ULUSOY ELEKTRİK İMALAT TAAHHÜT VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolar

İÇİNDEKİLER **SAYFA**

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU ..... ……... 1-2

ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU 3

ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU 4

ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU…….... 5

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR…..... 6-24

	Dipnot Referansları	Cari Dönem (İncelemeden Geçmemiş) 31 Mart 2022	Geçmiş Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmiş) 31 Aralık 2021
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		**993.112.642**	**975.209.226**
Nakit ve Nakit Benzerleri	14	38.732.751	35.679.892
Ticari Alacaklar		374.526.723	405.678.096
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	*3,4*	*119.610.783*	*62.405.800*
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	*4*	*254.915.940*	*343.272.296*
Diğer Alacaklar		12.905.909	8.779.380
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		*12.905.909*	*8.779.380*
Stoklar	5	393.408.686	368.743.934
Peşin Ödenmiş Giderler		20.963.569	14.915.003
Türev Araçlar		-	4.217.089
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		51.280	43.617
Diğer Dönen Varlıklar		152.523.724	137.152.215
Duran Varlıklar		**305.835.387**	**310.088.241**
Maddi Duran Varlıklar	6	137.154.282	134.023.173
Kullanım Hakkı Varlıkları		9.082.816	8.500.454
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		103.464.738	105.832.478
Peşin Ödenmiş Giderler		112.618	44.204
Ertelenmiş Vergi Varlığı		596.687	11.805.697
Diğer Duran Varlıklar		55.424.246	49.882.235
TOPLAM VARLIKLAR		**1.298.948.029**	**1.285.297.467**

KAYNAKLAR	Dipnot Referansları	Cari Dönem (İncelemeden Geçmemiş) 31 Mart 2022	Geçmiş Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmiş) 31 Aralık 2021
Kısa Vadeli Yükümlülükler		**964.666.640**	**952.287.245**
Kısa Vadeli Borçlanmalar		357.482.466	233.034.247
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		5.228.213	4.491.439
Ticari Borçlar		562.556.261	644.957.058
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	*3,4*	*312.404.010*	*250.778.378*
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	*4*	*250.152.251*	*394.178.680*
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		12.554.054	10.285.303
Ertelenmiş Gelirler		3.169.119	14.863.139
Türev Araçlar		2.351.956	
Kısa Vadeli Karşılıklar		9.870.889	15.795.775
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	*9*	*6.827.078*	*4.175.147*
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	*7*	*3.043.811*	*11.620.628*
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		11.453.682	28.860.284
Uzun Vadeli Yükümlülükler		**18.087.770**	**16.166.789**
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		9.480.463	9.171.757
Uzun Vadeli Karşılıklar		8.607.307	6.995.032
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	*9*	8.607.307	*6.995.032*
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		**316.551.005**	**317.176.618**
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		466.838	(133.540)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Farkları		*466.838*	*(133.540)*
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		(11.545.490)	(9.794.297)
Yabancı Para Çevrim Farkları		*(11.545.490)*	*(9.794.297)*
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	10	24.651.166	24.651.166
Geçmiş Yıllar Karları		220.868.668	295.314.003
Net Dönem Karı		525.202	(74.445.335)
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		**(357.386)**	**(333.185)**
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		**316.193.619**	**316.843.433**
TOPLAM KAYNAKLAR		**1.298.948.029**	**1.285.297.467**

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	Dipnot Referanslar	Cari Dönem (İncelemeden Geçmemiş) 31 Mart 2022	Cari Dönem (İncelemeden Geçmemiş) 31 Mart 2021
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	11	381.454.112	161.838.602
Satışların Maliyeti (-)	11	(331.452.454)	(137.119.736)
BRÜT KAR		**50.001.658**	**24.718.866**
Genel Yönetim Giderleri (-)	12	(8.522.424)	(15.505.644)
Pazarlama Giderleri (-)	12	(14.677.992)	(3.761.106)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	12	(49.234)	(277.950)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		26.952.508	24.757.270
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(721.679)	(18.907.402)
ESAS FAALİYET KARI		**52.982.837**	**11.024.034**
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		-	5.053.921
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler		(6.569.045)	-
FİNANSMAN GELİRİ/ GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		**46.413.792**	**16.077.955**
Finansman Giderleri /Gelirleri (net)		(34.829.674)	3.865.452
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/(ZARARI)		**11.584.118**	**19.943.407**
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri)/Geliri		(11.058.916)	(4.054.932)
Dönem Vergi Gideri		-	(788.084)
Ertelenmiş Vergi Geliri		(11.058.916)	(3.266.848)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI / (ZARARI)		**525.202**	**15.888.475**
DÖNEM KARI		**525.202**	**15.888.475**
DİĞER KAPSAMLI GELİR /(GİDER)			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar		**(1.751.193)**	**(3.290.308)**
Çevrim Farkları		(1.751.193)	*(3.290.308)*
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		**600.378**	**(41.974)**
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm (Kayıpları)/ Kazançları		750.473	(52.467)
Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergi Geliri/ (Gideri)		(150.095)	10.493
TOPLAM KAPSAMLI GELİR / (GİDER)		**(625.613)**	**12.556.193**
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(24.201)	(85.728)
Ana Ortaklık Payları		(601.412)	12.641.921
		(625.613)	**12.556.193**
Pay başına kazanç / (kayıp)		**(0,01)**	**0,15**

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye düzeltmesi farkları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler: Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/ (Kayıpları)	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler: Yabacı Para Çevrim Farkları	Geçmiş Yıllar Kar/ Zararları	Net Dönem Karı / Zararı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar Toplamı	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar Toplamı
1 Ocak 2021 itibarıyla bakiye	**80.000.000**	**1.584.621**	**24.651.166**	**(657.385)**	**(199.105)**	**287.795.660**	**7.518.343**	**400.693.300**	**(186.086)**	**400.507.214**
Dönem Karı Transferleri	-	-	-	-	-	7.518.343	(7.518.343)	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir/ (Gider)	-	-	-	(41.974)	(3.257.807)	-	15.941.703	12.641.922	(85.728)	12.556.194
31 Mart 2021 itibarıyla bakiye	**80.000.000**	**1.584.621**	**24.651.166**	**(699.359)**	**(3.456.912)**	**295.314.003**	**15.941.703**	**413.335.222**	**(271.814)**	**413.063.408**
1 Ocak 2022 itibarıyla bakiye	**80.000.000**	**1.584.621**	**24.651.166**	**(133.540)**	**(9.794.297)**	**295.314.003**	**(74.445.335)**	**317.176.618**	**(333.185)**	**316.843.433**
Dönem Karı Transferleri	-	-	-	-	-	(74.445.335)	74.445.335	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir/ (Gider)	-	-	-	600.378	(1.751.193)	-	525.202	(625.613)	(24.201)	(649.814)
31 Mart 2022 itibarıyla bakiye	**80.000.000**	**1.584.621**	**24.651.166**	**466.838**	**(11.545.490)**	**220.868.668**	**525.202**	**316.551.005**	**(357.386)**	**316.193.619**

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Not	Cari Dönem (İncelemeden Geçmemiş) 1 Ocak-31 Mart 2022	Geçmiş Dönem (İncelemeden Geçmemiş) 1 Ocak-31 Mart 2021
		(113.204.277)	**(18.217.583)**
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		**525.202**	**15.888.475**
Dönem (Zararı) / Karı		525.202	15.888.475
Dönem Net Karı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		**9.760.561**	**5.421.653**
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		7.067.182	3.357.406
Değer Düşüklüğü İle İlgili Düzeltmeler		(12.932.101)	(481.040)
Ticari Alacaklar Değer Düşüklüğü ile İlgili Düzeltmeler		(12.093.824)	*(352.721)*
Stok Değer Düşüklüğü ile İlgili Düzeltmeler		(838.277)	*(128.319)*
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		(4.731.030)	1.406.631
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	*9*	3.845.787	*774.174*
Diğer Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	*4*	(8.576.817)	*632.457*
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		3.656.092	*(204.754)*
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		(170.607)	*(754.176)*
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		3.826.699	*549.422*
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		(1.513.065)	*(3.469.099)*
Gerçeğe Uygun Değer (Kazançları) / Kayıpları ile İlgili Düzeltmeler		6.569.045	393.272
Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kazançları ile İlgili Düzeltmeler		6.569.045	*393.272*
Vergi Geliri/ (Gideri) İle İlgili Düzeltmeler		11.058.916	4.054.932
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kazançlar/ (Kayıplar) İle İlgili Düzeltmeler		585.522	364.305
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		585.522	*364.305*
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		**(121.002.839)**	**(39.897.852)**
Ticari Alacaklardaki Değişim		43.245.197	15.731.284
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Değişim		(25.047.712)	(13.591.723)
Stoklardaki Değişim		(23.826.475)	(23.217.265)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Değişim		(6.116.980)	(355.674)
Ticari Borçlardaki Azalış ile İlgili Düzeltmeler		(82.400.797)	(1.245.114)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Değişim		2.268.751	(160.721)
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Değişim		(17.430.803)	(16.413.615)
Ertelenmiş Gelirlerdeki Değişim		(11.694.020)	(645.024)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		**(110.717.076)**	**(18.587.724)**
Alınan Faiz		170.607	754.176
Ödenen Faiz		(2.322.767)	(252.578)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(335.041)	(131.457)
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		**(9.236.563)**	**(5.354.481)**
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(9.236.563)	(5.354.481)
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(9.236.563)	*(5.354.481)*
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		**125.493.699**	**(559.191)**
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		171.448.219	95.028
Kredilerden Nakit Girişleri		171.448.219	*95.028*
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(47.000.000)	(83.279)
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(47.000.000)	*(83.279)*
Diğer Nakit Giriş/Çıkışları		1.045.480	*(570.940)*
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/ (AZALIŞ)		**3.052.859**	**(24.131.255)**
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		**35.679.892**	**104.357.535**
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		**38.732.751**	**80.226.280**

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 31 Mart 2022 itibarıyla, Şirket hisselerinin %6,31'u Borsa İstanbul'da işlem görmektedir.

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

Şirket'in 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla toplam çalışan sayısı 938 kişidir (31 Aralık 2021: 994).

Grup'un bağlı ortaklıkları PT Ulusoy Electric Indonesia ve PT Ulusoy Electric Industry Endonezya'da pazarlama ve üretim faaliyetlerinde bulunmak amacıyla 2015 yılında kurulmuştur.

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

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

		31 Mart 2022	**31 Mart 2021**
Şirket İsmi	**Faaliyet Alanı**	**Hisse Oranı**	**Hisse Oranı**
PT Ulusoy Indonesia	Pazarlama	%99	%99
PT Ulusoy Industry	Üretim	%99	%99

Konsolide finansal tabloların onaylanması:

Bu 1 Ocak – 31 Mart 2022 dönemine ait ara dönem özet konsolide finansal tablolar Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 9 Mayıs 2021 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. Yönetim Kurulu ve Genel Kurul dışındakilerin ara dönem özet konsolide finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmamaktadır.

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 ortaklıklığı, yasal defterlerini ve kanuni finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu ("TTK") ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır.

PT Ulusoy Indonesia ve PT Ulusoy Industry Endonezya'da kayıtlı olup muhasebe kayıtlarını Endonezya'da geçerli olan muhasebe standartlarına göre, Endonezya Rupisi bazında hazırlamaktadır.

İlişikteki ara dönem özet 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.

Türkiye Muhasebe Standardı No:34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" uyarınca işletmeler, ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Grup, bu çerçevede özet konsolide finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir. Dolayısıyla bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Grup'un 31 Aralık 2021 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

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

Grup'un ileride bahsedilen bağlı ortaklıkları, fonksiyonel para birimi olarak operasyonlarını önemli derecede etkileyen veya üzerinde etkisi olan ve bu grupla ilgili olay ve durumların ekonomik önemini yansıtan para birimlerini kullanmaktadırlar. Bu kapsamda PT Ulusoy Indonesia ve PT Ulusoy Industry Endonezya Rupisi kullanmaktadır. TMS 21'e göre Endonezya Rupisi cinsinden bilanço kalemleri (sermaye hesapları hariç) bilanço tarihinde geçerli olan alış kuru ile (31 Mart 2022: 1 IDR = 0,001 TL, 31 Aralık 2021 1 IDR = 0,0009 TL), gelir tablosu kalemleri ise aylık ortalama alış kurları ile TL'ye dönüştürülerek konsolidasyona dahil edilmiştir.

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

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

31 Mart 2022 tarihi itibariyle sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2022 tarihi itibariyle geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS ve TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

i) 1 Ocak 2022 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

TFRS 3 Değişiklikleri – Kavramsal Çerçeve 'ye Yapılan Atıflara ilişkin değişiklik

KGK, Temmuz 2020'de TFRS İşletme Birleşmeleri standardında değişiklikler yapmıştır. Değişiklik, TFRS 3'ün gerekliliklerini önemli şekilde değiştirmeden, Kavramsal Çerçevenin eski versiyonuna (1989 Çerçeve) yapılan atfı Mart 2018'de yayımlanan güncel versiyona (Kavramsal Çerçeve) yapılan atıfla değiştirmek niyetiyle yapılmıştır. Bununla birlikte, iktisap tarihinde kayda alma kriterlerini karşılamayan koşullu varlıkları tanımlamak için TFRS 3'e yeni bir paragraf eklemiştir. Değişiklik, ileriye yönelik olarak uygulanmaktadır.

Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TMS 16 Değişiklikleri - Kullanım amacına uygun hale getirme

KGK, Temmuz 2020'de,TMS 16 Maddi Duran Varlıklar standardında değişiklikler yapmıştır. Değişiklikle birlikte, şirketlerin bir maddi duran varlığı kullanım amacına uygun hale getirirken, üretilen ürünlerin satışından elde ettikleri gelirlerin, maddi duran varlık kaleminin maliyetinden düşülmesine izin vermemektedir. Şirketler bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyetleri artık kar veya zararda muhasebeleştirecektir. Değişiklikler geriye dönük olarak, yalnızca işletmenin değişikliği ilk uyguladığı hesap dönemi ile karşılaştırmalı sunulan en erken dönemin başlangıcında veya sonrasında kullanıma sunulan maddi duran varlık kalemleri için uygulanabilmektedir.

Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TMS 37 Değişiklikleri - Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler-Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri

KGK, Temmuz 2020'de, TMS 37 Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar standardında değişiklikler yapmıştır. TMS 37'de yapılan bu değişiklik, bir sözleşmenin ekonomik açıdan "dezavantajlı" mı yoksa "zarar eden" mi olup olmadığının değerlendirilirken dikkate alınacak maliyetlerin belirlenmesi için yapılmıştır ve 'direkt ilgili maliyetlerin' dahil edilmesi yaklaşımının uygulanmasını içermektedir. Değişiklikler, değişikliklerin ilk kez uygulanacağı yıllık raporlama döneminin başında (ilk uygulama tarihi) işletmenin tüm yükümlülüklerini yerine getirmediği sözleşmeler için ileriye yönelik olarak uygulanmaktadır.

Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

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

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

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 – İlk Uygulayan olarak İştirak:* Değişiklik, bir bağlı ortaklığın, ana ortaklık tarafından raporlanan tutarları kullanarak birikmiş yabancı para çevrim farklarını ölçmesine izin vermektedir. Değişiklik ayrıca, iştirak veya iş ortaklığına da uygulanır.
- *TFRS 9 Finansal Araçlar- Finansal yükümlülüklerin finansal tablo dışı bırakılması için '%10 testinde dikkate alınan ücretler:* Değişiklik, bir işletmenin yeni veya değiştirilmiş finansal yükümlülük şartlarının, orijinal finansal yükümlülük şartlarından önemli ölçüde farklı olup olmadığını değerlendirirken dikkate aldığı ücretleri açıklığa kavuşturmaktadır. Bu ücretler, tarafların birbirleri adına ödedikleri ücretler de dahil olmak üzere yalnızca borçlu ile borç veren arasında, ödenen veya alınan ücretleri içerir.
- *TMS 41 Tarımsal Faaliyetler – Gerçeğe uygun değerin belirlenmesinde vergilemeler:* Yapılan değişiklik ile, TMS 41 paragraf 22'deki, şirketlerin TMS 41 kapsamındaki varlıklarının gerçeğe uygun değerinin belirlenmesinde vergilemeler için yapılan nakit akışlarının dikkate alınmamasına yönelik hükmü kaldırmıştır.

Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

Konsolide finansal tabloların onaylanma tarihi itibariyle yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Grup aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra konsolide finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

TFRS 10 ve TMS 28 Değişiklikleri: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları

KGK, özkaynak yöntemi ile ilgili devam eden araştırma projesi çıktılarına bağlı olarak değiştirilmek üzere, Aralık 2017'de TFRS 10 ve TMS 28'de yapılan söz konusu değişikliklerin geçerlilik tarihini süresiz olarak ertelemiştir. Ancak, erken uygulamaya halen izin vermektedir.

Grup söz konusu değişikliklerin etkilerini, bahsi geçen standartlar nihai halini aldıktan sonra değerlendirecektir.

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

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

KGK Şubat 2019'da, sigorta sözleşmeleri için muhasebeleştirme ve ölçüm, sunum ve açıklamayı kapsayan kapsamlı yeni bir muhasebe standardı olan TFRS 17'yi yayımlamıştır. TFRS 17 hem sigorta sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin güncel bilanço değerleri ile ölçümünü hem de karın hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirmesini sağlayan bir model getirmektedir. Gelecekteki nakit akış tahminlerinde ve risk düzeltmesinde meydana gelen bazı değişiklikler de hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirilmektedir. İşletmeler, iskonto oranlarındaki değişikliklerin etkilerini kar veya zarar ya da diğer kapsamlı gelirde muhasebeleştirmeyi tercih edebilirler. Standart, katılım özelliklerine sahip sigorta sözleşmelerinin ölçüm ve sunumu için özel yönlendirme içermektedir. TFRS 17, 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde yürürlüğe girecek olup bu tarihte veya öncesinde TFRS 9 Finansal Araçlar ve TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılatı uygulayan işletmeler için erken uygulamaya izin verilmektedir. KGK tarafından Aralık 2021'de yayımlanan değişikliklere göre, TFRS 17 ilk kez uygulandığında sunulan karşılaştırmalı bilgilerde yer alan finansal varlıklar ile sigorta sözleşmesi yükümlülükleri arasındaki muhtemel muhasebe uyumsuzluklarını gidermek amacıyla işletmeler "sınıflandırmanın örtüştürülmesi"ne yönelik geçiş opsiyonuna sahiptir.

Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

TMS 1 Değişiklikleri- Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması

Ocak 2021'de KGK, "TMS 1 Finansal Tabloların Sunumu" standardında değişiklikler yapmıştır. 1 Ocak 2023 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerli olmak üzere yapılan bu değişiklikler yükümlülüklerin uzun ve kısa vade sınıflandırılmasına ilişkin kriterlere açıklamalar getirmektedir. Yapılan değişiklikler TMS 8 *"Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler ve Hatalar" e* göre geriye dönük olarak uygulanmalıdır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

TMS 8 Değişiklikleri – Muhasebe Tahminlerinin Tanımı

Ağustos 2021'de KGK, TMS 8'de "muhasebe tahminleri" için yeni bir tanım getiren değişiklikler yayınlamıştır. TMS 8 için yayınlanan değişiklikler, 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Değişiklikler, muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikler ve hataların düzeltilmesi arasındaki ayrıma açıklık getirmektedir. Ayrıca, değiştirilen standart, girdideki bir değişikliğin veya bir ölçüm tekniğindeki değişikliğin muhasebe tahmini üzerindeki etkilerinin, önceki dönem hatalarının düzeltilmesinden kaynaklanmıyorsa, muhasebe tahminlerindeki değişiklikler olduğuna açıklık getirmektedir. Muhasebe tahminindeki değişikliğin önceki tanımı, muhasebe tahminlerindeki değişikliklerin yeni bilgilerden veya yeni gelişmelerden kaynaklanabileceğini belirtmekteydi. Bu nedenle, bu tür değişiklikler hataların düzeltilmesi olarak değerlendirilmemektedir. Tanımın bu yönü KGK tarafından korunmuştur. Değişiklikler yürürlük tarihinde veya sonrasında meydana gelen muhasebe tahmini veya muhasebe politikası değişikliklerine uygulayacak olup erken uygulamaya izin verilmektedir.

Söz konusu değişiklik Grup için geçerli değildir ve finansal durumu veya performansı üzerinde bir etki bulunmamaktadır.

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

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

TMS 1 Değişiklikleri – Muhasebe Politikalarının Açıklanması

Ağustos 2021'de KGK, TMS 1 için işletmelerin muhasebe politikası açıklamalarına önemlilik tahminlerini uygulamalarına yardımcı olmak adına rehberlik ve örnekler sağladığı değişiklikleri yayınlamıştır. TMS 1'de yayınlanan değişiklikler 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. TFRS'de "kayda değer" teriminin bir tanımının bulunmaması nedeniyle, KGK, muhasebe politikası bilgilerinin açıklanması bağlamında bu terimi "önemli" terimi ile değiştirmeye karar vermiştir. 'Önemli' TFRS'de tanımlanmış bir terimdir ve KGK'ya göre finansal tablo kullanıcıları tarafından büyük ölçüde anlaşılmaktadır. Muhasebe politikası bilgilerinin önemliliğini değerlendirirken, işletmelerin hem işlemlerin boyutunu, diğer olay veya koşulları hem de bunların niteliğini dikkate alması gerekir. Ayrıca işletmenin muhasebe politikası bilgilerini önemli olarak değerlendirebileceği durumlara örnekler eklenmiştir.

Genel anlamda, Grup finansal tablolar üzerinde önemli bir etki beklememektedir.

TMS 12 Değişiklikleri – Tek bir işlemden kaynaklanan varlık ve yükümlülüklere ilişkin Ertelenmiş Vergi

Ağustos 2021'de KGK, TMS 12'de ilk muhasebeleştirme istisnasının kapsamını daraltan ve böylece istisnanın eşit vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farklara neden olan işlemlere uygulanmamasını sağlayan değişiklikler yayınlamıştır. TMS 12'ye yapılan değişiklikler 1 Ocak 2023'te veya bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Değişiklikler, bir yükümlülüğe ilişkin yapılan ödemelerin vergisel açıdan indirilebilir olduğu durumlarda, bu tür indirimlerin, finansal tablolarda muhasebeleştirilen yükümlülüğe (ve faiz giderine) ya da ilgili varlık bileşenine (ve faiz giderine) vergi amacıyla ilişkilendirilebilir olup olmadığının (geçerli vergi kanunu dikkate alındığında) bir muhakeme meselesi olduğuna açıklık getirmektedir. Bu muhakeme, varlık ve yükümlülüğün ilk defa finansal tablolara alınmasında herhangi bir geçici farkın olup olmadığının belirlenmesinde önemlidir. Değişiklikler karşılaştırmalı olarak sunulan en erken dönemin başlangıcında ya da sonrasında gerçekleşen işlemlere uygulanır. Ayrıca, karşılaştırmalı olarak sunulan en erken dönemin başlangıcında, kiralamalar ile hizmetten çekme, restorasyon ve benzeri yükümlülüklerle ilgili tüm indirilebilir ve vergilendirilebilir geçici farklar için ertelenmiş vergi varlığı (yeterli düzeyde vergiye tabi gelir olması koşuluyla) ve ertelenmiş vergi yükümlülüğü muhasebeleştirilir.

Söz konusu değişiklik Grup için geçerli değildir ve finansal durumu veya performansı üzerinde bir etki bulunmamaktadır.

2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

31 Mart 2022 tarihinde sona eren döneme ait ara dönem özet konsolide finansal tablolar, TMS/TFRS'nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. 31 Mart 2021 tarihinde sona eren döneme ait ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2021 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2021 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

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 30-60 gün arasıdır. Alacaklar doğası gereği teminatsızdır ve faiz işletilmemektedir.

Grup'un 31 Mart 2022 tarihinde sona eren döneme ait üst düzey yöneticilere ve yönetim kurulu üyelerine ödediği ücret ve benzeri menfaatlerin toplamı 900.866 TL'dir (31 Mart 2021: 594.751 TL).

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

	31 Mart 2022	
	Alacaklar	**Borçlar**
	Kısa vadeli	**Kısa vadeli**
İlişkili taraflarla olan bakiyeler	**Ticari**	**Ticari**
Ortaklar		
Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler		
Eaton Power Quality Oy	42.911.187	-
Eaton Electrical (Australia) Pty Ltd	16.367.746	-
Eaton Electric S.A.R.L.	14.452.195	-
Eaton Electric S.I.A.	11.367.671	-
Eaton Electric (South Africa) Pty Ltd	6.134.172	-
Eaton Fze (Dubaı Branch)	5.575.700	-
Eaton Power Quality Oy (Finland)	4.074.049	-
Eaton Electric S.R.L.	4.018.345	-
Eaton Technologies S De Rl De Cv	2.156.034	-
Eaton Elektrotechnika S.R.O.	2.126.048	-
Eaton Corporatıon	1.438.983	-
Eaton Electrical S.R.L.	1.174.981	-
Eaton Intellıgent Power Lımıted	870.822	-
Eaton Industries (France) S.A.S.	849.535	-
Eaton Industries (Italy) S.R.L.	741.089	-
Eaton Srl	714.439	-
Eaton Industries (Colombia) S.A.S.	631.233	-
Eaton Industrıes (Israel) Ltd	606.308	-
Eaton Morocco	583.394	-
Eaton Electric AB.	518.039	-
Cooper (Nıngbo) Electrıc, Co Ltd	462.987	-
Eaton Industries Chile Spa	446.669	-
SC Cooper Industrıs Romanıs S.R.L.	363.262	-
Eaton Electric (Singapore) Pte.Ltd.	329.228	-
Eaton Electric Ticaret Ltd Sti	317.675	-
Eaton Power Quality Pvt. Ltd.	176.099	-
Moeller Electric (Shanghai) Co Ltd	120.805	-
Eaton Industries (Spain) S.L.	82.088	-
Eaton LP (Switzerland Branch)	-	(111.911.556)
Eaton Industrıes(Netherlands)Bv	-	(77.042.835)
Eaton Manufacturing Lp	-	(40.022.098)
Eaton Corporation	-	(21.218.687)
Eaton Electrical Ltd.	-	(15.088.790)
Eaton Holding Se & Co. Kg	-	(14.262.962)
Eaton Industries Manufacturing	-	(10.700.084)
Eaton Industries (Austria) Gmbh	-	(10.043.260)
Eaton Electric Sales Ltd.	-	(5.434.794)
Eaton Electrical Equipment	-	(2.303.361)
Eaton Electric G.M.B.H.	-	(1.747.339)
Eaton Capital Unlimited Co	-	(1.004.356)
Eaton Industries Gmbh	-	(651.621)
Cooper Power Systems, Inc	-	(589.875)
Eaton Electrical Systems Ltd – Ireland	-	(309.867)
Eaton Electro Productie S.r.l	-	(63.160)
Eaton Elektrik Ticaret Ltd Şti	-	(9.365)
	119.610.783	**(312.404.010)**

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

	31 Mart 2021	
	Alacaklar	Borçlar
	Kısa vadeli	Kısa vadeli
İlişkili taraflarla olan bakiyeler	**Ticari**	**Ticari**
Ortaklar		
Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler		
Eaton Electrıc Sarl	13.814.755	-
Eaton Power Qualıty Oy	6.828.782	-
Eaton Industrıes (Netherlands)Bv	2.987.838	(1.782.687)
Eaton Industries Pty Ltd	3.380.714	-
Eaton Electrical (Australia) Pty Lt	2.367.831	-
Eaton Arabıa Llc	940.896	-
Eaton Technologıes S De Rl De Cv	441.539	-
Eaton Industrıes France Sas	439.141	-
Eaton Electrıcal (South Afrıca) Pty	312.129	-
Eaton Fze (Dubaı Branch)	3.247	-
Eaton Electrıc Sp. Z. O. O	177.916	-
Eaton Intellıgent Power Lımıted	870.822	-
Eaton Holdıng Se&Co. Kg	595.032	-
Eaton Morocco	524.638	-
Eaton Electrıcal Srl	993.392	-
Eaton Llc Russia	109.523	-
Eaton Industrıes S.A.C.	17.318	-
Eaton Arabıa Llc	7.265	-
Eaton Industrıes (Italy) S.R.L.	2.932	-
Eaton Electrıc Ltd C/O Global Compl	1.691	(777.160)
Eaton Industrıes (Spaın),S.L.	1.174	-
Eaton Power Quality Pvt. Ltd.	872.232	-
Eaton Elektrotechnıka S.R. O	638.962	-
Eaton Industries (Chıle) Spa	736.351	-
Eaton Electrıcal Systems Ltd	534.184	-
Eaton Industrıes Colombıa Sas	565.001	-
Eaton Electrıc As	490.731	-
Eaton Electrıc (Sıngapore) Pte.Ltd.		-
Eaton Electric Srl	244.112	-
Eaton Industrıes (Israel)	315.322	-
Eaton Corporatıon	48.457	-
Eaton Industrıes Manıfacturıng Gmbh	-	(373.839)
Eaton Industrıes (Austrıa) Gmbh	-	(268.014)
Eaton Electrıcal Equıpment Co. Ltd	-	(2.113)
Eaton Industrıes (Austrıa) Gmbh	-	(3.843.419)
Eaton Elektrik Ticaret Ltd Şti	5.015	-
Eaton Electrıc Gmbh	-	(319.928)
	39.268.942	**(7.367.160)**

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

	1 Ocak- 31 Mart 2022				
İlişkili taraflarla olan işlemler	**Stok alımları**	**Mal satışları**	**Hizmet alışları**	**Hizmet satışları**	**Finansal borçlar**
Ortaklar					
Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler					
Eaton Industrıes (Austrıa) Gmbh	327.860	417.228	-	-	
Eaton Corporatıon	-	-	6.774.002	-	
Eaton Industries Manufacturing	-	-	9.158.297	81.645	
Eaton Electrical Ltd.	2.876.098	-	409.851	-	
Eaton Industrıes(Netherlands)Bv	3.548.994	53.697.192	-	1.386.045	
Eaton Electrical Equipment	682.671	-	-	-	
Eaton Electric Ticaret Ltd Sti	-	-	5.217	-	
Eaton Fze (Dubaı Branch)	-	8.823.128	190.918	-	
Cooper Crouse-Hinds Ceag Soest	-	-	47.633	-	
Eaton Electrical Systems Ltd – Ireland	-	223.780	-	24.866	
Digital Lighting (Dong Guan) Co., Ltd	-	-	-	50.727	
Eaton Srl	-	-	-	309.033	
Eaton Electrical (Australia) Pty Ltd	-	9.252.747	-	220.855	
Eaton Electrıc (Sıngapore) Pte.Ltd.	-	305.297	-	-	
Eaton Technologies S De Rl De Cv	-	2.063.685	-	-	
Eaton Electrical S.R.L.	-	1.088.346	-	-	
Eaton Industries (Colombia) S.A.S.	-	619.161	-	-	
Eaton Industries Chile Spa	-	427.342	-	-	
Eaton Electric AB	-	501.207	-	-	
Eaton Industries Sdn Bhd	-	-	-	102.907	
Eaton Power Quality Private Limited	-	493.902	-	-	
Eaton Electrıc Sarl	-	5.825.251	-	342.223	
Eaton Power Quality Oy (Finland)	-	3.912.372	-	-	
Eaton Power Quality Oy -	-	32.667.768	-	92.895	
Eaton Electric S.I.A.	-	18.665.398	-	-	
Eaton Morocco	-	545.762	-	-	
Eaton Arabıa LLC	-	1.014.029	-	107.164	
Eaton Industries Eood	-	961.157	-	-	
Eaton Industries (Spain) S.L.	-	929.978	-	-	
Eaton Electric S.R.L.	-	7.355.113	-	-	
Moeller Electric (Shanghai) Co Ltd	-	-	-	121.904	
Eaton Industries (Italy) S.R.L.	-	960.037	-	-	
Eaton Electrıc Sp. Z O.O	-	2.276.697	-	-	
D.P. Eaton Electric	-	877.217	-	-	
Eaton Electric S.R.O.	-	356.424	-	-	
Eaton Elektrotechnika S.R.O.	-	2.101.402	-	60.880	
Eaton Industries (France) S.A.S.	-	828.347	-	-	
Eaton Electrıcal (South Afrıca) Pty	-	6.013.785	-	-	
Eaton Industrıes (Israel)	-	566.052	-	-	
Eaton LP, Glasgow, Morges Branch					64.682.466
	7.435.623	**163.769.804**	**16.585.918**	**2.901.144**	**64.682.466**

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

	1 Ocak- 31 Mart 2021		
İlişkili taraflarla olan işlemler	**Stok alımları**	**Mal satışları**	**Danışmanlık gideri**
Ortaklar			
Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler			
Eaton Industrıes (Austrıa) Gmbh	-	-	4.404.409
Eaton Electrıc Lımıted	-	-	1.244.652
Eaton Elektrik Ticaret Ltd. Şti.	576.068	-	-
Eaton Electrıc Sp. Z O.O	-	2.921.240	-
Eaton Industrıes(Netherlands)Bv	-	6.674.154	2.685.935
Eaton Electrıcal (South Afrıca) Pty	-	1.953.197	-
Eaton Llc Russia	-	280.546	-
Eaton Sefelec Sas	-	-	5.089
Eaton Electrıc Gmbh	-	-	768.627
Eaton Fze (Dubaı Branch)	-	1.169.927	-
Eaton Technologıes S De Rl De Cv	-	441.539	-
Eaton Industrıes Colombıa Sas	-	567.926	-
Eaton Arabia Llc	-	948.311	-
Eaton Morocco	-	1.107.932	-
Eaton Elektrotechnıka S.R.O	-	1.821.582	-
Eaton Electrıc Sarl	-	13.091.450	-
Eaton Electrıcal Srl	-	2.558.013	-
Eaton Electrıcal Systems Ltd	-	1.261.371	-
Eaton Power Quality Pvt. Ltd.	-	1.275.642	-
Eaton Industrıes (Israel)	-	341.167	-
Eaton Industries Pty Ltd	-	5.492.798	-
Eaton Holdıng Se&Co. Kg	-	-	759.235
Eaton Corporatıon	-	-	7.890.978
Eaton Industrıes (Austrıa) Gmbh	-	-	4.206.275
	576.068	**41.906.795**	**21.965.200**

4. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

a) Kısa vadeli ticari alacaklar

Raporlama tarihi itibarıyla Grup'un ticari alacaklarının detayı aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli ticari alacaklar	**31 Mart 2022**	**31 Aralık 2021**
Ticari alacaklar	218.114.083	329.488.341
Alacak senetleri	62.609.693	49.406.627
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 4)	119.610.783	64.684.788
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-) – İlişkili olmayan taraflardan	(25.807.836)	(35.622.672)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-) – İlişikili taraflardan (Not 4)	-	(2.278.988)
	374.526.723	**405.678.096**

Ticari alacaklar, normal iş akışında satılan ürünler veya verilen hizmetler için müşteriden olan alacaklardan oluşmaktadır. Yurtiçindeki müşterilerden genellikle teminat alınmamaktadır. Yurtdışına satışların büyük bir bölümü akreditifli olarak yapılmaktadır. Ticari alacakların vadesi genel olarak 70 gün olup (31 Aralık 2021: 70 gün), kısa vadeli ticari alacak olarak sınıflandırılmaktadır.

4. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (devamı)

Grup, ticari alacakları için değer düşüklüğünü ömür boyu beklenen kredi zararına göre ölçmektedir. Ticari alacaklarda beklenen kredi zararları, müşterilerin geçmişteki temerrüde düşme durumuna bakılarak, mevcut finansal durumu analiz edilerek ve ilgili müşterinin faaliyet gösterdiği endüstrinin genel ekonomik koşulları ve raporlama tarihindeki koşullar dikkate alınarak oluşturulan bir karşılık matrisi kullanılarak tahmin edilir. Grup, geçmiş tecrübelerinde tahsil edilememe riskine dayanarak vadesini 360 gün ve üstünde geçmiş tüm alacaklara %100 karşılık ayırır.

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla, ticari alacakların 25.807.836 TL (31 Aralık 2021: 37.901.660 TL), tutarındaki kısmı için şüpheli alacak karşılığı ayrılmıştır.

Beklenen zarar karşılığını da içeren şüpheli ticari alacak karşılığına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

Şüpheli ticari alacak karşılığı hareketleri	**1 Ocak-31 Mart 2022**	**1 Ocak-31 Aralık 2022**
Açılış bakiyesi	37.901.660	7.573.355
Dönem (geliri)/ gideri	(12.093.824)	30.328.305
Kapanış bakiyesi	**25.807.836**	**37.901.660**

b) Kısa vadeli ticari borçlar

Raporlama tarihi itibarıyla Grup'un ticari borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli ticari borçlar	**31 Mart 2022**	**31 Aralık 2021**
Ticari borçlar	250.027.926	394.010.163
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 4)	312.404.010	250.778.378
Gider tahakkukları	124.325	168.517
	562.556.261	**644.957.058**

Belli malların satın alınmasına ilişkin ortalama ödeme vadesi 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla 90 gündür (31 Aralık 2021: 90 gün). Vadesi geçen ticari borçlar için faiz işletilmemektedir.

5. STOKLAR

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
İlk madde ve malzeme	100.005.806	270.166.350
Yarı mamüller	226.907.717	17.049.544
Mamüller	66.678.048	83.996.854
Yoldaki Mallar	2.933.983	1.486.331
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(3.116.868)	(3.955.145)
	393.408.686	**368.743.934**

6. MADDİ DURAN VARLIKLAR

Maliyet Değeri	**2022**
Açılış bakiyesi, 1 Ocak	181.673.895
Alımlar	7.585.065
Çıkışlar	(585.522)
Çevirim Farkı	104.521
Kapanış bakiyesi, 31 Mart	**188.777.959**

Birikmiş Amortisman	
Açılış bakiyesi, 1 Ocak	47.650.722
Dönem gideri	3.630.306
Çıkışlar	-
Çevirim Farkı	342.649
Kapanış bakiyesi, 31 Mart	**51.623.677**

Net Defter Değeri	**137.154.282**

Dönem amortisman giderlerinin 3.390.456 TL'si satılan malın maliyetine, 232.506 TL'si pazarlama giderlerine, 7.344 TL'si genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

6. MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

Maliyet	**2021**
Açılış bakiyesi, 1 Ocak	122.440.631
Alımlar	5.151.867
Çıkışlar	(725.765)
Çevirim Farkları	457.611
Kapanış bakiyesi, 31 Mart	**127.324.344**
Birikmiş Amortisman	
Açılış bakiyesi, 1 Ocak	34.031.579
Dönem gideri	2.788.850
Çıkışlar	(361.460)
Çevirim Farkları	278.820
Kapanış bakiyesi, 31 Mart	**36.737.789**
Net Defter Değeri	**90.586.555**

Dönem amortisman giderlerinin 2.604.595 TL'si satılan malın maliyetine, 178.614 TL'si pazarlama giderlerine, 5.641 TL'si genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

31 Mart 2022 itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde herhangi bir rehin veya ipotek bulunmamaktadır.

7. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

Kısa vadeli karşılıklar	**31 Mart 2022**	**31 Aralık 2021**
Dava karşılıkları	804.178	804.178
Garanti gider karşılığı	1.335.286	3.463.573
Bayi primleri	904.347	7.352.877
	3.043.811	**11.620.628**

Grup'un ayırmış olduğu karşılıklara ilişkin hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	**31 Mart 2021**
Açılış Bakiyesi	11.620.628	646.321
Dönem geliri/(tahsilatlar) net	(8.576.817)	632.457
Kapanış Bakiyesi	**3.043.811**	**1.278.778**

8. TAAHHÜTLER

Teminat-Rehin-İpotekler ("TRİ")

Grup'un 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla teminat/rehin/ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2022 **Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler**	**TL karşılıkları**	**ABD Doları**	**Avro**	**TL ve diğer dövizlerin TL karşılığı**
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	105.687.494	6.178.328	717.350	15.019.947
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı				
C. Olağan Ticari Faaliyetlerin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3.Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı				
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı				
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı				
ii. B ve C Maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı				
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı				
Toplam	**105.687.494**	**6.178.328**	**717.350**	**15.019.947**

8. TAAHHÜTLER (devamı)

Teminat-Rehin-İpotekler ("TRİ") (devamı)

31 Aralık 2021 **Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler**	**TL karşılıkları**	**ABD Doları**	**Avro**	**TL ve diğer dövizlerin TL karşılığı**
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	105.687.494	6.178.328	717.350	15.019.947
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3.Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
ii. B ve C Maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
Toplam	**105.687.494**	**6.178.328**	**717.350**	**15.019.947**

9. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kullanılmayan izin karşılığı	6.827.078	4.175.147
	6.827.078	**4.175.147**

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.

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, aylık 10.848,59 TL (31 Aralık 2021: 10.848,59 TL) tavanına tabidir.

Kıdem tazminatı karşılığı (devamı):

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 değerleme 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, 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla, ekli konsolide finansal tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin, çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. İlgili bilanço tarihlerindeki karşılıklar, yıllık %16,50 enflasyon ve %21,5 iskonto oranı varsayımlarına göre yaklaşık %3,93 olarak elde edilen reel iskonto oranı kullanılmak suretiyle hesaplanmıştır (31 Aralık 2021: %3,93). İsteğe bağlı işten ayrılma oranları da 0-15 yıl çalışanlar için %5,92, 16 ve üzeri yıl çalışanlar için %0 olarak dikkate alınmıştır. Grup'un kıdem tazminatı karşılığının hesaplanmasında 1 Nisan 2022 tarihinden itibaren geçerli olan 10.848,59 TL tavan tutarı dikkate alınmıştır (1 Nisan 2021: 7.638,96 TL).

Kıdem tazminatı yükümlülüğü hesaplamasında kullanılan önemli tahminler iskonto oranı ve isteğe bağlı işten ayrılma olasılığıdır.

- İskonto oranının %1 yüksek (düşük) alınması durumunda, kıdem tazminatı yükümlülüğü 1.030.585 TL (1.251.796 TL) daha az (fazla) olacaktır.

- Diğer varsayımlar aynı bırakılarak, işten kendi isteği ile ayrılma olasılığı %1 daha düşük (yüksek) alınması durumunda, kıdem tazminatı yükümlülüğü 314.992 TL (350.019 TL) daha fazla (az) olacaktır.

9.ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (devamı)

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar(devamı):

Kıdem tazminatı karşılığı:

Kıdem tazminatı karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak-31 Mart 2022	1 Ocak-31 Mart 2021
1 Ocak itibarıyla karşılık	6.995.032	6.420.631
Hizmet maliyeti	1.193.856	655.256
Faiz maliyeti	1.503.932	296.844
Ödenen kıdem tazminatları	(335.041)	(131.457)
Aktüeryal kazanç/ (kayıp)	(750.472)	41.974
31 Aralık itibarıyla karşılık	**8.607.307**	**7.283.248**

10. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Sermaye

Ortaklar	**%**	**31 Mart 2022**	**%**	**31 Aralık 2021**
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

(*) Şirket'in hisselerinin %6,31'i Borsa İstanbul'da işlem görmekte olup, raporlama tarihi itibarıyla bu hisselerin 6,31'i (31 Aralık 2021: %6,31) Eaton Industries XX Unlimited Company dışındaki yatırımcılara aittir.
Şirket'in 31 Mart 2022 tarihindeki sermayesi 80 milyon adet hisseden oluşmaktadır (2021 Aralık: 80 milyon hisse). Hisselerin itibari değeri hisse başına 1 TL'dir (2021: hisse başı 1 TL).

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

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler:

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

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kardan ayrılan kıstırılmış yedekler	24.651.166	24.651.166
	24.651.166	**24.651.166**

Kar Dağıtımı:

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

Kar Dağıtımına Konu Edilebilecek Kaynaklar:

Grup'un raporlama tarihi itibarıyla yasal kayıtlarındaki bulunan dönem karı 525.202 TL (31 Aralık 2021: (74.445.335) TL), geçmiş yıl karları ise 220.868.668 TL'den (31 Aralık 2021: 295.314.003 TL) oluşmakta olup, bu sebepten ötürü Grup'un kar dağıtımına konu edebileceği toplam kaynaklar 298.091.207 TL'dir (31 Aralık 2021: 297.441.390 TL).

11. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

a) Satışlar	**1 Ocak-31 Mart 2022**	**1 Ocak-31 Mart 2021**
Yurt içi satışlar	144.828.620	70.445.486
Yurt dışı satışlar	245.701.960	92.880.213
Direkt yurtdışı satışları	*226.936.416*	*83.271.630*
İhraç kayıtlı satışlar	*18.765.544*	*9.608.583*
Satış iadeleri (-)	(5.789.459)	(776.457)
Satış iskontoları (-)	(3.287.009)	(710.640)
	381.454.112	**161.838.602**

b) Satışların maliyeti	**1 Ocak-31 Mart 2022**	**1 Ocak-31 Mart 2021**
İlk madde ve malzeme giderleri	(207.970.022)	(106.965.310)
Yarı mamul stoklarındaki değişim	(17.525.740)	(6.665.509)
Genel üretim giderleri	(56.752.632)	(5.492.891)
Personel giderleri	(34.813.861)	(15.983.851)
Bitmiş mamul stoklarındaki değişim	-	1.604.591
Nakliye giderleri	(7.789.936)	(312.812)
Amortisman giderleri ve itfa payları	(6.600.263)	(3.303.954)
	(331.452.454)	**(137.119.736)**

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

	1 Ocak-31 Mart 2022	1 Ocak-31 Mart 2021
Genel yönetim giderleri (-)	(8.522.424)	(15.505.644)
Pazarlama giderleri (-)	(14.677.992)	(3.761.106)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	(49.234)	(277.950)
	(23.249.650)	**(19.544.700)**

a) Genel Yönetim Giderleri Detayı	1 Ocak-31 Mart 2022	1 Ocak-31 Mart 2021
Personel giderleri	(2.487.663)	(4.012.047)
Danışmanlık giderleri	(5.324.228)	(11.057.464)
Vergi ve ceza giderleri	(175.973)	(1.936)
Amortisman giderleri ve itfa payları	(14.297)	(9.531)
Ofis giderleri	(364.240)	(7.922)
Seyahat giderleri	(156.023)	(341.735)
Diğer	-	(75.009)
	(8.522.424)	**(15.505.644)**

b) Pazarlama Giderleri Detayı	1 Ocak-31 Mart 2022	1 Ocak-31 Mart 2021
Personel giderleri	(7.735.349)	(2.107.891)
Reklam giderleri	(3.791.474)	(1.075.070)
Danışmanlık giderleri	(1.048.854)	(272.652)
Satış sonrası giderler	(1.003.013)	(137.064)
Seyahat giderleri	(590.177)	(12.199)
Amortisman giderleri ve itfa payları	(452.622)	(38.345)
Taşıt ve kira giderleri	(6.571)	(55.619)
Haberleşme giderleri	(3.082)	(50.239)
Diğer	(46.850)	(12.027)
	(14.677.992)	**(3.761.106)**

c) Araştırma Geliştirme Giderleri Detayı	1 Ocak-31 Mart 2022	1 Ocak-31 Mart 2021
Personel giderleri	(33.382)	(184.676)
Malzeme alımları giderleri	(12.882)	(71.265)
Diğer	(1.547)	(8.558)
Danışmanlık ve hizmet alım giderleri	(1.423)	(7.875)
Amortisman giderleri ve itfa payları	-	(5.576)
	(49.234)	**(277.950)**

13. YABANCI PARA POZİSYONU

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir. Grup'un yabancı para cinsinden parasal ve parasal olmayan varlıklarının ve parasal ve parasal olmayan yükümlülüklerinin bilanço tarihi itibarıyla dağılımı aşağıdaki gibidir.

31 Mart 2022

	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	**ABD Doları**	**Avro**
Ticari Alacak	323.587.109	7.536.925	13.095.600
Parasal Finansal Varlık	2.572.920	71.515	93.712
DÖNEN VARLIKLAR	326.160.029	7.608.439	13.189.312
TOPLAM VARLIKLAR	**326.160.029**	**7.608.439**	**13.189.312**
Ticari Borçlar	475.868.991	15.584.385	15.160.919
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	475.868.991	15.584.385	15.160.919
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	**475.868.991**	**15.584.385**	**15.160.919**
Bilanço dışı türev araçların net varlık / (yükümlülük) pozisyonu	(2.347.690)	(637.486)	428.802
Net yabancı para varlık / (yükümlülük) Pozisyonu	**(152.056.653)**	**(8.613.432)**	**(1.542.805)**
Parasal kalemler net yabancı para varlık / /(yükümlülük) pozisyonu	**(149.708.962)**	**(7.975.946)**	**(1.971.607)**

31 Aralık 2021

	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	**ABD Doları**	**Avro**
Ticari Alacak	65.002.364	1.733.736	2.776.843
Parasal Finansal Varlık	5.358.947	4.225	351.477
Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	106.989.960	5.649.928	2.100.000
Diğer	11.053.068	488.665	300.905
DÖNEN VARLIKLAR	188.404.339	7.876.554	5.529.225
TOPLAM VARLIKLAR	188.404.339	7.876.554	5.529.225
Ticari Borçlar	(150.071.907)	(4.346.128)	(6.107.523)
Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	(15.872.130)	(910.041)	(248.046)
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	(165.944.037)	(5.256.169)	(6.355.569)
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	**(165.944.037)**	**(5.256.169)**	**(6.355.569)**
Net yabancı para varlık / (yükümlülük) Pozisyonu	**26.677.391**	**2.775.303**	**(683.690)**

Grup, başlıca ABD Doları ve Avro cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır.

Bir sonraki sayfadaki tablo Grup'un ABD Doları ve Avro kurlarındaki %10'luk artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. %10'luk oran, üst düzey yöneticilere Grup içinde kur riskinin raporlanması sırasında kullanılan oran olup, söz konusu oran yönetimin döviz kurlarında beklediği olası değişikliği ifade etmektedir. Duyarlılık analizi sadece yılsonundaki açık yabancı para cinsinden parasal kalemleri kapsar ve söz konusu kalemlerin yılsonundaki %10'luk kur değişiminin etkilerini gösterir. Pozitif değer, kar/zararda artışı ifade eder.

13. YABANCI PARA POZİSYONU(devamı)

	31 Mart 2022 Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 20 değerlenmesi halinde		
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(12.607.566)	12.607.566
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	**(12.607.566)**	**12.607.566**
Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde		
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(2.512.535)	2.512.535
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	**(2.512.535)**	**2.512.535**
TOPLAM (3 + 6)	(15.120.101)	15.120.101

	31 Aralık 2021 Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 20 değerlenmesi halinde		
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	2.153.794	2.153.794
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	**2.153.794**	**2.153.794**
Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde		
4 - Avro net varlık / yükümlülük	7.722.837	7.722.837
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	**7.722.837**	**7.722.837**
TOPLAM (3 + 6)	**9.876.631**	**9.876.631**

14. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kasa	9.242	2.585
Bankadaki Nakit	38.723.509	35.677.307
Vadesiz Mevduatlar	*38.723.509*	*30.677.307*
Vadeli Mevduatlar	-	*5.000.000*
	38.732.751	**35.679.892**

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla vadeli mevduatı bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: 5.000.000 TL)

15. RAPORLAMA TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.