.V.	-	(1.077.552)
Eaton Industries (Austria) Gmbh	-	(1.914.849)
	22.000.793	(7.018.350)

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

30 EYLÜL 2020 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 2020		
	Stok alımları	Mal satışları	Danışmanlık Gideri
<u>Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</u>			
Eaton Fze (Dubai Branch)	-	6.856.211	-
Eaton Electrical Srl	-	6.172.434	-
Eaton Electric Sp. Z O.O	-	4.842.936	-
Eaton Industries(Netherlands)Bv	-	4.746.831	-
Eaton Llc Russia	-	3.337.847	-
Dp"Eaton Electric" Ukranine	-	2.685.583	-
Eaton Electrical (South Africa) Pty	-	1.771.898	-
Eaton Industries (Spain),S.L.	-	1.716.758	-
Eaton Industries (Israel)	-	1.604.593	-
Eaton Industries Colombia Sas	-	1.324.048	-
Eaton Electric Sarl	-	1.176.407	-
Eaton Technologies S De Rl De Cv	-	900.705	-
Eaton Morocco	-	808.443	-
Eaton Power Quality Pvt. Ltd.	-	766.904	-
Eaton Electric Srl	-	759.665	-
Eaton Electric Sia	-	515.849	-
Eaton Industries Pty Ltd	-	283.401	-
Eaton Electric As	-	221.005	-
Eaton Holec Ab	-	169.060	-
Eaton Electric Ab	-	42.814	-
Eaton Corporation	-	39.270	-
Eaton Industries (Austria) Gmbh	-	-	8.291.320
Eaton Industries (Netherlands) B.V.	-	-	3.804.557
Eaton Sefelec Sas	-	-	2.208.065
Eaton Corporation SE	-	-	2.136.578
Eaton Holding Se&Co. Kg	-	-	854.121
Eaton Industries Manufacturing Gmbh	-	-	848.218
Polimer Kauçuk Sanayi Ve Pazarlama A.Ş.	-	-	580.869
Eaton Industries Manufacturing Gmbh	-	-	569.970
Eaton Electrical Equipment Co. Ltd	-	-	431.190
Eaton Electric Limited	1.421.870	-	-
Eaton Electrical Ltd.	841.260	-	-
Eaton Elektrik Ticaret Ltd. Şti.	723.175	-	-
	2.986.305	40.742.662	19.724.888

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

30 EYLÜL 2020 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 bakiyeler	31 Aralık 2019		
	Alacaklar	Borçlar	
	Kısa Vadeli	Kısa Vadeli	Kısa Vadeli
	Ticari	Ticari	Ticari Olmayan
<u>Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</u>			
Eaton Corporation	-	(594.733)	-
Eaton Electric Engineering Services Ltd.	-	-	(2.970.100)
Eaton Electric Sp. Z.O.O	460.930	-	-
Eaton LP, Glasgow, Morges Branch	-	-	(7.425.250)
Dp Eaton Electric Ukraine	-	(329.590)	-
Eaton Industries (Austria) GMBH	-	(1.395.684)	-
Eaton Electric Limited	-	(771.912)	-
Eaton Safelec Sas	492.011	-	-
Eaton Technologies S. De R.L. De C.V.	292.204	-	-
Eaton Industries (Israel)	169.468	-	-
Eaton Holec AB	152.964	-	-
Eaton Electrical Systems Ltd.	135.284	-	-
Eaton Power Quality Pvt. Ltd.	123.259	-	-
Eaton Industries (Netherlands) B.V.	-	(1.449.897)	-
Eaton Industries Manufacturing Gmbh	-	(740.662)	-
Eaton Electric GMBH	-	(1.135.848)	-
Eaton Electric (South Africa) (PTY) Ltd.	198.481	-	-
Eaton Industries Colombia Sas	24.373	-	-
Eaton FZE Dubai Branch	40.223	-	-
Eaton Elektrik Ticaret Ltd. Şti.	-	(313.605)	-
Eaton Holding SE & Co. KG	-	(26.561)	-
Polimer Kauçuk Pazarlama Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	(105.436)	-
Cooper Power Systems LLC	-	(16.254)	-
Eaton Elektrotechnika S.R.O	37.807	-	-
Pt. Fluid Sciences Batam	-	(11.378)	-
Eaton Industries Morocco	49.840	-	-
	<u>2.176.844</u>	<u>(6.891.560)</u>	<u>(10.395.350)</u>

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

Grup'un üst düzey yönetim kadrosu Yönetim Kurulu üyeleri ve İcra Kurulu üyelerinden oluşmaktadır. Grup'un 30 Eylül 2020 tarihinde sona eren döneme ait üst düzey yöneticilere ödediği ücret ve diğer kısa vadeli faydaların toplamı 972.503 TL'dir (30 Eylül 2019: 643.574 TL).

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

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

4. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Ticari alacaklar için ortalama vade 70 gündür (31 Aralık 2019: 60 gün). Ticari alacaklara faiz işletilmemektedir. Yurtiçindeki müşterilerden teminat alınmamaktadır. Yurt dışına satışların büyük bir bölümü akreditifli olarak yapılmaktadır.

Kısa vadeli ticari alacaklar	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Ticari alacaklar	137.424.315	152.723.890
Alacak senetleri	30.795.566	30.166.438
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not: 3)	22.000.793	2.176.844
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(14.398.128)	(10.895.897)
	175.822.546	174.171.275

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla, ticari alacakların 14.398.128 TL (31 Aralık 2019: 10.895.897 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:

Şüpheli ticari alacak karşılığı hareketleri	2020	2019
1 Ocak itibarıyla karşılık	10.895.897	8.540.010
Dönem gideri	3.502.231	1.770.511
30 Eylül itibarıyla karşılık	14.398.128	10.310.521

b) Kısa vadeli ticari borçlar

Kısa vadeli ticari borçlar	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Ticari borçlar	118.901.559	81.020.851
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not: 3)	7.018.350	6.891.560
	125.919.909	87.912.411

Belli malların satın alınmasına ilişkin ortalama ödeme vadesi 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla ortalama 79 gündür (31 Aralık 2019: 60 gün). Vadesi geçen ticari borçlar için ödenen faiz oranı %7,87'dir (31 Aralık 2019: 11,50).

c) Uzun vadeli ticari borçlar

Uzun vadeli diğer ticari borçlar	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Ticari borçlar	2.448.901	2.574.000
	2.448.901	2.574.000

ULUSOY ELEKTRİK İMALAT TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

5. STOKLAR

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
İlk madde ve malzeme	105.428.240	53.618.834
Yarı mamüller	11.484.638	14.715.786
Mamüller	31.534.637	20.296.412
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(751.001)	(118.003)
	147.696.514	88.513.029
Stok değer düşüklüğü karşılığı	2020	2019
1 Ocak itibarıyla karşılık	(118.003)	(1.774.250)
Bağlı ortaklık çıkış etkisi	-	1.774.250
Dönem gideri	(632.998)	(152.053)
30 Eylül itibarıyla karşılık	(751.001)	(152.053)

6. MADDİ DURAN VARLIKLAR

Maliyet Değeri	2020	2019
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	81.971.336	72.735.620
Alımlar (*)	31.042.664	7.862.734
Çıkışlar	(366.366)	(6.494.387)
Çevrim farkı	2.334.328	1.072.972
30 Eylül itibarıyla kapanış bakiyesi	114.981.962	75.176.939
Birikmiş Amortismanlar		
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	22.385.547	20.695.037.
Dönem gideri	6.461.796	3.757.294
Çıkışlar	(45.796)	(4.369.832)
Çevrim farkı	694.562	366.740
30 Eylül itibarıyla kapanış bakiyesi	29.496.109	20.449.239
30 Eylül itibarıyla net defter değeri	85.485.853	54.727.700

(*) Grup, cari dönemde ağırlıklı olarak makine, teçhizat ve cihaz yatırımında bulunmuştur.

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

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

7. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

Kısa vadeli karşılıklar	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Dava karşılıkları	248.387	150.557
	248.387	150.557

(*) Dava karşılıkları, Grup'un devam eden işçi davalarından oluşmaktadır. Dava karşılığı tutarları, kar veya zarar tablosu içerisinde, esas faaliyetlerden diğer giderler olarak muhasebeleştirilmektedir. Grup yönetiminin görüşüne göre, uygun hukuki görüş alınması ile, söz konusu davalar, 30 Eylül 2020 itibarıyla ayrılan karşılık tutarından daha fazla önemli bir kayba yol açmayacaktır.

30 Eylül 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla dava karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
1 Ocak itibarıyla karşılık	150.557	-
Dönem gideri / (iptal edilen karşılık), net	97.830	150.548
30 Eylül itibarıyla karşılık	248.387	150.548

8. TAAHHÜTLER

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Grup'un teminat, rehin ve ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020		
	Toplam TL Karşılığı	Türk Lirası	ABD Doları
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı			
<i>Teminat</i>	56.912.592	7.043.044	5.282.339
Toplam teminat, rehin ve ipotekler	56.912.592	7.043.044	5.282.339
	Toplam TL Karşılığı	Türk Lirası	ABD Doları
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı			
<i>Teminat</i>	42.653.491	9.416.201	4.660.440
Toplam teminat, rehin ve ipotekler	42.653.491	9.416.201	4.660.440

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin özkaynaklara oranı 30 Eylül 2020 itibarıyla %13,67'dir (31 Aralık 2019: %10,91).

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

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

9. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
İkramiye karşılıkları	1.977.861	-
Kullanılmayan izin karşılığı	1.161.578	1.276.955
	3.139.439	1.276.955

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar:

Kıdem tazminatı karşılığı:

Grup, Türk İş Kanunu'na göre, en az bir yıllık hizmeti tamamlayarak 25 yıllık çalışma hayatı ardından emekliye ayrılan (kadınlar için 58, erkekler için 60 yaş), iş ilişkisi kesilen, askerlik hizmetleri için çağrılan veya vefat eden her çalışanına kıdem tazminatı ödemek mecburiyetindedir. 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, aylık 7.117,17 TL (31 Aralık 2019: 6.379,86 TL) tavanına tabidir.

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

Ana varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülük tutarının enflasyona paralel olarak artacak olmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. Bu nedenle, 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla, ekli konsolide finansal tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin, çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. İlgili bilanço tarihlerindeki karşılıklar, yıllık %8,00 enflasyon ve %11,50 iskonto oranı varsayımlarına göre yaklaşık %3,24 olarak elde edilen reel iskonto oranı kullanılmak suretiyle hesaplanmıştır (31 Aralık 2019: %4,67). İsteğe bağlı işten ayrılma oranları da 0-15 yıl çalışanlar için %4,06, 16 ve üzeri yıl çalışanlar için %0 olarak dikkate alınmıştır.

Kıdem tazminatı karşılığının hareket tablosu:

	2020	2019
1 Ocak itibarıyla karşılık	4.660.145	3.137.935
Hizmet maliyeti	770.490	1.142.282
Faiz maliyeti	326.210	117.350
Ödenen kıdem tazminatları	(481.006)	(593.826)
Aktüeryal kazanç/ (kayıp)	(243.696)	319.504
30 Eylül itibarıyla karşılık	5.032.143	4.123.245

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

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

10. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Ortaklar	%	30 Eylül 2020	%	31 Aralık 2019
Eaton Industries XX Unlimited Company	%93,69	74.954.687	%93,69	74.954.687
Diğer (*)	%6,31	5.045.313	%6,31	5.045.313
Nominal sermaye	%100,00	80.000.000	%100,00	80.000.000
Enflasyon düzeltmesi		1.584.621		1.584.621
Yeniden düzenlenmiş sermaye		81.584.621		81.584.621

(*) Grup'un hisselerinin %6,31'i Borsa İstanbul'da işlem görmekte olup raporlama tarihi itibarıyla bu hisselerin tamamı (31 Aralık 2019: %6,31) Eaton Industries XX Unlimited Company dışındaki yatırımcılara aittir.

Şirket'in 30 Eylül 2020 tarihindeki sermayesi 80 milyon adet hissedenden oluşmaktadır (2019: 80 milyon hisse). Hisselerin itibari değeri hisse başına 1 TL'dir (2019: hisse başı 1 TL).

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler:

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

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla, Grup'un kardan ayrılan kısıtlanmış yedekleri, yasal yedeklerden oluşmaktadır. Grup'un yasal yedekler toplamı 24.651.166 TL'dir (31 Aralık 2019: 24.651.166 TL).

Kar Dağıtımı:

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

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

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

11. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

a) Satışlar

Grup'un 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla sona eren 9 aylık döneme ilişkin hasılatı, elektrik ekipmanları satışlarından oluşmakta olup, bu satışlara ilişkin edim ve yükümlülüklerini belirli bir anda yerine getirir.

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Yurt içi satışlar	246.053.969	187.327.351	96.096.123	91.538.313
Yurt dışı satışlar	164.628.519	130.278.428	74.669.226	41.330.572
<i>Direkt yurtdışı satışları</i>	<i>106.093.990</i>	<i>107.061.415</i>	<i>58.595.378</i>	<i>35.919.782</i>
<i>İhraç kayıtlı satışlar</i>	<i>58.534.529</i>	<i>23.217.013</i>	<i>16.073.848</i>	<i>5.410.790</i>
Diğer Gelirler	-	119.303	-	119.303
Satış iadeleri (-)	(2.402.490)	(4.430.027)	(1.525.641)	(2.878.121)
Satış iskontoları (-)	(1.786.535)	(1.589.027)	(642.172)	(1.395.993)
	406.493.463	311.706.028	168.597.536	128.714.074

b) Satışların maliyeti

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
İlk madde ve malzeme giderleri	(256.336.574)	(183.631.828)	(101.269.818)	(73.422.358)
Personel giderleri	(43.314.407)	(21.692.327)	(15.605.202)	(7.133.570)
Genel üretim giderleri	(19.200.233)	(13.545.880)	(14.059.607)	(4.837.324)
Amortisman giderleri ve itfa payları	(7.090.509)	(3.547.303)	(2.690.389)	(1.420.722)
Nakliye giderleri	(5.722.629)	(4.284.509)	(2.297.297)	(3.064.771)
Satılan ticari mallar maliyeti	(2.394.457)	(529.628)	(846.149)	603.041
Bitmiş mamul stoklarındaki değişim	(11.238.225)	(6.943.843)	(9.852.069)	(8.606.458)
Yarı mamul stoklarındaki değişim	3.231.148	12.809.571	3.099.860	10.301.692
	(342.065.886)	(221.365.747)	(143.520.671)	(87.580.470)

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

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Genel yönetim giderleri (-)	(41.101.619)	(14.490.469)	(14.443.235)	(3.683.252)
Pazarlama giderleri (-)	(9.491.625)	(9.558.128)	(3.131.703)	(2.902.959)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	(503.990)	(3.762.837)	1.693.922	(1.143.094)
	(51.097.234)	(27.811.434)	(15.881.016)	(7.729.305)

ULUSOY ELEKTRİK İMALAT TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

12. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA GİDERLERİ, ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ (devamı)**a) Genel Yönetim Giderleri Detayı**

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Personel giderleri	(28.084.250)	(2.597.467)	(10.798.610)	(1.242.746)
Entegrasyon ve danışmanlık giderleri (*)	(9.390.139)	(7.990.072)	(2.675.951)	(768.941)
Seyahat giderleri	(566.038)	(460.829)	(19.958)	(289.132)
Taşıt giderleri	(387.146)	(417.111)	(127.599)	(118.320)
Amortisman giderleri ve itfa payları	(321.391)	(152.572)	(100.553)	(24.039)
Vergi ve noter giderleri	(113.033)	(335.559)	(33.994)	(99.340)
Ofis giderleri	(92.690)	(574.513)	-	(432.867)
Üst yönetime sağlanan faydalar	-	(194.442)	-	(56.556)
Kira giderleri	-	(511.886)	-	(172.209)
Diğer	(2.146.932)	(1.256.018)	(686.570)	(479.102)
	(41.101.619)	(14.490.469)	(14.443.235)	(3.683.252)

(*) Eaton Industries XX Unlimited Company ile Ulusoy Elektrik arasındaki entegrasyon işlemleri için özel bir ekip kurulmuştur ve tüm bu entegrasyon işlemlerine ait giderler burada takip edilmektedir.

b) Pazarlama Giderleri Detayı

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Personel giderleri	(5.200.627)	(3.965.789)	(1.859.614)	(1.934.640)
Reklam giderleri	(2.928.926)	(1.802.306)	(1.013.883)	(56.185)
Haberleşme giderleri	(493.987)	-	(148.113)	-
Taşıt giderleri	(340.984)	(506.809)	(61.786)	(27.579)
Seyahat giderleri	(151.961)	(723.737)	(52.261)	(217.985)
Amortisman giderleri ve itfa payları	(106.257)	(76.286)	(34.730)	(32.997)
Satış sonrası giderler	(24.724)	(710.872)	(2.216)	(360.366)
Danışmanlık giderleri	(12.335)	(326.714)	(1.757)	(226.061)
Diğer	(231.824)	(1.445.615)	42.657	(47.146)
	(9.491.625)	(9.558.128)	(3.131.703)	(2.902.959)

c) Araştırma Geliştirme Giderleri Detayı

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Personel giderleri	(359.838)	(2.792.388)	846.208	(961.235)
Malzeme alımları giderleri	(75.108)	(118.827)	383.371	(46.239)
Danışmanlık ve hizmet alım giderleri	(64.493)	(565.552)	292.212	(5.061)
Amortisman giderleri ve itfa payları	-	(38.143)	-	(32.370)
Diğer çeşitli giderler	(4.551)	(247.927)	172.131	(98.189)
	(503.990)	(3.762.837)	1.693.922	(1.143.094)

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

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

13. PAY BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Pay başına kazanç				
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı	80.000.000	80.000.000	80.000.000	80.000.000
Ana şirket hissedarlarına ait net dönem karı	23.052.353	71.935.046	12.545.040	25.624.909
Pay başına kazanç	0,29	0,90	0,16	0,32

14. YABANCI PARA POZİSYONU

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir.

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, Grup'un yabancı para varlıklarının ve yükümlülüklerinin tutarları ile TL karşılık tutarları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
Ticari Alacaklar	91.353.267	5.115.978	7.310.231
Parasal Finansal Varlıklar	14.911.107	697.574	1.315.244
TOPLAM VARLIKLAR	106.264.374	5.813.552	8.625.475
Ticari Borçlar	(62.236.949)	(4.750.898)	(3.856.977)
Finansal Yükümlülükler	(4.196.265)	-	(544.390)
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	(66.433.214)	(4.750.898)	(4.401.367)
Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların net yükümlülük pozisyonu	(2.989.517)	-	(449.483)
Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu	36.841.643	1.062.654	3.774.625

	31 Aralık 2019		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
Ticari Alacaklar	75.305.954	7.479.294	4.642.807
Parasal Finansal Varlıklar	51.280.400	376.037	7.374.773
TOPLAM VARLIKLAR	126.586.354	7.855.331	12.017.580
Ticari Borçlar	(18.372.477)	(500.000)	(2.315.938)
Finansal Yükümlülükler	(6.232)	-	(937)
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	(18.378.709)	(500.000)	(2.316.875)
Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların net (yükümlülük)/ varlık pozisyonu	1.815.902	(203.845)	455.114
Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu	110.023.547	7.151.486	10.155.819

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

30 EYLÜL 2020 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 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Grup'un sahip olduğu Avro ve ABD Doları cinsinden döviz pozisyonunun TL'nin yabancı paralar karşısında %20 değer kazanması ve kaybetmesi ve diğer tüm değişkenlerin sabit olduğu varsayımı altında vergi öncesi dönem kar/zararı ile özkaynaklar üzerindeki etkisi aşağıda belirtilmiştir.

	30 Eylül 2020	
	Kar / (Zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %20 değerlenmesi halinde		
1- ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	1.454.178	(1.454.178)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)		
3- ABD Doları net etki (1 +2)	1.454.178	(1.454.178)
AVRO'nun TL karşısında %20 değerlenmesi halinde		
4- Avro net varlık / yükümlülük	5.819.113	(5.819.113)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)		
6- Avro net etki (4+5)	5.819.113	(5.819.113)
TOPLAM	7.273.291	(7.273.291)

	31 Aralık 2019	
	Kar / (Zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %20 değerlenmesi halinde		
1- ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(11.132.755)	11.132.755
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	(11.132.755)	11.132.755
AVRO'nun TL karşısında %20 değerlenmesi halinde		
4- Avro net varlık / yükümlülük	(20.179.127)	20.179.127
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(20.179.127)	20.179.127
TOPLAM	(31.311.882)	31.311.882

15. NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Kasa	2.319	24
Bankadaki nakit	85.988.186	156.892.532
Vadesiz mevduatlar	69.488.186	139.392.532
Vadeli mevduatlar	16.500.000	17.500.000
	85.990.505	156.892.556

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

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

16. RAPORLAMA TARİHDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.

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

Tüm dünyayı etkisi altında alan Covid-19 salgınından dolayı, genel ekonomik aktivitede ve Grup'un içinde bulunduğu sektörde salgın kaynaklı gelişmeler yaşanmaktadır. Covid-19 etkisinin gerek dünyada gerekse Türkiye'de ne kadar süre ile devam edeceği, ne kadar yayılabileceği henüz net olarak tahmin edilememekte olup; etkilerin şiddeti ve süresi netleştikçe orta ve uzun vade için daha belirgin ve sağlıklı bir değerlendirme yapma imkanı söz konusu olabilecektir.