Ulusoy Elektrik İmalat Taahhüt ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

1 Ocak - 30 Eylül 2022
Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolar

İÇİNDEKİLER **SAYFA**

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU 1-2

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU 3

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU 4

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU 5-6

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR 7-27

	Not	Cari Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 30 Eylül 2022	Geçmiş Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmiş) 31 Aralık 2021
Varlıklar			
Dönen varlıklar		**1.248.677.414**	**975.209.226**
Nakit ve Nakit Benzerleri	15	76.354.514	35.679.892
Ticari alacaklar	4	471.522.151	405.678.096
İlişkili taraflardan ticari alacaklar		*156.588.580*	*62.405.800*
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		*314.933.571*	*343.272.296*
Diğer alacaklar		10.802.298	8.779.380
İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		*10.802.298*	*8.779.380*
Stoklar	5	519.355.194	368.743.934
Peşin ödenmiş giderler		36.649.536	14.915.003
Türev araçlar		-	4.217.089
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar		68.066	43.617
Diğer dönen varlıklar		133.925.655	137.152.215
Duran varlıklar		**393.704.746**	**310.088.241**
Maddi duran varlıklar	6	147.620.183	134.023.173
Kullanım hakkı varlıkları		8.100.597	8.500.454
Maddi olmayan duran varlıklar		97.835.369	105.832.478
Peşin ödenmiş giderler		44.204	44.204
Ertelenmiş vergi varlığı		15.153.052	11.805.697
Diğer duran varlıklar		124.951.341	49.882.235
Toplam varlıklar		**1.642.382.160**	**1.285.297.467**

Kaynaklar	Not	Cari Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 30 Eylül 2022	Geçmiş Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmiş) 31 Aralık 2021
Kısa vadeli yükümlülükler		**1.316.724.657**	**952.287.245**
Kısa vadeli borçlanmalar		419.829.809	233.034.247
Kiralama işlemlerinden borçlar		5.186.067	4.491.439
Ticari borçlar	4	809.341.730	644.957.058
İlişkili taraflara ticari borçlar	3	*380.006.997*	*250.778.378*
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar		*429.334.733*	*394.178.680*
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		20.384.162	10.285.303
Türev araçlar		3.341.430	-
Ertelenmiş gelirler		9.603.094	14.863.139
Kısa vadeli karşılıklar		35.247.545	15.795.775
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	9	*8.194.252*	*4.175.147*
Diğer kısa vadeli karşılıklar		*27.053.293*	*11.620.628*
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		13.790.820	28.860.284
Uzun vadeli yükümlülükler		**23.222.956**	**16.166.789**
Kiralama işlemlerinden borçlar		8.093.185	*9.171.757*
Uzun vadeli karşılıklar		15.129.771	6.995.032
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	9	*15.129.771*	6.995.032
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		**303.008.997**	**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		(6.769.836)	(133.540)
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm farkları		*(6.769.836)*	*(133.540)*
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		(19.978.898)	(9.794.297)
Yabancı para çevrim farkları		*(19.978.898)*	(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		2.653.276	(74.445.335)
Kontrol gücü olmayan paylar		**(574.450)**	**(333.185)**
Toplam özkaynaklar		**302.434.547**	**316.843.433**
Toplam kaynaklar		**1.642.382.160**	**1.285.297.467**

	Not	Cari Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 1 Ocak-30 Eylül 2022	Geçmiş Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 1 Ocak-30 Eylül 2021	Cari Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 1 Temmuz-30 Eylül 2022	Geçmiş Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 1 Temmuz-30 Eylül 2021
Kar veya zarar kısmı					
Hasılat	11	1.401.546.954	587.468.355	530.364.324	236.493.758
Satışların maliyeti (-)	11	(1.205.222.855)	(516.001.480)	(424.297.167)	(207.968.694)
Brüt kar		**196.324.099**	**71.466.875**	**106.067.157**	**28.525.064**
Genel yönetim giderleri (-)	12	(92.066.801)	(31.624.334)	(61.077.972)	(756.811)
Pazarlama giderleri (-)	12	(70.703.422)	(21.975.240)	(33.354.985)	(9.300.123)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	12	(100.284)	(990.941)	(8.670)	(187.279)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		134.026.765	41.567.048	23.801.059	1.892.198
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)		(71.209.354)	(55.111.941)	(15.283.924)	(10.052.202)
Esas faaliyet karı		**96.271.003**	**3.331.467**	**20.142.665**	**10.120.847**
Yatırım faaliyetlerinden gelirler / (giderler)		(7.558.519)	10.968.836	(1.149.618)	6.266.194
Finansman geliri/ gideri öncesi faaliyet karı		**88.712.484**	**14.300.303**	**18.993.047**	**16.387.041**
Finansman giderleri		(124.939.778)	(21.620.358)	(55.577.281)	(5.188.635)
Finansman gelirleri		36.987.123	13.459.120	20.488.756	3.219.585
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı		**759.829**	**6.139.065**	**(16.095.478)**	**14.417.991**
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri)/geliri		1.688.281	(488.926)	(16.081.527)	2.127.191
Ertelenmiş vergi geliri		1.688.281	(488.926)	(16.081.527)	2.127.191
Dönem karı		**2.448.110**	**5.650.139**	**(32.177.005)**	**16.545.182**
Dönem karının dağılımı					
Kontrol gücü olmayan paylar		(205.166)	(58.709)	(99.529)	(7.302)
Ana ortaklık payları		2.653.276	5.708.848	(32.077.476)	16.552.484
		2.448.110	**5.650.139**	**(32.177.005)**	**16.545.182**
Diğer kapsamlı gelir					
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar		**(10.220.701)**	**(2.312.178)**	**(3.867.547)**	**1.397.192**
Çevrim farkları		(10.220.701)	(2.312.178)	*(3.867.547)*	*1.397.192*
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar		**(6.636.296)**	**1.151.978**	**(3.191.172)**	**1.376.561**
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm (kayıpları)/ kazançları		*(8.295.370)*	*1.439.973*	*(3.988.965)*	*1.720.702*
Diğer kapsamlı gelire ilişkin vergi geliri/ (gideri)		*1.659.074*	*(287.995)*	*797.793*	*(344.141)*
Diğer kapsamlı gelir / (gider)		**(16.856.997)**	**(1.160.200)**	**(7.058.719)**	**2.773.753**
Toplam kapsamlı gelir		**(14.408.887)**	**4.489.939**	**(39.235.724)**	**19.318.935**
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol gücü olmayan paylar		(241.265)	(81.428)	(138.205)	6.670
Ana ortaklık payları		(14.167.622)	4.571.367	(39.097.519)	19.312.265
		(14.408.887)	**4.489.939**	**(39.235.724)**	**19.318.935**
Pay başına kazanç		**(0,18)**	**0,06**	**(0,49)**	**0,24**

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

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

	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 fonu	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**
Toplam kapsamlı gelir /(gider)	-	-	-	(1.151.978)	(2.289.459)	-	5.708.848	2.267.411	(81.428)	2.185.983
Dönem karı transferleri	-	-	-	-	-	7.518.343	(7.518.343)	-		
30 Eylül 2021 itibarıyla bakiye	**80.000.000**	**1.584.621**	**24.651.166**	**(1.809.363)**	**(2.488.564)**	**295.314.003**	**5.708.848**	**402.960.711**	**(267.514)**	**402.693.197**
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**
Toplam kapsamlı gelir /(gider)	**-**	**-**	**-**	(6.636.296)	(10.184.601)	-	2.653.276	(14.167.621)	(241.265)	**(14.408.886)**
Dönem karı transferleri	**-**	**-**	**-**	**-**	-	(74.445.335)	74.445.335	**-**	**-**	**-**
30 Eylül 2022 itibarıyla bakiye	**80.000.000**	**1.584.621**	**24.651.166**	**(6.769.836)**	**(19.978.898)**	**220.868.668**	**2.653.276**	**303.008.997**	**(574.450)**	**302.434.547**

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

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Not	Cari Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 1 Ocak-30 Eylül 2022	Geçmiş Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 1 Ocak-30 Eylül 2021
İşletme faaliyetlerinden nakit akışları		**(110.914.037)**	**(57.992.228)**
Dönem karı		2.448.110	5.650.139
Dönem net karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		63.661.654	27.485.804
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler		19.713.332	11.785.696
Değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler		14.146.035	16.655.018
Ticari alacaklar değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler	*4*	8.821.926	16.112.222
Stok değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler	*5*	5.324.109	542.796
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		21.378.719	(4.768.345)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		*5.946.054*	*4.914.474*
Genel karşılıkların iptali ile ilgili düzeltmeler		15.432.665	(9.682.819)
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		12.628.985	512.169
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler		*(1.239.382)*	*(322.513)*
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler		*13.868.367*	*834.682*
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		(10.661.177)	(2.311.380)
Türev finansal araçların gerçeğe uygun değer kazançları ile ilgili düzeltmeler		7.558.519	5.123.720
Vergi geliri/ (gideri) ile ilgili düzeltmeler		(1.688.281)	488.926
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kazançlar/ (kayıplar) ile ilgili düzeltmeler		585.522	-
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kazançlar/ (kayıplar) ile ilgili düzeltmeler		*585.522*	-
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		**(174.671.672)**	**(91.788.052)**
Ticari alacaklardaki artış/ (azalış) ile ilgili düzeltmeler		(74.665.981)	(16.866.960)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki artış ile ilgili düzeltmeler		(76.489.809)	(61.547.955)
Stoklardaki artış ile ilgili düzeltmeler		(155.935.369)	(159.864.028)
Peşin ödenmiş giderlerdeki azalış		(21.734.533)	(26.714.219)
Ticari borçlardaki azalış ile ilgili düzeltmeler		164.384.672	168.094.241
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış		10.098.859	1.551.135
Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki azalış ile ilgili düzeltmeler		(15.069.467)	17.048
Ertelenmiş gelirlerdeki artış		(5.260.044)	3.542.686
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		**(108.561.908)**	**(58.652.109)**
Alınan faiz		1.239.382	1.580.811
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	9	(3.591.511)	(920.930)
Vergi (ödemeleri)		-	-

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

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Not	Cari Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 1 Ocak-30 Eylül 2022	Geçmiş Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 1 Ocak-30 Eylül 2021
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları		**(25.166.062)**	**(43.897.364)**
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		-	1.532.754
Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		-	*1.532.754*
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(25.166.062)	(45.430.118)
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		*(25.166.062)*	*(44.534.799)*
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-	*(895.319)*
Finansman faaliyetlerinden nakit akışları		**176.754.721**	**62.734.015**
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		275.869.911	65.095.028
Kredilerden nakit girişleri		275.869.911	*65.095.028*
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(89.074.349)	(83.279)
Kredi geri ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(89.074.349)	*(83.279)*
Finansal kiralama sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		2.323.593	335.840
Ödenen faiz		(12.364.434)	(2.613.574)
Yabancı para çevrim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net artış (azalış)		**40.674.622**	**(39.155.577)**
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	15	**35.679.892**	**104.357.535**
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri	15	**76.354.514**	**65.201.958**

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

1. GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

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

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

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

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

Şirket'in 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla toplam çalışan sayısı 955 kişidir (31 Aralık 2021: 944).

Şirket'in Bağlı Ortaklıkları

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

Şirket'in 15 Ekim 2009 tarihinde kurulan ve Cezayir'de pazarlama sektöründe faaliyet gösteren bağlı ortaklığı Sarl UE Algeria'nın tasfiye süreci 25 Haziran 2020 tarihi itibarı ile tamamlanmış olup 30 Eylül 2021 tarihi itibari ile bir tüzel kişiliği kalmamıştır.

Şirket'in 2008'de kurulan ve elinde 4,18 MW'lık elektrik üretim lisansı bulunduran ve üzerinde kurulduğu tesisin 17 Ekim 2004 tarihindeki geçici kabulünden itibaren elektrik üretimi ve satışı yapan diğer bir bağlı ortaklığı olan Bozat Elektrik Üretim A.Ş. ise 11 Nisan 20 tarihinde Ulusoy Elektrik Enerji Yatırımları A.Ş.'ye 21.000.000 TL bedel ile satılmıştır.

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

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların onaylanması:

1 Ocak – 30 Eylül 2022 ara hesap dönemine ait ara dönem özet konsolide finansal tablolar Yönetim Kurulu tarafından 9 Kasım 2022 tarihinde onaylanmış ve yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul'un, ara dönem özet konsolide finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

2. ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

TFRS'ye Uygunluk Beyanı

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

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

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

Grup, 30 Eylül 2022 tarihinde sona eren döneme ilişkin finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standardı No: 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" ya uygun olarak hazırlamıştır.

Kullanılan Para Birimi

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

Grup'un ileride bahsedilen bağlı ortaklıkları, fonksiyonel para birimi olarak operasyonlarını önemli derecede etkileyen veya üzerinde etkisi olan ve bu grupla ilgili olay ve durumların ekonomik önemini yansıtan para birimlerini kullanmaktadırlar. Bu kapsamda PT Ulusoy Indonesia ile PT Ulusoy Industry Endonezya Rupisi kullanmaktadır. TMS 21'e göre Endonezya Rupisi cinsinden bilanço kalemleri (sermaye hesapları hariç) raporlama tarihinde geçerli olan alış kuru ile (30 Eylül 2022: 1 IDR = 0,001209 TL, 31 Aralık 2021: 1 IDR = 0,0009 TL), kar veya zarar tablosu kalemleri ise 9 aylık ortalama alış kurları ile TL'ye dönüştürülerek konsolidasyona dahil edilmiştir.

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

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

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

Konsolidasyona İlişkin Esaslar

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

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

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

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

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

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Konsolidasyona İlişkin Esaslar (devamı)

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

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

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

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

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

İşletmenin Sürekliliği

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

Grup Faaliyetlerinin Dönemselliği

Grup'un faaliyetleri sezona göre önemli bir değişim göstermemektedir.

2.2 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

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

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

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

30 Eylül 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
- TMS 16 Değişiklikleri - Kullanım amacına uygun hale getirme

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

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

- TMS 37 Değişiklikleri - Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler-Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri
- Yıllık İyileştirmeler - 2018-2020 Dönemi

Söz konusu değişikliklerin / iyileştirmelerin 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
- TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı
- TMS 1 Değişiklikleri- Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması
- TMS 8 Değişiklikleri – Muhasebe Tahminlerinin Tanımı
- TMS 1 Değişiklikleri – Muhasebe Politikalarının Açıklanması
- TMS 12 Değişiklikleri – Tek bir işlemden kaynaklanan varlık ve yükümlülüklere ilişkin ertelenmiş vergi

Değişikliklerin Grup konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi beklenmemektedir.

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

Aşağıda belirtilen UFRS 16'ya yönelik değişiklikler UMSK tarafından yayınlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiştir. Fakat bu değişiklikler henüz KGK tarafından TFRS'ye uyarlanmamıştır/yayınlanmamıştır ve bu sebeple TFRS'nin bir parçasını oluşturmazlar. Grup finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu değişiklikler TFRS'de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

TFRS 16 Değişiklikleri – Satış ve geri kiralama işlemlerinde kira yükümlülükleri

Eylül 2022'de UMSK, UFRS 16'ya yönelik değşiklikler yayımlamıştır. Söz konusu değişikler, elde kalan kullanım hakkıyla ilgili herhangi bir kazanç ya da zarar muhasebeleştirilmemesini sağlayacak şekilde, satıcı-kiracı tarafından satış ve geri kiralama işleminden doğan kira yükümlülüklerinin ölçümünde uygulanacak hükümleri belirlemektedir. Bu kapsamda, satıcı-kiracı satış ve geri kiralama işleminin fiilen başladığı tarihten sonra "Kira yükümlülüğünün sonraki ölçümü" başlığı altındaki UFRS 16 hükümlerini uygularken, elde kalan kalan kullanım hakkıyla ilgili herhangi bir kazanç ya da zarar muhasebeleştirmeyecek şekilde "kira ödemeleri"ni ya da "revize edilmiş kira ödemeleri"ni belirleyecektir. Değişiklikler, geri kiralamadan ortaya çıkan kira yükümlülüklerinin ölçümüne yönelik spesifik bir hüküm içermemektedir. Söz konusu kira yükümlülüğünün ilk ölçümü, UFRS 16'da yer alan kira ödemeleri tanımına dahil edilenlerden farklı ödemelerin kira ödemesi olarak belirlenmesine neden olabilecektir. Satıcı-kiracının UMS 8'e göre güvenilir ve ihtiyaca uygun bilgi sağlayacak muhasebe politikası geliştirmesi ve uygulaması gerekecektir.

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

2.4 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Eylül 2022 tarihinde sona eren döneme ait ara dönem finansal tablolar, TMS/TFRS'nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır.

30 Eylül 2022 tarihinde sona eren döneme ait ara dönem finansal tablolar, 31 Aralık 2021 tarihinde sona eren yıla ait finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem finansal tablolar, 31 Aralık 2021 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

2.5 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

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

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

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

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

İlişkili taraflara olan ticari borçlar genellikle alım işlemlerinden doğmaktadır ve yaklaşık vadeleri 45-60 gün arasıdır ve faiz işletilmektedir.

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

	30 Eylül 2022	
	Alacaklar	**Borçlar**
	Kısa vadeli	**Kısa vadeli**
İlişkili taraflarla olan bakiyeler	**Ticari**	**Ticari**
Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler		
Eaton Industries (Netherlands) Bv	37.024.175	-
Eaton Electrical (Australia) Pty Ltd	20.425.548	-
Eaton Electric Spolka Z.O.O.	14.780.971	-
Eaton Power Quality Oy	14.361.051	-
Eaton Elektrotechnika S.R.O.	14.020.752	-
Eaton Electric (South Africa) Pty Ltd	11.327.356	-
Eaton Electric S.A.R.L.	10.496.831	-
Eaton Fze	7.154.922	-
Eaton Power Quality Oy (Finland)	3.863.526	-
Eaton Industries (Israel) Ltd.	3.298.715	-
Eaton Industries (Spain) S.L.	3.292.218	-
Cooper Power Systems	3.007.353	-
Eaton Industries Chile Spa	2.230.303	-
Eaton Electric Ab	2.070.491	-
Eaton Power Quality Private Limited	1.768.749	-
Eaton Industries (Morocco) Llc	1.752.695	-
Eaton Electrical Systems Ltd – Ireland	1.275.208	-
Eaton Electric As	1.225.734	-
Eaton Electric S.R.L.	963.351	-
Eaton Industries (Colombia) S.A.S.	682.220	-
Eaton Industries Sas	619.543	-
Eaton Arabia Llc	602.099	-
Eaton Electric Ticaret Ltd Sti	344.769	-
Eaton Lp, Glasgow, Morges Branch	-	(112.963.080)
Eaton Manufacturing Lp	-	(60.209.894)
Eaton Industries (Netherlands)	-	(45.772.683)
Eaton Corporation	-	(42.153.386)
Eaton Electrical Ltd	-	(32.255.757)
Eaton Holding Se & Co. Kg	-	(15.910.428)
Eaton Electrical Equipment	-	(14.414.249)
Eaton Industries Manufacturing	-	(14.024.424)
Eaton Intelligent Power Limited	-	(11.817.600)
Eaton Industries (Austria) Gmbh	-	(7.341.956)
Eaton Industries (Austria) Gmbh	-	(6.813.479)
Eaton Electric Ltd.	-	(5.829.945)
Eaton Electric (South Africa) Pty Ltd	-	(3.058.408)
Cooper Power Systems, Inc.	-	(2.623.786)
Eaton Electric G.M.B.H.	-	(1.949.168)
Eaton Capital Unlımited Co	-	(1.269.833)
Eaton Industries Gmbh	-	(732.588)
Cooper Crouse-Hınds Ceag Soest	-	(163.550)
Eaton Electrical Products Ltd	-	(74.545)
Eaton Electro Productie S.R.L.	-	(70.455)
Eaton Industries PTD LTI Singapore	-	(557.784)
	156.588.580	**(380.006.997)**

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	
İlişkili taraflarla olan işlemler	**Mal ve hizmet alımları**	**Mal ve hizmet satışları**
Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler		
Eaton Manufacturing Lp	46.740.829	-
Eaton Industries (Netherlands)	36.979.414	-
Eaton Corporation	32.248.674	-
Eaton Electrical Ltd	25.275.915	-
Eaton Electrical Equipment	13.784.956	-
Eaton Industries Manufacturing	13.407.006	-
Eaton Intelligent Power Limited	11.817.600	-
Eaton Holding Se & Co. Kg	9.002.004	-
Eaton Industries (Austria) Gmbh	8.811.410	-
Eaton Corporation	3.899.126	-
Eaton Electric Ltd.	3.681.021	-
Eaton Electric (South Africa) Pty Ltd	2.994.560	-
Cooper Power Systems, Inc.	2.023.966	-
Eaton Electric G.M.B.H.	1.080.854	-
Eaton Capital Unlımıted Co	1.012.000	-
Eaton Fze	661.540	7.915.304
Eaton Industries Gmbh	593.763	-
D.P. Eaton Electric	177.383	-
Cooper Crouse-Hinds Ceag Soest	146.791	-
Eaton Electrical S.R.L.	116.718	-
Sefelec Sas	112.263	-
Eaton Electrical Products Ltd	68.225	-
Eaton Electro Productie S.R.L.	39.386	-
Eaton Power Quality Oy (Finland)	32.117	3.944.818
Eaton Industries Kft	21.035	-
Eaton Corporation	-	379.816
Eaton Industries (Netherlands) Bv	-	36.729.969
Eaton Industries (Israel) Ltd.	-	3.165.537
Eaton Industries (Morocco) Llc	-	1.237.904
Eaton Electric S.A.R.L.	-	8.875.050
Eaton Power Quality Oy -	-	14.265.077
Eaton Electric Ab	-	1.832.310
Eaton Electrical (Australia) Pty Ltd	-	16.341.683
Eaton Arabia Llc	-	444.593
Eaton Electric (South Africa) Pty Ltd	-	11.052.822
Eaton Electric Tıcaret Ltd Stı	-	270.416
Cooper Power Systems	-	2.834.310
Eaton Industries Sas	-	628.069
Eaton Industries (Spain) S.L.	-	3.307.401
Eaton Electrical Systems Ltd – Ireland	-	1.289.017
Eaton Electric As	-	1.197.602
Eaton Industries (Colombia) S.A.S.	-	681.849
Eaton Industries Chıle Spa	-	2.203.884
Eaton Electric Spolka Z.O.O.	-	14.861.036
Eaton Elektrotechnika S.R.O.	-	14.119.813
Eaton Electric S.R.L.	-	965.491
Eaton Power Quality Private Limited	-	1.753.814
Moeller Electrıc (Shanghaı) Co Ltd	-	153.861
	214.728.555	**150.451.447**

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

	30 Eylül 2021	
	Alacaklar	**Borçlar**
	Kısa vadeli	**Kısa vadeli**
İlişkili taraflarla olan bakiyeler	**Ticari**	**Ticari**
Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler		
Eaton Industries(Netherlands)Bv	10.750.127	
Eaton Electric Sarl	8.574.745	-
Eaton Power Quality Oy	5.779.613	-
Eaton Electrical (Australia) Pty Ltd	4.141.015	-
Eaton Industries (Spain),S.L.	1.643.653	-
Eaton Corporation	1.233.771	(3.525.625)
Eaton Industries (Israel)	903.878	-
Eaton Intelligent Power Limited	870.822	-
Eaton Electric S.R.O.	771.680	-
Eaton Electric Ltd	756.797	-
Eaton Industries Sdn Bhd	748.867	-
Eaton Power Quality Oy (Finland)	431.843	-
Eaton Electrical (South Africa) Pty Ltd	438.262	-
Eaton Srl	347.600	-
Moeller Electric (Shanghai) Co Ltd	328.846	-
Eaton Power Quality Private Limited	319.943	-
Eaton Industries France Sas	272.161	-
Eaton Electric Sp. Z O.O	236.948	-
Eaton Industries S.A.C.	217.561	-
Eaton Fze (Dubai Branch)	115.596	-
Eaton Electrical Srl	165.629	-
Eaton Industries Morocco	162.452	-
Eaton Industries Colombia Sas	132.121	-
Eaton Industries Chile Spa	104.613	-
Eaton Industries Manufacturing Gmbh	71.034	(106.063)
Eaton Elektrotechnika S.R.O.	65.730	-
Eaton Industries (Austria) Gmbh	-	(4.443.722)
Eaton Electric Ltd.	-	(2.309.036)
Eaton Industries Manufacturing	-	(1.409.270)
Eaton Electric G.M.B.H.	-	(1.109.176)
Eaton Electrical Equipment	-	(1.013.198)
Eaton Holding Se & Co. Kg	-	(959.127)
Cooper Power Systems Llc	-	(357.270)
Eaton Elektrik Ticaret Ltd Şti	-	(103.724)
Eaton Electro Productie S.R.L.	-	(47.612)
	39.585.307	(15.383.823)

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	
İlişkili taraflarla olan işlemler	**Mal ve hizmet alımları**	**Mal ve hizmet satışları**
Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler		
Eaton Electric As	6.189.180	-
Eaton Industries(Netherlands)Bv	5.565.099	18.681.320
Eaton Electrical Equıpment	2.485.396	-
Eaton Industries (Austrıa) Gmbh	2.377.835	-
Eaton Industries Manufacturing Gmbh	1.421.650	587.096
Eaton Electric Ltd	1.184.270	920.491
Eaton Corporation	1.058.443	166.484
Eaton Electric G.M.B.H.	811.662	-
Eaton Electric Ticaret Ltd Sti	666.989	-
Eaton Holdıng Se&Co. Kg	634.717	507.363
Eaton Electrical Ltd.	499.748	-
Eaton Electro Productie S.R.L.	39.386	-
Eaton Power Quality Oy (Finland)	32.117	11.876.428
Eaton Electric Sp. Z O.O	-	9.825.844
Eaton Power Quality Oy	-	8.737.769
Eaton Llc	-	8.656.340
Eaton Electric S.A.R.L.	-	5.417.601
Eaton Elektrotechnika S.R.O.	-	4.463.744
Eaton Fze (Dubai Branch)	-	3.940.624
Eaton Electrical (Australia) Pty Ltd	-	3.559.505
Eaton Industries (Spain) S.L.	-	1.618.725
Eaton Electric S.R.O.	-	1.507.437
Eaton Electrical (South Africa) Pty Ltd	-	1.297.288
Eaton Power Quality Private Limited	-	958.886
Eaton Industries Morocco	-	920.313
Eaton Industries Colombia Sas	-	803.800
Eaton Industries Sdn Bhd	-	715.949
Eaton Industries (Israel)	-	652.650
Eaton Electric Srl	-	484.587
Eaton Industries France Sas	-	443.424
Eaton Srl	-	341.131
D.P. Eaton Electric	-	314.412
Eaton Electrıc (Singapore) Pte.Ltd.	-	306.889
Eaton Industries S.A.C	-	205.527
Eaton Electrical Srl	-	168.879
Eaton Holec Ab	-	123.909
Eaton Industrıies Chıle Spa	-	100.764
Eaton Electrıc Ab	-	98.932
Moeller Electric (Shanghai) Co Ltd	-	92.261
Eaton Elektrotechnika S.R.O	-	58.360
Eaton Technologies S De Rl De Cv	-	40.885
	22.966.492	88.595.617

Grup'un üst düzey yönetim kadrosu Yönetim Kurulu üyeleri ve İcra Kurulu üyelerinden oluşmaktadır. Grup'un 30 Eylül 2022 tarihinde sona eren döneme ait üst düzey yöneticilere ödediği ücret ve diğer kısa vadeli faydaların toplamı 2.723.184,52 TL'dir (30 Eylül 2021: 1.171.056 TL).

5. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Ticari alacaklar için ortalama vade 94 gündür (31 Aralık 2021: 70 gün). Ticari alacaklara faiz işletilmemektedir. Yurtiçindeki müşterilerden teminat alınmamaktadır. Yurt dışına satışların büyük bir bölümü akreditifli olarak yapılmaktadır.

Kısa vadeli ticari alacaklar	**30 Eylül 2022**	**31 Aralık 2021**
Ticari alacaklar	293.694.426	329.488.341
Alacak senetleri	66.726.462	49.406.627
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 4)	157.824.849	64.684.788
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-) – İlişkili olmayan taraflardan	(45.487.317)	(35.622.672)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-) – İlişikili taraflardan (Not 4)	(1.236.269)	(2.278.988)
	471.522.151	**405.678.096**

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla, ticari alacakların 46.723.586 TL (31 Aralık 2021: 37.901.660 TL) tutarındaki kısmı için şüpheli alacak karşılığı ayrılmıştır. Ticari alacaklar için ayrılan şüpheli alacak karşılığı, geçmiş tahsil edilememe tecrübesine dayanılarak belirlenmiştir.

Şüpheli ticari alacak karşılığına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

Şüpheli ticari alacak karşılığı hareketleri	**30 Eylül 2022**	**30 Eylül 2021**
1 Ocak itibarıyla karşılık	(37.901.660)	**(7.573.355)**
Dönem gideri	(8.821.926)	(16.112.222)
30 Eylül itibarıyla karşılık	**(46.723.586)**	**(23.685.577)**

b Kısa vadeli ticari borçlar

Kısa vadeli ticari borçlar	**30 Eylül 2022**	**31 Aralık 2021**
Ticari borçlar	429.276.645	394.010.163
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not: 3	380.006.997	250.778.378
Gider tahakkukları	58.088	168.517
	809.341.730	**644.957.058**

Belli malların satın alınmasına ilişkin ortalama ödeme vadesi 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla ortalama 151 gündür (31 Aralık 2021: 90 gün). Vadesi geçen ticari borçlar için ödenen faiz oranı %14,75'dir (30 Eylül 2021: %7,87).

5. STOKLAR

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
İlk madde ve malzeme	125.510.034	270.166.350
Yarı mamüller	249.669.116	17.049.544
Mamüller	153.080.176	83.996.854
Yoldaki Mallar	375.122	1.486.331
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(9.279.254)	(3.955.145)
	519.355.194	**368.743.934**

Stok değer düşüklüğü karşılığı	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021
1 Ocak itibarıyla karşılık	(3.955.145)	(529.749)
Dönem gideri	(5.324.109)	(542.796)
30 Eylül itibarıyla karşılık	**(9.279.254)**	**(1.072.545)**

6. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	2022	2021
Maliyet Değeri		
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	181.673.895	122.440.631
Alımlar (*)	25.166.062	44.534.799
Çıkışlar	(751.259)	(2.546.382)
Çevrim farkı	1.624.887	1.964.321
30 Eylül itibarıyla kapanış bakiyesi	**207.713.585**	**166.393.369**
Birikmiş Amortismanlar		
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	47.650.722	34.031.579
Dönem gideri	11.424.007	9.069.294
Çıkışlar	(165.737)	(1.013.628)
Çevrim farkı	1.184.410	609.844
30 Eylül itibarıyla kapanış bakiyesi	**60.093.402**	**42.697.089**
30 Eylül itibarıyla net defter değeri	**147.620.183**	**123.696.280**

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

7. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

Kısa vadeli karşılıklar	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Telif hakkı karşılığı(*)	13.613.783	-
Bayi primleri	8.081.578	7.352.877
Garanti gider karşılığı	4.646.656	3.463.573
Dava karşılıkları(**)	711.276	804.178
	27.053.293	**11.620.628**

(*)Telif hakkı karşılığı, Grup ile aynı grup içerisinde yer alan İrlanda mukimi Eaton Intelligent Power Limited Şirketi'ne ait HMH serisi Metal Mahfazalı Modüler Hücreler" ile URING serisi SF6 Gaz Yalıtımlı Kompakt ve Modüler Hücreler"in teknoloji ve fıkri mülkiyet haklarının kullanılması karşılığında ödeyecek olduğu telif bedelinden oluşmaktadır.

(**) Dava karşılıkları, Grup'un devam eden işçi davalarından oluşmaktadır. Dava karşılığı tutarları, kar veya zarar tablosu içerisinde, esas faaliyetlerden diğer giderler olarak muhasebeleştirilmektedir. Grup yönetiminin görüşüne göre, uygun hukuki görüş alınması ile, söz konusu davalar, 30 Eylül 2022 itibarıyla ayrılan karşılık tutarından daha fazla önemli bir kayba yol açmayacaktır.

30 Eylül 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla dava karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
1 Ocak itibarıyla karşılık	804.178	646.321
İptal edilen karşılık, net	(92.902)	(73.130)
30 Eylül itibarıyla karşılık	**711.276**	**573.191**

8. TAAHHÜTLER

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Grup'un teminat, rehin ve ipotek ("TRİ" pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 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	111.025.539	4.553.871	560.511	16.355.944
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	**111.025.539**	**4.553.871**	**560.511**	**16.355.944**

8. TAAHHÜTLER (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

Grup'un vermiş olduğu Diğer Verilen TRİ'lerin özkaynaklara oranı 30 Eylül 2022 itibarıyla %0'dır (31 Aralık 2021: %0).

9. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kullanılmamış izin karşılığı	8.194.252	4.175.147
	8.194.252	**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. 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, aylık 15.371,40 TL (31 Aralık 2021: 8.284,51 TL) tavanına tabidir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir. Kıdem tazminatı karşılığı, Grup'un, çalışanların emekli olmasından kaynaklanan gelecekteki muhtemel yükümlülük tutarının bugünkü değerinin tahmin edilmesi yoluyla hesaplanmaktadır. TMS 19 *Çalışanlara Sağlanan Faydalar*, Grup'un yükümlülüklerinin, tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal 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, 30 Eylül 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 %16,9 enflasyon ve %21,5 iskonto oranı varsayımlarına göre yaklaşık %3,93 olarak elde edilen reel iskonto oranı kullanılmak suretiyle hesaplanmıştır (31 Aralık 2021: %5,92). İsteğe bağlı işten ayrılmalar neticesinde ödenmeyip Grup'a kalacak olan kıdem tazminatı tutarlarının tahmini oranı da dikkate alınmıştır. Çalışanların emekliliğe kadar işten ayrılmama olasılığı 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla %94,49 (31 Aralık 2021: %96,78'dir).

Kıdem tazminatı karşılığının hareket tablosu:

	2022	2021
1 Ocak itibarıyla karşılık	**6.995.032**	**6.420.631**
Hizmet maliyeti	1.926.949	1.610.236
Faiz maliyeti	1.503.932	834.682
Ödenen kıdem tazminatları	(3.591.511)	(920.930)
Aktüeryal kazanç/ (kayıp	8.295.370	1.439.973
30 Eylül itibarıyla karşılık	**15.129.772**	**9.384.592**

10. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Ortaklar	%	30 Eylül 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

(*) Grup'un hisselerinin %6,31'i Borsa İstanbul'da işlem görmekte olup raporlama tarihi itibarıyla bu hisselerin tamamı (31 Aralık 2021: %6,31 Eaton Industries XX Unlimited Company dışındaki yatırımcılara aittir.

Şirket'in 30 Eylül 2022 tarihindeki sermayesi 80 milyon adet hisseden oluşmaktadır (2021: 80 milyon hisse. Hisselerin itibari değeri hisse başına 1 TL'dir (2021: hisse başı 1 TL).

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler:

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

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla, Grup'un kardan ayrılan kısıtlanmış yedekleri, yasal yedeklerden oluşmaktadır. Grup'un yasal yedekler toplamı 24.651.166 TL'dir (31 Aralık 2021: 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.

11. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

a) Satışlar

Grup'un 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla sona eren 9 aylık döneme ilişkin hasılatı, elektrik ekipmanları satışlarından oluşmakta olup, bu satışlara ilişkin edim ve yükümlülüklerini belirli bir anda yerine getirir.

	1 Ocak-30 Eylül 2022	**1 Ocak-30 Eylül 2021**	**1 Temmuz-30 Eylül 2022**	**1 Temmuz-30 Eylül 2021**
Yurt içi satışlar	530.300.031	395.496.147	221.013.394	182.105.580
Yurt dışı satışlar	896.474.544	196.825.871	318.817.235	57.461.334
Satış iadeleri (-)	(6.520.361)	(1.353.540)	(13.021)	(1.188.515)
Satış iskontoları (-)	(18.707.260)	(3.500.123)	(9.453.284)	(1.884.641)
	1.401.546.954	587.468.355	**530.364.324**	236.493.758

b) Satışların maliyeti

	1 Ocak-30 Eylül 2022	**1 Ocak-30 Eylül 2021**	**1 Temmuz-30 Eylül 2022**	**1 Temmuz-30 Eylül 2021**
İlk madde ve malzeme giderleri	(536.526.975)	(256.580.422)	(225.097.832)	(93.473.433)
Yarı mamul stoklarındaki değişim	(315.622.637)	(122.056.416)	(77.865.978)	(62.489.893)
Personel giderleri	(73.208.267)	(53.048.470)	(29.060.894)	(17.673.679)
Genel üretim giderleri	(110.473.716)	(35.774.413)	(36.642.414)	(9.418.567)
Bitmiş mamul stoklarındaki değişim	(72.468.324)	(33.794.963)	(34.320.039)	(18.745.500)
Amortisman giderleri ve itfa payları	(14.566.510)	(10.912.271)	(4.528.597)	(4.844.247)
Satılan ticari mallar maliyeti	(26.182.075)	(2.777.156)	(6.366.120)	(925.719)
Nakliye giderleri	(56.174.351)	(1.057.369)	(10.415.293)	(397.656)
	(1.205.222.855)	(516.001.480)	**(424.297.167)**	(207.968.694)

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

	1 Ocak-30 Eylül 2022	**1 Ocak-30 Eylül 2021**	**1 Temmuz-30 Eylül 2022**	**1 Temmuz-30 Eylül 2021**
Genel yönetim giderleri (-)	(92.066.801)	(31.624.334)	(61.077.971)	(756.811)
Pazarlama giderleri (-)	(70.703.422)	(21.975.240)	(33.354.985)	(9.300.123)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	(100.284)	(990.941)	(8.670)	(187.279)
	(162.870.507)	(54.590.515)	**(94.441.626)**	(10.244.213)

12. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA GİDERLERİ, ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ (devamı)

a) Genel Yönetim Giderleri Detayı

	1 Ocak-30 Eylül 2022	1 Ocak-30 Eylül 2021	1 Temmuz-30 Eylül 2022	1 Temmuz-30 Eylül 2021
Danışmanlık giderleri	(37.378.679)	(4.084.752)	(33.655.828)	(547.990)
Entegrasyon giderleri (*)	(34.496.945)	(16.647.485)	(18.887.470)	4.474.764
Personel giderleri	(11.944.936)	(6.190.665)	(6.463.218)	(1.843.677)
Amortisman giderleri ve itfa payları	(3.267.201)	(594.757)	(1.149.382)	(473.782)
Ofis giderleri	(1.126.307)	(285.493)	(253.010)	(101.221)
Seyahat giderleri	(887.157)	(365.245)	(510.654)	(7.015)
Taşıt giderleri	-	(559.037)	-	(114.465)
Diğer	(2.965.576)	(2.896.900)	(158.409)	(2.143.425)
	(92.066.801)	(31.624.334)	**(61.077.971)**	(756.811)

(*) Eaton Industries XX Unlimited Company ile Ulusoy Elektrik arasındaki entegrasyon işlemleri için özel bir ekip kurulmuştur ve tüm bu entegrasyon işlemlerine ait giderler ve Şirket'in UX ve XIRIA üretim hatları çalışmaları entegrasyon proje giderleri kapsamında burada takip edilmektedir.

b) Pazarlama Giderleri Detayı

	1 Ocak-30 Eylül 2022	1 Ocak-30 Eylül 2021	1 Temmuz-30 Eylül 2022	1Temmuz-30 Eylül 2021
Personel giderleri	(34.884.261)	(11.833.975)	(15.744.575)	(4.658.377)
Reklam Giderleri	(16.133.183)	(5.434.124)	(7.408.949)	(3.505.865)
Danışmanlık giderleri	(8.023.467)	(675.254)	(4.677.803)	(320.738)
Ofis giderleri	(3.841.255)	-	(2.441.391)	-
Amortisman giderleri ve itfa payları	(1.879.621)	(201.868)	(918.941)	(37.338)
Satış sonrası giderler	(1.775.210)	(202.844)	(321.091)	(4.256)
Seyahat giderleri	(1.070.416)	(84.966)	(392.871)	(18.773)
Taşıt giderleri	(149.402)	(2.236.461)	(19.453)	(578.345)
Diğer	(2.946.607)	(1.305.748)	(1.429.911)	(176.431)
	(70.703.422)	(21.975.240)	**(33.354.985)**	(9.300.123)

c) Araştırma Geliştirme Giderleri Detayı

	1 Ocak-30 Eylül 2022	1 Ocak-30 Eylül 2021	1 Temmuz-30 Eylül 2022	1 Temmuz-30 Eylül 2021
Personel giderleri	(67.995)	(679.685)	(5.879)	(184.438)
Malzeme alımları giderleri	(26.239)	(262.427)	(2.269)	-
Danışmanlık ve hizmet alım giderleri	(2.899)	(7.875)	(250)	-
Amortisman giderleri ve itfa payları	-	(13.682)	-	(2.841)
Diğer çeşitli giderler	(3.151)	(27.272)	(272)	-
	(100.284)	(990.941)	**(8.670)**	(187.279)

13. PAY BAŞINA KAZANÇ

Pay başına kazanç	1 Ocak-30 Eylül 2022	1 Ocak-30 Eylül 2021	1Temmuz-30 Eylül 2022	1 Temmuz-30 Eylül 2021
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı	80.000.000	80.000.000	80.000.000	80.000.000
Ana şirket hissedarlarına ait net dönem karı	2.653.276	5.708.848	(32.077.476)	16.552.484
Pay başına kazanç	**0,3**	0,7	**(0,4)**	0,21

14. YABANCI PARA POZİSYONU

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir.

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, Grup'un yabancı para varlıklarının ve yükümlülüklerinin tutarları ile TL karşılık tutarları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022			
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi	**ABD Doları**	**Avro**	**GBP**
Ticari Alacaklar	337.657.467	4.995.843	13.514.207	-
Parasal Finansal Varlıklar	43.118.806	413.391	1.955.034	-
TOPLAM VARLIKLAR	**380.776.273**	**5.409.234**	**15.469.241**	**-**
Ticari Borçlar	629.082.254	19.751.265	14.132.844	281.791
Finansal Yükümlülükler				
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	**629.082.254**	**19.751.265**	**14.132.844**	**281.791**
Bilanço dışı döviz cinsiden türev araçların net yükümlülük pozisyonu	3.341.430	223.183	(43.642)	-
Net yabancı para varlık/ (yükümlülük pozisyonu	**(244.964.551)**	**(14.118.848)**	**1.292.755**	**(281.791)**

	31 Aralık 2021			
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi	**ABD Doları**	**Avro**	**Diğer dövizlerin TL karşılığı**
Ticari Alacaklar	65.002.364	1.733.736	2.776.843	-
Parasal Finansal Varlıklar	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	-
TOPLAM VARLIKLAR	188.404.339	7.876.554	5.529.225	-
Ticari Borçlar	(150.071.907)	(4.346.128)	(6.107.523)	-
Diğer Borçlar	(15.872.130)	(910.041)	(248.046)	-
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	(165.944.037)	(5.256.169)	(6.355.569)	-
Bilanço dışı döviz cinsiden türev araçların net yükümlülük pozisyonu	4.217.089	154.918	142.654	-
Net yabancı para varlık/ (yükümlülük pozisyonu)	**26.677.391**	**2.775.303**	**(683.690)**	-
Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu	(79.710.596)	(2.608.167)	(2.979.203)	-

14. YABANCI PARA POZİSYONU (devamı)

Grup, başlıca Avro ve ABD Doları cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır. 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Grup'un sahip olduğu Avro ve ABD Doları cinsinden döviz pozisyonunun TL'nin yabancı paralar karşısında %10 değer kazanması ve kaybetmesi ve diğer tüm değişkenlerin sabit olduğu varsayımı altında vergi öncesi dönem kar/zararı ile özkaynaklar üzerindeki etkisi aşağıda belirtilmiştir.

	30 Eylül 2022	
	Kar / (Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	**Yabancı paranın değer kaybetmesi**
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde		
1- ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(27.039.599)	27.039.599
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	**(27.039.599)**	**27.039.599**
AVRO'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde	-	-
4- Avro net varlık / yükümlülük	2.457.249	(2.457.249)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	**2.457.249**	**(2.457.249)**
GBP'nin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde	-	-
7- GBP net varlık / yükümlülük	(582.994)	582.994
8- GBP riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- GBP net etki (7+8)	**(582.994)**	**582.994**
TOPLAM	**(25.165.344)**	**25.165.344**

	31 Aralık 2021	
	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	**Yabancı paranın değer kaybetmesi**
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde		
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(3.476.425)	3.476.425
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	**(3.476.425)**	**3.476.425**
Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde	-	-
4 - Avro net varlık / yükümlülük	4.494.634	(4.494.634)
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	**4.494.634**	**(4.494.634)**
Diğer dövizlerin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde		
7- Diğer dövizler cinsinden net varlık / yükümlülük	-	-
8- Diğer dövizlerin riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- Diğer dövizlerin net etkisi (7+8)	-	-
TOPLAM (3 + 6 + 9)	**1.018.209**	**(1.018.209)**

15. NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kasa	12.473	2.585
Bankadaki nakit	76.342.041	35.677.307
Vadesiz mevduatlar	*73.342.041*	*30.677.307*
Vadeli mevduatlar	*3.000.000*	*5.000.000*
	76.354.514	**35.679.892**

16. RAPORLAMA TARİHDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.