

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

**31 Mart 2021 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

ULUSOY ELEKTRİK İMALAT TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 MART 2021 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

		Cari Dönem (İncelemeden Geçmemiş) 31 Mart 2021	Geçmiş Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmiş) 31 Aralık 2020
VARLIKLAR	Dipnot Referansları		
Dönen Varlıklar		550.557.254	554.528.396
Nakit ve Nakit Benzerleri	14	80.226.280	104.357.535
Ticari Alacaklar		235.532.380	250.910.943
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	3,4	39.268.942	24.146.447
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	4	196.263.438	226.764.496
Diğer Alacaklar		4.422.680	7.054.669
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		4.422.680	7.054.669
Stoklar	5	147.952.305	124.606.721
Peşin Ödenmiş Giderler		5.504.545	6.509.907
Türev Araçlar		3.094.196	3.487.468
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		-	663.876
Diğer Dönen Varlıklar		73.824.868	56.937.280
Duran Varlıklar		105.015.440	105.099.204
Maddi Duran Varlıklar	6	90.586.555	88.409.052
Kullanım Hakkı Varlıkları		6.359.376	6.927.932
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		269.305	66.697
Peşin Ödenmiş Giderler		1.361.036	-
Ertelenmiş Vergi Varlığı		6.439.168	9.695.523
TOPLAM VARLIKLAR		655.572.694	659.627.603

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

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

31 MART 2021 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		Cari Dönem (İncelemeden Geçmemiş) 31 Mart 2021	Geçmiş Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmiş) 31 Aralık 2020
KAYNAKLAR	Dipnot Referansları		
Kısa Vadeli Yükümlülükler		231.020.264	247.923.044
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		2.474.072	2.474.072
Ticari Borçlar		187.588.296	205.213.627
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	3,4	7.367.160	23.769.618
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>	4	180.221.136	181.444.009
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		7.037.330	7.198.051
Ertelenmiş Gelirler		3.488.850	4.133.879
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		788.084	-
Kısa Vadeli Karşılıklar		26.755.202	25.374.476
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	9	3.204.915	3.085.997
<i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i>		23.550.287	22.288.479
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		2.888.430	3.528.939
Uzun Vadeli Yükümlülükler		11.489.022	11.197.345
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		4.205.774	4.776.714
Uzun Vadeli Karşılıklar		7.283.248	6.420.631
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</i>	9	7.283.248	6.420.631
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		413.335.222	400.693.300
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		(699.359)	(657.385)
<i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Farkları</i>		(699.359)	(657.385)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		(3.456.912)	(199.105)
<i>Yabancı Para Çevrim Farkları</i>		(3.456.912)	(199.105)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	10	24.651.166	24.651.166
Geçmiş Yıllar Karları		295.314.003	287.795.660
Net Dönem Karı		15.941.703	7.518.343
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(271.814)	(186.086)
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		413.063.408	400.507.214
TOPLAM KAYNAKLAR		655.572.694	659.627.603

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

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

31 MART 2021 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 Referansları	Cari Dönem (İncelemeden Geçmemiş) 1 Ocak- 31 Mart 2021	Geçmiş Dönem (İncelemeden Geçmemiş) 1 Ocak- 31 Mart 2020
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	11	161.838.602	96.798.190
Satışların Maliyeti (-)	11	(137.119.736)	(77.598.986)
BRÜT KAR		24.718.866	19.199.204
Genel Yönetim Giderleri (-)	12	(15.505.644)	(12.329.850)
Pazarlama Giderleri (-)	12	(3.761.106)	(2.679.140)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	12	(277.950)	(962.414)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		24.757.270	5.903.690
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(18.907.402)	(4.926.811)
ESAS FAALİYET KARI		11.024.034	4.204.679
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		5.053.921	686.136
FİNANSMAN GELİRİ/ GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		16.077.955	4.890.815
Finansman Giderleri/ Gelirleri, (net)		3.865.452	(7.304.860)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		19.943.407	(2.414.045)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri)/Geliri		(4.054.932)	(3.249.435)
Dönem Vergi Gideri		(788.084)	(2.249.075)
Ertelenmiş Vergi (Gideri)/Geliri		(3.266.848)	(1.000.360)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI		15.888.475	(5.663.480)
DÖNEM KARI		15.888.475	(5.663.480)
DİĞER KAPSAMLI GELİR			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar		(3.290.308)	2.061.893
Çevrim Farkları		(3.290.308)	2.061.893
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		(41.974)	131.996
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm (Kayıpları)/ Kazançları		(52.467)	169.226
Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergi Geliri/ (Gideri)		10.493	(37.230)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		12.556.193	(3.469.591)
Dönem Karının Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(53.228)	(298.854)
Ana Ortaklık Payları		15.941.703	(5.364.626)
DÖNEM KARI		15.888.475	(5.663.480)
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(85.728)	(299.438)
Ana Ortaklık Payları		12.641.921	(3.170.153)
		12.556.193	(3.469.591)
Pay başına kazanç		0,15	-0,07

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

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

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

				Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılm ayacak 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	Değerleme ve 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 2020 itibarıyla bakiye	80000000	1584621	24651166	(571722)	(2798189)	197353703	90441957	390661536	(44270)	390617266
Toplam kapsamlı gelir /(gider)	-	-	-	131996	2062477	-	(5364626)	(3170153)	(299438)	(3469591)
Transferler	-	-	-	-	-	90441957	(90441957)	-	-	-
31 Mart 2020 itibarıyla bakiye	80000000	1584621	24651166	(439726)	(735712)	287795660	(5364626)	387491383	(343708)	387147675
1 Ocak 2021 itibarıyla bakiye	80000000	1584621	24651166	(657385)	(199105)	287795660	7518343	400693300	(186086)	400507214
Toplam kapsamlı gelir /(gider)	-	-	-	(41974)	(3257807)	-	15941703	12641922	(85728)	12556194
Transferler	-	-	-	-	-	7518343	(7518343)	-	-	-
31 Mart 2021 itibarıyla bakiye	80000000	1584621	24651166	(699359)	(3456912)	295314003	15941703	413335222	(271814)	413063408

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

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

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Dipnot Referansla rı	Cari Dönem (İncelemeden geçmemiş) 1 Ocak- 31 Mart 2021	Cari Dönem (İncelemeden geçmemiş) 1 Ocak- 31 Mart 2020
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(18.217.583)	(31.374.082)
Dönem Karı		15.888.475	(5.663.480)
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı		15.888.475	(5.663.480)
Dönem Net Karı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		5.421.653	16.374.945
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		3.357.406	6.166.394
Değer Düşüklüğü İle İlgili Düzeltmeler		(481.040)	(44.215)
<i>Ticari Alacaklar Düşüklüğü ile İlgili Düzeltmeler</i>		<i>(352.721)</i>	<i>(79.501)</i>
<i>Stok Değer Düşüklüğü ile İlgili Düzeltmeler</i>		<i>(128.319)</i>	<i>35.286</i>
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		1.406.631	728.717
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	9	774.174	728.717
Diğer Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	4	632.457	-
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		(204.754)	8.140.764
<i>Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler</i>		<i>(754.176)</i>	<i>(453.714)</i>
<i>Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler</i>		<i>549.422</i>	<i>8.594.478</i>
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		(3.469.099)	(1.745.953)
Gerçeğe Uygun Değer (Kazançları) / Kayıpları ile İlgili Düzeltmeler		393.272	(125.000)
<i>Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kazançları ile İlgili Düzeltmeler</i>		<i>393.272</i>	<i>(125.000)</i>
Vergi Gideri İle İlgili Düzeltmeler		4.054.932	3.249.435
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		364.305	4.803
<i>Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler</i>		<i>364.305</i>	<i>4.803</i>
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(39.897.852)	(32.231.267)
Ticari Alacaklardaki Azalış ile İlgili Düzeltmeler		15.731.284	9.536.744
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(13.591.723)	(4.927.395)
Stoklardaki Artışlar İle İlgili Düzeltmeler		(23.217.265)	(25.984.060)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		(355.674)	(667.291)
Diğer Duran Varlıklardaki Azalış		-	(11.811.743)
Ticari Borçlardaki Azalış ile İlgili Düzeltmeler		(1.245.114)	14.333.883
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		(160.721)	(1.520.405)
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Azalış ile İlgili Düzeltmeler		(16.413.615)	(8.770.118)
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		(645.024)	(2.420.882)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		(18.587.724)	(21.519.802)
Ödenen Faiz		(252.578)	(7.758.574)
Alınan Faiz		754.176	453.714
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	9	(131.457)	(293.541)
Vergi (Ödemeleri)		-	(2.255.879)
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(5.354.481)	(9.697.489)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(5.354.481)	(9.697.489)
<i>Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları</i>		<i>(5.354.481)</i>	<i>(9.697.489)</i>
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(559.191)	(919.207)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		95.028	4.411.071
<i>Kredilerden Nakit Girişleri</i>		<i>95.028</i>	<i>4.411.071</i>
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(83.279)	(4.384.777)
<i>Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları</i>		<i>(83.279)</i>	<i>(4.384.777)</i>
Diğer Nakit Giriş/Çıkışları		(570.940)	(945.501)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		(24.131.255)	(41.990.778)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ		(24.131.255)	(41.990.778)
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		104.357.535	156.892.556
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	14	80.226.280	114.901.778

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

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

31 MART 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

1. GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Ulusoy Elektrik İmalat Taahhüt ve Ticaret A.Ş. ("Şirket") 1985 yılında Ankara, Türkiye'de kurulmuştur. Şirket'in adresi ve başlıca faaliyet merkezi 1.Organize Sanayi Bölgesi Oğuz Cad. No: 6 Sincan, Ankara'dır.

Şirket tesislerinde hava yalıtımlı modüler hücreler, metal-clad hücreler, havai hat ürünleri olan otomatik yük ayırıcısı ve otomatik tekrar kapamalı kesici, komple gaz yalıtımlı hücreler, monoblok beton köşkler, alçak ve orta gerilim kablo aksesuarları üretilmektedir.

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu'na ("SPK") kayıtlıdır ve 31 Mart 2021 itibarıyla, Şirket hisselerinin %30'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 2021 tarihi itibarıyla toplam çalışan sayısı 881 kişidir (31 Aralık 2020: 869).

Şirket'in ana ortağı ile esas kontrolü elinde tutan taraf Ulusoy Ailesi'dir. Not 16'da açıklandığı üzere Ulusoy ailesi 31 Ocak 2019 tarihinde Eaton Corporation PLC iştiraki olan Eaton Capital Unlimited Company ile hisselerinin satışı üzerine Pay Alım Sözleşmesi imzalamıştır.

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 2021	31 Aralık 2020
Şirket İsmi	Faaliyet Alanı	Hisse oranı (%)	
PT Ulusoy Indonesia	Pazarlama	99	99
PT Ulusoy Industry	Üretim	99	99

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

31 MART 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

1. GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (devamı)

Konsolide finansal tabloların onaylanması:

Bu 1 Ocak – 31 Mart 2021 dönemine ait ara dönem özet konsolide finansal tablolar Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 4 Haziran 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.

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

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

Kullanılan Para Birimi

Grup’un her işletmesinin kendi finansal tabloları faaliyette 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.

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

31 MART 2021 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)

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 2021: 1 IDR = 0,000517 TL, 31 Aralık 2020 1 IDR = 0,000530 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.

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

i) 1 Ocak 2021 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

- Gösterge Faiz Oranı Reformu – 2. Aşama - TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16'da Yapılan - Değişiklikler
- IBOR reformunun bir sonucu olarak sözleşmeye dayalı nakit akışlarını belirleme esasındaki değişiklikler için kolaylaştırıcı uygulama
- Riskten korunma Muhasebesi ilişkisinin sonlandırılmasına ilişkin imtiyazlar
- Risk bileşenlerinin ayrı olarak tanımlanması
- İlave Açıklamalar

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 itibarıyla 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.

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

31 MART 2021 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)

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

- 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
- Covid-19 ile İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlardaki Değişiklik (TFRS 16 Değişiklikleri)
- Yıllık İyileştirmeler - 2018-2020 Dönemi

Söz konusu değişikliklerin / iyileştirmelerin Grup’un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

31 Mart 2021 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 2020 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 2020 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

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

31 MART 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili taraflardan olan yurtiçi ticari alacaklar genellikle satış işlemlerinden kaynaklanmaktadır ve yaklaşık vadeleri 30-60 gün arasındadır. Alacaklar doğası gereği teminatsızdır ve faiz işletilmemektedir. İlişkili taraflara olan ticari borçlar genellikle danışmanlık giderleri ile alım işlemlerinden doğmaktadır ve yaklaşık vadeleri 30-60 gün arasındadır ve faiz işletilmemektedir.

Grup'un 31 Mart 2021 tarihinde sona eren döneme ait üst düzey yöneticilere ve yönetim kurulu üyelerine ödediği ücret ve benzeri menfaatlerin toplamı 594.751 TL'dir (31 Mart 2020: 357.985 TL).

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

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	31 Mart 2021	
	Alacaklar	Borçlar
	Kısa vadeli	Kısa vadeli
	Ticari	Ticari
<u>Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</u>		
Eaton Electric Sarl	13.814.755	-
Eaton Power Quality Oy	6.828.782	-
Eaton Industries Pty Ltd	3.380.714	-
Eaton Industries(Netherlands)Bv	2.987.838	(1.782.687)
Eaton Electrical (Australia) Pty Lt	2.367.831	-
Eaton Electrical Srl	993.392	-
Eaton Arabia Llc	940.896	-
Eaton Power Quality Pvt. Ltd.	872.232	-
Eaton Intelligent Power Limited	870.822	-
Eaton Industries (Chile) Spa	736.351	-
Eaton Elektrotechnika S.R.O	638.962	-
Eaton Holding Se&Co. Kg	595.032	-
Eaton Industries Colombia Sas	565.001	-
Eaton Electrical Systems Ltd	534.184	-
Eaton Morocco	524.638	-
Eaton Electric As	490.731	-
Eaton Technologies S De Rl De Cv	441.539	-
Eaton Industries France Sas	439.141	-
Eaton Industries (Israel)	315.322	-
Eaton Electrical (South Africa) Pty	312.129	-
Eaton Electric Srl	244.112	-
Eaton Electric Sp. Z O.O	177.916	-
Eaton Llc Russia	109.523	-
Eaton Corporation	48.457	-
Eaton Industries S.A.C.	17.318	-
Eaton Arabia Llc	7.265	-
Eaton Elektrik Ticaret Ltd Şti	5.015	-
Eaton Fze (Dubai Branch)	3.247	-
Eaton Industries (Italy) S.R.L.	2.932	-
Eaton Electric Ltd C/O Global Compl	1.691	(777.160)
Eaton Industries (Spain),S.L.	1.174	-
Eaton Industries (Austria) Gmbh	-	(3.843.419)
Eaton Industries Manufacturing Gmbh	-	(373.839)
Eaton Electric Gmbh	-	(319.928)
Eaton Industries (Austria) Gmbh	-	(268.014)
Eaton Electrical Equipment Co. Ltd	-	(2.113)
	39.268.942	(7.367.160)

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

31 MART 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

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

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak - 31 Mart 2021		
	Stok alımları	Mal satışları	Danışmanlık gideri
<u>Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</u>			
Eaton Industries (Netherlands) Bv	-	6.674.154	2.685.935
Eaton Electric Sp. Z O.O	-	2.921.240	-
Eaton Electrical (South Africa) Pty	-	1.953.197	-
Eaton Electrical Systems Ltd	-	1.261.371	-
Eaton Power Quality Pvt. Ltd.	-	1.275.642	-
Eaton Fze (Dubai Branch)	-	1.169.927	-
Eaton Elektrotechnika S.R.O	-	1.821.582	-
Eaton Industries (Israel)	-	341.167	-
Eaton Technologies S De Rl De Cv	-	441.539	-
Eaton Morocco	-	1.107.932	-
Eaton Industries Colombia Sas	-	567.926	-
Eaton Industries Pty Ltd	-	5.492.798	-
Eaton Electric Srl	-	2.558.013	-
Eaton Llc Russia	-	280.546	-
Eaton Electric Sarl	-	13.091.450	-
Eaton Arabia Llc	-	948.311	-
Eaton Elektrik Ticaret Ltd Şti	576.068	-	-
Eaton Electric Limited	-	-	1.244.652
Eaton Holding Se&Co. Kg	-	-	759.235
Eaton Corporation	-	-	7.890.978
Eaton Industries (Austria) Gmbh	-	-	4.206.275
Eaton Industries Manufacturing Gmbh	-	-	4.404.409
Eaton Sefelec Sas	-	-	5.089
Eaton Electric Gmbh	-	-	768.627
	576.068	41.906.795	21.965.200

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

31 MART 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

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

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	31 Aralık 2020	
	Alacaklar	Borçlar
	Kısa vadeli	Kısa vadeli
	Ticari	Ticari
Ortaklar		
<u>Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</u>		
Eaton Electric Sarl	8.984.605	-
Eaton Industries(Netherlands)Bv	4.694.781	-
Eaton Industries Pty Ltd	2.087.565	-
Eaton Electrical (South Africa) Pty	1.641.068	-
Eaton Fze (Dubai Branch)	987.089	-
Eaton Electric Sp. Z O.O	809.881	-
Eaton Intelligent Power Limited	782.092	-
Eaton Holding Se&Co. Kg	410.005	-
Eaton Morocco	583.523	-
Eaton Electrical Srl	564.338	-
Eaton Electric S.R.O.	524.386	-
Eaton Power Quality Pvt. Ltd.	415.803	-
Eaton Elektrotechnika S.R.O	331.518	-
Eaton Industries (Chile) Spa	326.579	-
Eaton Electrical Systems Ltd	314.516	-
Eaton Industries Colombia Sas	239.879	-
Eaton Electric (Singapore) Pte.Ltd.	158.386	-
Eaton Electric Srl	126.126	-
Eaton Industries (Israel)	121.889	-
Dp"Eaton Electric" Ukraine	34.050	-
Eaton Industries Manufacturing Gmbh	8.235	-
Eaton Fze (Dubai Branch)	133	-
Eaton Manufacturing Lp (Switzerland)	-	(9.600.999)
Eaton Corporation	-	(6.481.109)
Eaton Industries Manufacturing Gmbh	-	(4.030.569)
Eaton Industries (Austria) Gmbh	-	(1.254.799)
Eaton Electrical Equipment Co. Ltd	-	(747.185)
Cooper Power Systems Llc	-	(534.809)
Eaton Industries (Austria) Gmbh	-	(335.865)
Eaton Elektrik Ticaret Ltd Şti	-	(312.664)
Eaton Electric Gmbh	-	(294.849)
Eaton Capital Unlimited Company	-	(143.186)
Eaton Electric Limited	-	(20.785)
Polimer Kauçuk Sanayi Ve Pazarlama	-	(12.799)
	24.146.447	(23.769.618)

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

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

31 MART 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak - 31 Mart 2020			
	Stok alımları	Mal satışları	Danışmanlık gideri	Diğer gelirler
<u>Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</u>				
Eaton Industries (Netherlands) Bv	-	1.344.050	(1.455.634)	-
Eaton Electric Sp. Z O.O	-	754.401	-	-
Eaton Electrical (South Africa) Pty	-	234.311	-	-
Eaton Electrical Systems Ltd	-	673.665	-	-
Eaton Power Quality Pvt. Ltd.	-	476.638	-	-
Eaton Fze (Dubai Branch)	-	3.909.229	-	-
Eaton Elektrotechnika S.R.O	-	41.429	-	-
Eaton Industries (Israel)	-	225.725	-	-
Eaton Technologies S De Rl De Cv	-	320.529	-	-
Eaton Morocco	-	90.326	-	-
Eaton Holec Ab	-	167.610	-	-
Eaton Industries Colombia Sas	-	26.735	-	-
Eaton Electric Srl	-	224.221	-	-
Eaton Llc Russia	-	161.627	-	-
Eaton Electric Sarl	-	46.589	-	-
Eaton Industries Morocco	-	2.110	-	-
Polimer Kauçuk Sanayi Ve Pazarlama	-	-	(18.931)	-
Cooper Power Systems Llc	-	-	(16.275)	-
Eaton Elektrik Ticaret Ltd Şti	(217.867)	-	-	-
Eaton Electric Limited	(386.159)	-	-	-
Eaton Holding Se&Co. Kg	-	-	(26.561)	-
Eaton Corporation	-	-	(635.974)	(211.991)
Eaton Industries (Austria) Gmbh	-	-	(484.043)	(53.783)
Eaton Industries Manufacturing Gmbh	-	-	(161.718)	(17.969)
Eaton Sefelec Sas	-	-	(485.210)	(53.912)
Eaton Electric Gmbh	-	-	(303.574)	(33.730)
Eaton Technologies Pvt Ltd	(303)	-	-	-
	<u>(604.329)</u>	<u>8.699.195</u>	<u>(3.587.920)</u>	<u>(371.385)</u>

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

31 MART 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

4. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

a) Kısa vadeli ticari alacaklar

Kısa vadeli ticari alacaklar	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Ticari alacaklar	163.496.520	171.873.052
Alacak senetleri	39.987.552	62.464.799
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not: 4)	39.268.942	24.146.447
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(7.220.634)	(7.573.355)
	235.532.380	250.910.943

Ticari alacaklar için ortalama vade 30-90 gündür (31 Aralık 2020: 30-90 gün). Ticari alacaklara faiz işletilmemektedir. Yurtiçindeki müşterilerden teminat alınmamaktadır. Yurtdışına satışların büyük bir bölümü akreditifli olarak yapılmaktadır.

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla, ticari alacakların 7.220.634 TL (31 Aralık 2020: 7.573.355 TL) tutarındaki kısmı için şüpheli alacak karşılığı ayrılmıştır. Ticari alacaklar için ayrılan şüpheli alacak karşılığı, geçmiş tahsil edilememe tecrübesine dayanılarak belirlenmiştir.

Şüpheli ticari alacak karşılığına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Açılış bakiyesi	7.573.355	10.895.897
Dönem geliri/ (tahsilatlar), net	(352.721)	(79.501)
Kapanış bakiyesi	7.220.634	10.816.396

b) Kısa vadeli ticari borçlar

Kısa vadeli ticari borçlar	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Ticari borçlar	180.221.136	181.444.009
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not: 4)	7.367.160	23.769.618
	187.588.296	205.213.627

Belli malların satın alınmasına ilişkin ortalama ödeme vadesi 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla 15-30 gündür (31 Aralık 2020: 15-30 gün). Vadesi geçen ticari borçlar için faiz işletilmemektedir.

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

31 MART 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

5. STOKLAR

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
İlk madde ve malzeme	108.398.173	89.985.188
Yarı mamüller	17.887.790	11.222.281
Mamüller	22.324.410	23.929.001
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(658.068)	(529.749)
	147.952.305	124.606.721

6. MADDİ DURAN VARLIKLAR

<u>Maliyet Değeri</u>	TL
1 Ocak 2021 itibarıyla açılış bakiyesi	122.440.631
Alımlar	5.151.867
Çıkışlar	(725.765)
Çevirim farkı	457.611
31 Mart 2021 itibarıyla kapanış bakiyesi	127.324.344
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>	
1 Ocak 2021 itibarıyla açılış bakiyesi	34.031.579
Dönem gideri	2.788.850
Çıkışlar	(361.460)
Çevirim farkı	278.820
31 Mart 2021 itibarıyla kapanış bakiyesi	36.737.789
31 Mart 2021 itibarıyla net defter değeri	90.586.555

Dönem amortisman giderlerinin 2.735.398 satılan malın maliyetine, 34.345 pazarlama satış dağıtım giderlerine, 9.531 genel yönetim giderlerine, 5.576 TL'si araştırma ve geliştirme giderlerine dahil edilmiştir.

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

31 MART 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

6. MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

<u>Maliyet Değeri</u>	<u>TL</u>
1 Ocak 2020 itibarıyla açılış bakiyesi	81.971.336
Alımlar	9.697.489
Çıkışlar	(4.803)
Satış amaçlı elde tutulan varlıklara ilişkin alımlar	-
Çevirim farkı	2.204.442
31 Mart 2020 itibarıyla kapanış bakiyesi	93.868.464
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>	
1 Ocak 2020 itibarıyla açılış bakiyesi	22.385.547
Dönem gideri	2.790.808
Çıkışlar	-
Çevirim farkı	(1.603.989)
31 Mart 2020 itibarıyla kapanış bakiyesi	23.572.366
31 Mart 2020 itibarıyla net defter değeri	70.296.098

Dönem amortisman giderlerinin 2.638.417 satılan malın maliyetine, 34.859 pazarlama satış dağıtım giderlerine, 101.529 genel yönetim giderlerine, 16.003 TL'si araştırma ve geliştirme giderlerine dahil edilmiştir.

7. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

	<u>31 Mart 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Dava karşılıkları	1.278.778	646.321
	<u>1.278.778</u>	<u>646.321</u>

Dava karşılıklarına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	<u>1 Ocak- 31 Mart 2021</u>	<u>1 Ocak- 31 Mart 2020</u>
Açılış bakiyesi	646.321	248.387
Dönem geliri/ (tahsilatlar), net	632.457	-
Kapanış bakiyesi	<u>1.278.778</u>	<u>248.387</u>

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

31 MART 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

8. TAAHHÜTLER

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Grup'un teminat, rehin ve ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021				31 Aralık 2020			
	Toplam TL Karşılığı	TL	ABD Doları	AVRO	Toplam TL Karşılığı	TL	ABD Doları	AVRO
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı								
Teminat	63.541.809	11.432.571	5.443.278	901.370	65.316.236	7.043.044	6.717.185	995.315
İpotek	-	-	-	-	-	-	-	-
Kefalet	-	-	-	-	-	-	-	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı								
Teminat	-	-	-	-	-	-	-	-
İpotek	-	-	-	-	-	-	-	-
Kefalet	-	-	-	-	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı								
Teminat	-	-	-	-	-	-	-	-
İpotek	-	-	-	-	-	-	-	-
Kefalet	-	-	-	-	-	-	-	-
D. Diğer verilen teminatların toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam teminat, rehin ve ipotekler	63.541.809	11.432.571	5.443.278	901.370	65.316.236	7.043.044	6.717.185	995.315

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

31 MART 2021 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:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
İkramiye karşılıkları	2.338.256	1.024.681
Kullanılmayan izin karşılığı	866.659	2.061.316
	3.204.915	3.085.997

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar:

Kıdem tazminatı karşılığı:

Türkiye’de yürürlükteki İş Kanunu hükümleri uyarınca, çalışanlardan kıdem tazminatına hak kazanacak şekilde iş sözleşmesi sona erenlere hak kazandıkları yasal kıdem tazminatlarının ödenmesi yükümlülüğü vardır. Ayrıca, halen yürürlükte bulunan 506 sayılı Sosyal Sigortalar Kanunu’nun 6 Mart 1981 tarih, 2422 sayılı ve 25 Ağustos 1999 tarih, 4447 sayılı Yasalar ile Değişik 60’ncı Maddesi hükmü gereğince kıdem tazminatını alarak işten ayrılma hakkı kazananlara da yasal kıdem tazminatlarını ödeme yükümlülüğü bulunmaktadır. Emeklilik öncesi hizmet şartlarıyla ilgili bazı geçiş süreci maddeleri, ilgili kanunun 23 Mayıs 2002 tarihinde değiştirilmesi ile Kanun’dan çıkarılmıştır.

Kıdem tazminatı karşılığı herhangi bir fonlamaya tabi değildir ve herhangi bir fonlama şartı bulunmamaktadır.

Temel varsayım, her hizmet yılı için belirlenen tavan yükümlülüğünün enflasyon ile orantılı olarak artmasıdır. Böylece, uygulanan iskonto oranı, enflasyonun beklenen etkilerinden arındırılmış reel oranı göstermektedir. Kıdem tazminatı tavanı altı ayda bir revize olup, kıdem tazminatı karşılığının hesaplanmasında 1 Nisan 2021 tarihinden itibaren geçerli olan 7.638,96 TL (1 Nisan 2020: 6.730,15 TL) olan tavan tutarı göz önüne alınmıştır. TFRS, kıdem tazminatı karşılığını tahmin etmek için aktüer değerlendirme yöntemlerinin geliştirilmesini öngörmektedir. Buna göre toplam yükümlülüğün hesaplanmasında aşağıda yer alan aktüer öngörüler kullanılmıştır.

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”), şirketin yükümlülüklerinin, tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak geliştirilmesini öngörür.

Kıdem tazminatı karşılığının hareket tablosu:

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
1 Ocak itibarıyla karşılık	6.420.631	4.660.145
Hizmet maliyeti	655.256	539.594
Faiz maliyeti	296.844	366.691
Ödenen kıdem tazminatları	(131.457)	(293.541)
Aktüeryal kazanç/ (kayıp)	41.974	(169.226)
31 Mart itibarıyla karşılık	7.283.248	5.103.663

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

31 MART 2021 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	%	31 Mart 2021	%	31 Aralık 2020
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 %6,31'i Eaton Industries XX Unlimited Company dışındaki yatırımcılara aittir.

Şirket'in 31 Mart 2021 tarihindeki sermayesi 80 milyon adet hisseden oluşmaktadır (31 Aralık 2020: 80 milyon hisse). Hisselerin itibari değeri hisse başına 1 TL'dir (31 Aralık 2020: hisse başı 1 TL). Şirket ana sözleşmesinin 17.maddesi gereği Şirket'in yapılacak olağan ve olağanüstü Genel kurul toplantılarında her bir adet A grubu payın 9, her bir adet B grubu payın 1 oy hakkı vardır.

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler:

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

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla, Grup'un kardan ayrılan kısıtlanmış yedekleri, yasal yedeklerden oluşmaktadır. Grup'un yasal yedekler toplamı 24.651.166 TL'dir (31 Aralık 2020: 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

31 MART 2021 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

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Yurt içi satışlar	70.445.486	64.179.519
Yurt dışı satışlar	92.880.213	33.538.533
<i>Direkt yurtdışı satışları</i>	<i>83.271.630</i>	<i>19.230.676</i>
<i>İhraç kayıtlı satışlar</i>	<i>9.608.583</i>	<i>14.307.857</i>
Satış iadeleri (-)	(776.457)	(200.729)
Satış iskontoları (-)	(710.640)	(719.133)
	161.838.602	96.798.190

b) Satışların maliyeti

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
İlk madde ve malzeme giderleri	(106.965.310)	(57.068.615)
Personel giderleri	(15.983.851)	(15.340.520)
Genel üretim giderleri	(5.492.891)	(4.149.734)
Nakliye giderleri	(312.812)	(677.748)
Amortisman giderleri ve itfa payları	(3.303.954)	(3.599.554)
Yarı mamul stoklarındaki değişim	(6.665.509)	2.277.587
Bitmiş mamul stoklarındaki değişim	1.604.591	959.598
	(137.119.736)	(77.598.986)

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

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Genel yönetim giderleri (-)	(15.505.644)	(12.329.850)
Pazarlama giderleri (-)	(3.761.106)	(2.679.140)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	(277.950)	(962.414)
	(19.544.700)	(15.971.404)

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

31 MART 2021 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- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Danışmanlık giderleri	(11.057.464)	(2.200.227)
Personel giderleri	(4.012.047)	(8.139.808)
Seyahat giderleri	(341.735)	(267.661)
Amortisman giderleri ve itfa payları	(9.531)	(101.529)
Ofis giderleri	(7.922)	(24.611)
Vergi ve noter giderleri	(1.936)	(37.475)
Kira giderleri	-	(81.881)
Taşıt giderleri	-	(144.605)
Diğer	(75.009)	(1.332.053)
	<u>(15.505.644)</u>	<u>(12.329.850)</u>

b) Pazarlama Giderleri Detayı

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Personel giderleri	(2.107.891)	(1.519.807)
Reklam giderleri	(1.075.070)	(223.896)
Danışmanlık giderleri	(272.652)	(3.011)
Satış sonrası giderler	(137.064)	(253.526)
Taşıt giderleri	(55.619)	(133.908)
Haberleşme giderleri	(50.239)	(19.934)
Amortisman giderleri ve itfa payları	(38.345)	(34.859)
Seyahat giderleri	(12.199)	(241.072)
Diğer	(12.027)	(249.127)
	<u>(3.761.106)</u>	<u>(2.679.140)</u>

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

31 MART 2021 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)

c) Araştırma Geliştirme Giderleri Detayı

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Personel giderleri	(184.676)	(503.433)
Malzeme alımları giderleri	(71.265)	(246.235)
Danışmanlık ve hizmet alım giderleri	(7.875)	(27.274)
Amortisman giderleri ve itfa payları	(5.576)	(16.003)
Diğer çeşitli giderler	(8.558)	(169.469)
	(277.950)	(962.414)

13. YABANCI PARA POZİSYONU

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir.

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, Grup'un yabancı para varlıklarının ve yükümlülüklerinin tutarları ile TL karşılık tutarları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
Ticari Alacak	154.786.410	7.196.895	9.677.289
Parasal Finansal Varlıklar	21.950.904	689.776	1.654.205
Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	27.593.011	-	2.818.000
DÖNEN VARLIKLAR	204.330.325	7.886.671	14.149.494
TOPLAM VARLIKLAR	204.330.325	7.886.671	14.149.494
Ticari Borçlar	77.971.002	5.304.494	3.444.368
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	77.971.002	5.304.494	3.444.368
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	77.971.002	5.304.494	3.444.368
Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu	126.359.323	2.582.177	10.705.126

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

31 MART 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

13. YABANCI PARA POZİSYONU(devamı)

	31 Aralık 2020			
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	Endonezya Rupisi
Ticari Alacak	150.029.589	10.525.917	8.077.809	-
Parasal Finansal Varlıklar	37.796.178	112.391	1.831.762	38.728.169.153
Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	83.362.240	3.380.000	6.500.000	-
DÖNEN VARLIKLAR	271.188.007	14.018.308	16.409.571	38.728.169.153
TOPLAM VARLIKLAR	271.188.007	14.018.308	16.409.571	38.728.169.153
Ticari Borçlar	82.379.454	7.121.340	3.342.095	-
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	82.379.454	7.121.340	3.342.095	-
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	82.379.454	7.121.340	3.342.095	-
Bilanço dışı türec araçların net varlık/yükümlülük pozisyonu	3.487.468	188.456	233.584	-
Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu	192.296.021	7.085.424	13.301.060	38.728.169.153

Grup, başlıca AVRO ve ABD Doları cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır. 31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Grup'un sahip olduğu AVRO ve ABD Doları cinsinden döviz pozisyonunun TL'nin yabancı paralar karşısında %10 değer kazanması ve kaybetmesi ve diğer tüm değişkenlerin sabit olduğu varsayımı altında vergi öncesi dönem kar/zararı ile özkaynaklar üzerindeki etkisi aşağıda belirtilmiştir.

	31 Mart 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 % 20 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	9.876.631	(9.876.631)

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

31 MART 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

13. YABANCI PARA POZİSYONU(devamı)

	31 Aralık 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	7.333.990	(7.333.990)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	7.333.990	(7.333.990)
AVRO'nun TL karşısında % 20 değerlenmesi halinde		
4- Avro net varlık / yükümlülük	2.490.390	(2.490.390)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	2.490.390	(2.490.390)
TOPLAM	9.824.380	9.824.380

14. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Kasa	2.037	1.604
Bankadaki nakit	80.224.243	104.355.931
Vadesiz mevduatlar	75.424.243	80.155.931
Vadesi üç aydan kısa vadeli mevduatlar	4.800.000	24.200.000
	80.226.280	104.357.535

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla Grup'un 4.800.000 TL (31 Aralık 2020: 24.200.000 TL) tutarında TL cinsinden gecelik repo işlemi bulunmaktadır.

15. RAPORLAMA TARİHDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.