

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

**31 Mart 2023 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.....	6-23

ULUSOY ELEKTRİK İMALAT TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 MART 2023 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

		Cari Dönem (İncelemeden Geçmemiş)	Geçmiş Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmiş)
	Dipnot Referansları	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		1.541.883.634	1.311.466.240
Nakit ve Nakit Benzerleri	14	90.764.304	98.833.061
Ticari Alacaklar		657.542.223	595.897.599
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	3,4	328.255.055	221.687.085
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	4	329.287.168	374.210.514
Diğer Alacaklar		14.069.959	12.553.905
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		14.069.959	12.553.905
Stoklar	5	590.654.377	491.655.561
Peşin Ödenmiş Giderler		27.773.813	12.229.093
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		46.766	32.818
Diğer Dönen Varlıklar		161.032.192	100.264.203
Duran Varlıklar		498.932.458	476.177.462
Maddi Duran Varlıklar	6	146.505.904	141.761.014
Kullanım Hakkı Varlıkları		5.655.752	8.814.463
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		95.272.556	95.108.401
Peşin Ödenmiş Giderler		44.204	44.204
Ertelenmiş Vergi Varlığı		93.884.940	40.080.090
Diğer Duran Varlıklar		157.569.102	190.369.290
TOPLAM VARLIKLAR		2.040.816.092	1.787.643.702

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

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

31 MART 2023 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		Cari Dönem (İncelemeden Geçmemiş)	Geçmiş Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmiş)
	Dipnot Referansları	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.546.326.368	1.404.564.313
Kısa Vadeli Borçlanmalar		514.394.816	402.529.689
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		5.807.362	5.874.712
Ticari Borçlar		842.052.542	811.455.251
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	4,5	455.178.424	327.506.117
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>	5	386.874.118	483.949.134
Diğer Borçlar		93.278.723	95.629.162
<i>İlişkili Taraflara Diğer Borçlar</i>	3	93.278.723	95.629.162
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	15	38.533.561	24.494.586
Ertelenmiş Gelirler		5.515.530	4.246.229
Türev Araçlar		-	3.716.273
Kısa Vadeli Karşılıklar		29.154.158	35.729.070
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	9	11.712.274	9.237.916
<i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	7	17.531.499	26.491.154
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		17.500.061	20.889.341
Uzun Vadeli Yükümlülükler		34.199.411	27.396.827
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		5.588.773	6.838.045
Uzun Vadeli Karşılıklar		28.610.638	20.558.782
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</i>	9	28.610.638	20.558.782
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		461.018.322	356.267.031
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		(14.864.929)	(11.883.692)
<i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Farkları</i>		(14.864.929)	(11.883.692)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		(21.197.242)	(18.360.408)
<i>Yabancı Para Çevrim Farkları</i>		(21.197.242)	(18.360.408)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	10	24.651.166	24.651.166
Geçmiş Yıllar Karları		280.275.344	220.904.727
Net Dönem Karı		110.569.362	59.370.617
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(728.009)	(584.469)
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		460.290.313	355.682.562
TOPLAM KAYNAKLAR		2.040.816.092	1.787.643.702

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

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

31 MART 2023 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.)

		Cari Dönem (İncelemeden Geçmemiş)	Cari Dönem (İncelemeden Geçmemiş)
	Dipnot Referanslar	31 Mart 2023	31 Mart 2022
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	11	712.586.825	381.454.112
Satışların Maliyeti (-)	11	(551.019.843)	(331.452.454)
BRÜT KAR		161.566.982	50.001.658
Genel Yönetim Giderleri (-)	12	(52.067.987)	(8.522.424)
Pazarlama Giderleri (-)	12	(33.513.326)	(14.677.992)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	12	(405.619)	(49.234)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		25.677.629	26.952.508
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(4.474.518)	(721.679)
ESAS FAALİYET KARI		96.783.161	52.982.837
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler		-	(6.569.045)
FİNANSMAN GELİRİ/ GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		57.394.936	46.413.792
Finansman Giderleri /Gelirleri (net)		(39.388.225)	(34.829.674)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/(ZARARI)		74.369.863	11.584.118
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri)/Geliri		53.059.541	(11.058.916)
Dönem Vergi Gideri		-	-
Ertelenmiş Vergi Geliri		53.059.541	(11.058.916)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI / (ZARARI)		110.454.477	525.202
DÖNEM KARI		110.454.477	525.202
Dönem karının dağılımı			
Kontrol gücü olmayan paylar		(114.885)	(56.346)
Ana ortaklık payları		110.569.362	581.548
DİĞER KAPSAMLI GELİR /(GİDER)			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar		(2.865.489)	(1.719.049)
Çevrim Farkları		(2.865.489)	(1.719.049)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		(2.981.237)	600.378
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm (Kayıpları)/ Kazançları		(3.726.546)	750.473
Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergi Geliri/ (Gideri)		745.309	(150.095)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR / (GİDER)		104.607.751	(593.469)
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(143.540)	(7.429)
Ana Ortaklık Payları		104.751.291	(586.040)
		104.607.751	(593.469)
Pay başına kazanç / (kayıp)		1,31	(0,01)

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

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

31 MART 2023 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 Sınıflandırılmaya cak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler					
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye düzeltmesi farkları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/ (Kayıpları)	Yabancı Para Çevrim Farkları	Geçmiş Yıllar Kar/ Zararları	Net Dönem Karı / Zararı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar Toplamı	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar Toplamı
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)	317.120.272	(333.185)	316.787.087
Transferler	-	-	-	-	-	(74.445.335)	74.445.335	-	-	-
Net Dönem Karı	-	-	-	-	-	-	581.548	581.548	(56.346)	525.202
Diğer Kapsamlı Gelir/ (Gider)	-	-	-	600.378	(1.767.966)	-	-	(1.167.588)	48.917	(1.118.671)
Toplam Kapsamlı Gelir/(Gider)	-	-	-	600.378	(1.767.966)	(74.445.335)	75.026.883	(586.040)	(7.429)	(593.469)
31 Mart 2022 itibarıyla bakiye	80.000.000	1.584.621	24.651.166	466.838	(11.562.263)	220.868.668	581.548	316.534.232	(340.614)	316.193.618
1 Ocak 2023 itibarıyla bakiye	80.000.000	1.584.621	24.651.166	(11.883.692)	(18.360.408)	220.904.727	59.370.617	356.267.031	(584.469)	355.682.562
Transferler	-	-	-	-	-	59.370.617	(59.370.617)	-	-	-
Net Dönem Karı	-	-	-	-	-	-	110.569.362	110.569.362	(114.885)	110.454.477
Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider)	-	-	-	(2.981.237)	(2.836.834)	-	-	(5.818.071)	(28.655)	(5.846.726)
Toplam Kapsamlı Gelir/(Gider)	-	-	-	(2.981.237)	(2.836.834)	59.370.617	51.198.745	104.751.291	(143.540)	104.607.751
31 Mart 2023 itibarıyla bakiye	80.000.000	1.584.621	24.651.166	(14.864.929)	(21.197.242)	280.275.344	110.569.362	461.018.322	(728.009)	460.290.313

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

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

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Cari Dönem (İncelemeden Geçmemiş)	Geçmiş Dönem (İncelemeden Geçmemiş)
Not	1 Ocak- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	(103.560.497)	(117.754.482)
Dönem (Zararı) / Karı	110.454.477	525.202
Dönem Net Karı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler	(43.883.129)	2.887.589
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	6.061.240	7.067.182
Değer Düşüklüğü ile İlgili Düzeltmeler	1.716.268	(12.932.101)
<i>Ticari Alacaklar Değer Düşüklüğü ile İlgili Düzeltmeler</i>	<i>2.970.142</i>	<i>(12.093.824)</i>
<i>Stok Değer Düşüklüğü ile İlgili Düzeltmeler</i>	<i>(1.253.874)</i>	<i>(838.277)</i>
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	(3.405.507)	(4.731.030)
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler</i>	<i>5.554.148</i>	<i>3.845.787</i>
<i>Diğer Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler</i>	<i>(8.959.655)</i>	<i>(8.576.817)</i>
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	9.329.045	3.656.092
<i>Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler</i>	<i>(279.156)</i>	<i>(170.607)</i>
<i>Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler</i>	<i>9.608.201</i>	<i>3.826.699</i>
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları ile İlgili Düzeltmeler	(4.524.634)	(1.816.992)
Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	-	-
Vergi Geliri/ (Gideri) ile İlgili Düzeltmeler	(53.059.541)	11.058.916
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		585.522
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler	(167.236.383)	(121.002.839)
Ticari Alacaklardaki Değişim	(64.614.766)	43.245.197
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalışlar/(artışlar) ilgili düzeltmeler	(45.042.523)	(31.164.692)
Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artışlar/(azalışlar) ilgili düzeltmeler	(4.470.418)	(29.124.823)
Stoklardaki Değişim	(97.744.942)	(23.826.475)
Ticari Borçlardaki Azalış ile İlgili Düzeltmeler	30.597.291	(82.400.797)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Değişim	14.038.975	2.268.751
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları	(100.665.035)	(117.590.048)
Alınan Faiz	279.156	170.607
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	(3.174.618)	(335.041)
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI	(7.811.575)	(9.236.563)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	5.657.243	-
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	(13.468.818)	(9.236.563)
<i>Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları</i>	<i>(13.468.818)</i>	<i>(9.236.563)</i>
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	101.842.636	129.739.977
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	287.729.950	171.448.219
<i>Kredilerden Nakit Girişleri</i>	<i>287.729.950</i>	<i>171.448.219</i>
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	(181.000.000)	(49.322.767)
<i>Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları</i>	<i>(181.000.000)</i>	<i>(49.322.767)</i>
Kiralama yükümlülükleriyle ilgili nakit çıkışları (-)	(1.171.041)	1.045.480
Türev işlemlerden kaynaklanan nakit girişleri/(çıkışları), net	-	6.569.045
Türev işlemlerden kaynaklanan nakit (çıkışları)	(3.716.273)	-
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ	1.460.679	303.927
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/ (AZALIŞ)	(8.068.757)	3.052.859
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	98.833.061	35.679.892
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	90.764.304	38.732.751

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

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

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT 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'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'in 31 Mart 2022 itibarıyla Borsa İstanbul'a kayıtlı %6,31 oranında hissesi mevcuttur (31 Aralık 2022: %6,31)

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 2023 tarihi itibarıyla toplam çalışan sayısı 843 kişidir (31 Aralık 2022: 921). 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:

Şirket İsmi	Faaliyet Alanı	31 Mart 2023	31 Mart 2022
		Hisse Oranı	Hisse Oranı
PT Ulusoy Indonesia	Pazarlama	%99	%99
PT Ulusoy Industry	Üretim	%99	%99

Konsolide finansal tabloların onaylanması:

Bu 1 Ocak – 31 Mart 2023 dönemine ait ara dönem özet konsolide finansal tablolar Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 22 Mayıs 2023 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. Yönetim Kurulu ve Genel Kurul dışındakilerin ara dönem özet konsolide finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmamaktadır.

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

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

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.

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 2023: 1 IDR = 0,000066 TL, 31 Aralık 2022 1 IDR = 0,000063 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 çevriminden kaynaklanan çevrim farkları özsermaye içerisinde yabancı para çevrim farkları hesabında muhasebeleştirilmektedir.

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT 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

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2023 tarihi itibarıyla 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 2023 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

- **TMS 8 Değişiklikleri – Muhasebe Tahminlerinin Tanımı**
- **TMS 1 Değişiklikleri – Muhasebe Politikalarının Açıklanması**
- **TMS 12 Değişiklikleri – Tek bir işlemde kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergi**

Standartlar Grup için geçerli değildir ve Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

- **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**
- **TFRS 16 Değişiklikleri – Satış ve geri kiralama işlemlerinde kira yükümlülükleri**

Standartlar Grup için geçerli değildir ve Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

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

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

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

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

İlişkili taraflardan olan yurtiçi ticari alacaklar genellikle satış işlemlerinden kaynaklanmaktadır ve yaklaşık vadeleri 30-60 gün arasındadır. Alacaklar doğası gereği teminatsızdır ve faiz işletilmemektedir.

Grup'un 31 Mart 2023 tarihinde sona eren döneme ait üst düzey yöneticilere ve yönetim kurulu üyelerine ödediği ücret ve benzeri menfaatlerin toplamı 4.359.233 TL'dir (31 Mart 2022: 900.866 TL).

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

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	31 Mart 2023		
	Alacaklar	Borçlar	
	Kısa vadeli	Kısa vadeli	Kısa vadeli
	Ticari	Ticari	Diğer
Ortaklar			
Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler			
Eaton Industries (Netherlands) Bv	106.780.291	-	-
Eaton Power Quality Oy	94.693.218	-	-
Eaton Electric S.A.R.L.	33.787.172	-	-
Eaton Power Quality Oy (Finland)	20.819.230	-	-
Eaton Electric Ab	11.376.020	-	-
Eaton Fze	8.611.328	-	-
Eaton Industries Eood	8.261.326	-	-
Eaton Electrical (Australia) Pty Ltd	8.114.607	-	-
Eaton Electric Spolka Z.O.O.	6.391.469	-	-
Eaton Electrical S.R.L.	5.627.346	-	-
Eaton Industries (Colombia) S.A.S.	4.771.949	-	-
Eaton Electric As	3.761.517	-	-
Eaton Industries (Morocco) Llc	2.354.688	-	-
Eaton Industries (Italy) S.R.L.	2.106.354	-	-
Eaton Industries (Israel) Ltd.	2.033.695	-	-
Eaton Electric G.M.B.H.	1.868.820	-	-
Eaton Electric (South Africa) Pty Ltd	1.788.478	-	-
Eaton Elektrotechnika S.R.O.	1.400.265	-	-
Cooper Power Systems - Southaven	1.130.379	-	-
Eaton Electric Limited	1.017.657	-	-
Eaton Technologies	797.239	-	-
Eaton Corporation	461.001	-	-
Swiss Branch of Eaton Manufacturing Ltd	256.137	-	-
Moeller Electric (Shanghai) Co Ltd	36.238	-	-
Eaton Power Quality Private Limited	8.631	-	-
Eaton Manufacturing Lp	-	(121.966.118)	-
Eaton Industries (Netherlands)	-	(85.710.087)	-
Eaton Corporation	-	(64.566.611)	-
Eaton Intelligent Power Limited	-	(44.510.539)	-
Eaton Electrical Ltd	-	(37.444.486)	-
Eaton Industries Manufacturing	-	(25.005.619)	-
Eaton Electrical Equipment	-	(21.200.040)	-
Eaton Holding Se & Co. Kg	-	(18.282.476)	-
Eaton Industries (Austria) Gmbh	-	(16.984.429)	-
Eaton Electric Ltd.	-	(6.698.008)	-
Eaton Electric (South Africa) Pty Ltd	-	(3.162.385)	-
Cooper Power Systems, Inc.	-	(2.680.426)	-
Eaton Capital Unlimited Co	-	(2.070.794)	-
Eaton Industries Gmbh	-	(1.439.509)	-
Eaton Industries Ptd Ltr Singapore	-	(639.814)	-
Eaton Electrical Systems Ltd – Ireland	-	(625.257)	-
Eaton Industries (Spain) S.L.	-	(552.759)	-
Cooper Edison (Pds) Electronic	-	(441.684)	-
Eaton Electric Ticaret Ltd Sti	-	(316.880)	-
Cooper Crouse-Hinds Ceag Soest	-	(313.222)	-
Eaton Electric Spolka Zoo	-	(140.946)	-
Eaton Elektrotechnika S.R.O	-	(116.101)	-
Eaton Electric	-	(115.892)	-
Eaton Electro Productie S.R.L.	-	(80.959)	-
Eaton Electrical Products Ltd	-	(85.659)	-
Cooper Industries (Electrical) Inc.	-	(13.756)	-
Eaton Corporation	-	(13.968)	-
Eaton LP (Switzerland Branch)	-	-	(93.278.723)
	328.255.055	(455.178.424)	(93.278.723)

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

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

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

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

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

1 Ocak- 31 Mart 2023					
İlişkili taraflarla olan işlemler	Stok Alımı	Mal Satışı	Hizmet Alımı	Hizmet Satışı	Diğer
Ortaklar					
Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler					
Cooper Crouse-Hinds Ceag Soest	-	-	(6.000)	-	-
Cooper Edison (Pds) Electronic	(23.025)	-	-	-	-
Cooper Industries (Electrical) Inc.	(717)	-	-	-	-
Eaton Corporation	-	-	(521.192)	-	-
Eaton Electric Spolka Zoo	-	-	(7.051)	-	-
Eaton Electric Ticaret Ltd Sti	-	-	(213.557)	-	-
Eaton Electrical Equipment	(175.599)	-	-	-	-
Eaton Electrical Ltd	(531.590)	-	-	-	-
Eaton Elektrotechnika S.R.O	-	-	(5.560)	-	-
Eaton Fze	-	13.052.121	(35.529)	-	-
Eaton Industries (Austria) Gmbh	(60.291)	1.094.966	-	-	-
Eaton Industries (Netherlands)	(1.341.688)	-	-	-	-
Eaton Industries (Spain) S.L.	-	79.138	(30.357)	-	-
Eaton Industries Gmbh	(18.765)	-	-	-	-
Eaton Industries Manufacturing	-	-	(141.854)	-	-
Eaton Manufacturing Lp	-	-	(1.191.662)	-	-
Eaton Electric (South Africa) Pty Ltd	-	1.702.749	-	-	-
Eaton Electric Ab	-	11.018.438	-	-	-
Eaton Electric As	-	3.582.169	-	73.447	-
Eaton Electric G.M.B.H.	-	-	-	4.021.746	-
Eaton Electric S.R.L.	-	3.440.927	-	-	-
Eaton Electric Spolka Z.O.O.	-	15.557.358	-	91.689	-
Eaton Electrical (Australia) Pty Ltd	-	3.091.666	-	-	-
Eaton Electrical S.R.L.	-	5.854.775	-	-	-
Eaton Electrical Systems Ltd – Ireland	-	607.965	-	-	-
Eaton Elektrotechnika S.R.O.	-	6.093.070	-	-	-
Eaton Industries (Colombia) S.A.S.	-	4.663.765	-	-	-
Eaton Industries (Israel) Ltd.	-	1.866.348	-	55.795	-
Eaton Industries (Italy) S.R.L.	-	2.063.085	-	-	-
Eaton Industries (Morocco) Llc	-	1.027.857	-	117.366	-
Eaton Industries (Netherlands) Bv	-	217.949.954	-	7.626.564	-
Eaton Industries Eood	-	10.110.458	-	-	-
Eaton Intelligent Power Limited	-	-	-	3.081.076	-
Eaton Power Quality Oy	-	99.825.909	-	-	-
Eaton Power Quality Oy (Finland)	-	40.528.304	-	-	-
Eaton Technologies	-	786.941	-	-	-
Moeller Electric (Shanghai) Co Ltd	-	-	-	35.522	-
Swiss Branch of Eaton Manufacturing Ltd	-	-	-	256.127	-
Eaton Lp (Switzerland Branch)	-	-	-	-	(1.455.942)
	(2.151.675)	443.997.963	(2.152.762)	15.359.332	(1.455.942)

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

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

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

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

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT 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

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

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Kısa vadeli ticari alacaklar		
Ticari alacaklar	288.037.776	360.185.650
Alacak senetleri	88.065.468	57.870.798
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 4)	328.255.055	221.687.085
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-) – İlişkili olmayan taraflardan	(46.816.076)	(43.845.934)
	657.542.223	595.897.599

Ticari alacaklar, normal iş akışında satılan ürünler veya verilen hizmetler için müşteriden olan alacaklardan oluşmaktadır. Yurtiçindeki müşterilerden genellikle teminat alınmamaktadır. Yurtdışına satışların büyük bir bölümü akreditifli olarak yapılmaktadır. Ticari alacakların vadesi genel olarak 80 gün olup (31 Aralık 2022: 80 gün), kısa vadeli ticari alacak olarak sınıflandırılmaktadır.

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

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla, ticari alacakların 48.816.076 TL (31 Aralık 2022: 43.845.934 TL), tutarındaki kısmı için şüpheli alacak karşılığı ayrılmıştır.

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

	1 Ocak- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Aralık 2022
Şüpheli ticari alacak karşılığı hareketleri		
Açılış bakiyesi	43.845.934	37.901.660
İlaveler	2.970.142	5.944.274
Kapanış bakiyesi	46.816.076	43.845.934

b) Kısa vadeli ticari borçlar

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

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Kısa vadeli ticari borçlar		
Ticari borçlar	386.680.976	483.857.642
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 4)	455.178.424	327.506.117
Gider tahakkukları	193.142	91.492
	842.052.542	811.455.251

Belli malların satın alınmasına ilişkin ortalama ödeme vadesi 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla 90 gündür (31 Aralık 2022: 90 gün). Vadesi geçen ticari borçlar için faiz işletilmemektedir.

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

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

5. STOKLAR

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
İlk madde ve malzeme	397.986.430	382.435.659
Yarı mamüller	41.247.316	26.424.432
Mamüller	140.117.972	70.525.525
Yoldaki Mallar	17.299.647	19.520.807
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(5.996.988)	(7.250.862)
	590.654.377	491.655.561

6. MADDİ DURAN VARLIKLAR

Maliyet Değeri	2023
1 Ocak, açılış bakiyesi	204.590.675
Alımlar	11.809.581
Çıkışlar	(7.865.425)
31 Mart, kapanış bakiyesi	208.534.831
Birikmiş Amortisman	
1 Ocak, açılış bakiyesi	62.829.661
Dönem gideri	3.792.858
Çıkışlar	(4.593.592)
31 Mart, kapanış bakiyesi	62.028.927
31 Mart 2023 itibarıyla Net Defter Değeri	146.505.904

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

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

6. MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

Maliyet Değeri	2022
1 Ocak, açılış bakiyesi	181.673.895
Alımlar	7.585.065
Çıkışlar	(585.522)
Çevirim Farkı	104.521
31 Mart, kapanış bakiyesi	188.777.959
Birikmiş Amortisman	
1 Ocak, açılış bakiyesi	47.650.722
Dönem gideri	3.630.306
Çıkışlar	-
Çevirim Farkı	342.649
31 Mart, kapanış bakiyesi	51.623.677
31 Mart 2022 itibarıyla Net Defter Değeri	137.154.282

31 Mart 2023 itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde herhangi bir rehin veya ipotek bulunmamaktadır.

7. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

Kısa vadeli karşılıklar	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Dava karşılıkları	893.793	893.793
Garanti gider karşılığı	2.567.588	18.584.929
Bayi primleri	14.070.118	7.012.432
	17.531.499	26.491.154

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

	31 Mart 2023	31 Mart 2022
Açılış Bakiyesi	29.461.154	11.620.628
Dönem geliri/(tahsilatlar) net	(11.929.655)	(8.576.817)
Kapanış Bakiyesi	17.531.499	3.043.811

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

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

8. TAAHHÜTLER

Teminat-Rehin-İpotekler ("TRİ")

Grup'un 31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla teminat/rehin/ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2023				TL ve diğer dövizlerin TL karşılığı
Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler	TL karşılıkları	ABD Doları	Avro	
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	78.265.663	3.255.668	350.003	8.487.615
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	78.265.663	3.255.668	350.003	8.487.615

31 Aralık 2022				TL ve diğer dövizlerin TL karşılığı
Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler	TL karşılıkları	ABD Doları	Avro	
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	85.391.505	3.572.765	400.518	10.630.005
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	85.391.505	3.572.765	400.518	10.630.005

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

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT 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 2023	31 Aralık 2022
Kullanılmayan izin karşılığı	11.712.274	9.237.916
	11.712.274	9.237.916

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar:

Kıdem tazminatı karşılığı:

Grup, Türk İş Kanunu'na göre, en az bir yıllık hizmeti tamamlayarak 25 yıllık çalışma hayatı ardından emekliye ayrılan (kadınlar için 58, erkekler için 60 yaş), iş ilişkisi kesilen, askerlik hizmetleri için çağrılan veya vefat eden her çalışanına kıdem tazminatı ödemek mecburiyetindedir.

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, aylık 19.982,83 TL (31 Aralık 2022: 15.371,40 TL) tavanına tabidir.

Kıdem tazminatı karşılığı (devamı):

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

Ana varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülük tutarının enflasyona paralel olarak artacak olmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. Bu nedenle, 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla, ekli konsolide finansal tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin, çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. İlgili bilanço tarihlerindeki karşılıklar, yıllık %6,21 enflasyon ve %9 iskonto oranı varsayımlarına göre yaklaşık %2,63 olarak elde edilen reel iskonto oranı kullanılmak suretiyle hesaplanmıştır (31 Aralık 2022: %3,16). Grup'un kıdem tazminatı karşılığının hesaplanmasında 1 Nisan 2023 tarihinden itibaren geçerli olan 19.982,83 TL tavan tutarı dikkate alınmıştır (1 Nisan 2022: 10.848,59 TL).

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

- İskonto oranının %1 yüksek (düşük) alınması durumunda, kıdem tazminatı yükümlülüğü 4.930.226 TL (6.141.398 TL) daha az (fazla) olacaktır.
- Diğer varsayımlar aynı bırakılarak, işten kendi isteği ile ayrılma olasılığı %1 daha düşük (yüksek) alınması durumunda, kıdem tazminatı yükümlülüğü 3.756.317 TL (4.402.438 TL) daha fazla (az) olacaktır.

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

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

9.ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (devamı)

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar(devamı):

Kıdem tazminatı karşılığı:

Kıdem tazminatı karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
1 Ocak itibarıyla karşılık	20.558.782	6.995.032
Hizmet maliyeti	3.079.790	1.193.856
Faiz maliyeti	4.420.138	1.503.932
Ödenen kıdem tazminatları	(3.174.618)	(335.041)
Aktüeryal kazanç/ (kayıp)	3.726.546	(750.472)
31 Aralık itibarıyla karşılık	28.610.638	8.607.307

10. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Sermaye

Ortaklar	%	31 Mart 2023	%	31 Aralık 2022
Eaton Industries XX Unlimited Company	%93,69	74.954.687	%93,69	74.954.687
Diğer (*)	%6,31	5.045.313	%6,31	5.045.313
Nominal sermaye	%100,00	80.000.000	%100,00	80.000.000
Enflasyon düzeltmesi		1.584.621		1.584.621
Yeniden düzenlenmiş sermaye		81.584.621		81.584.621

(*) Şirket'in hisselerinin %6,31'i Borsa İstanbul'da işlem görmekte olup, raporlama tarihi itibarıyla bu hisselerin 6,31'i (31 Aralık 2022: %6,31) Eaton Industries XX Unlimited Company dışındaki yatırımcılara aittir.

Şirket'in 31 Mart 2023 tarihindeki sermayesi 80 milyon adet hisseden oluşmaktadır (2022 Aralık: 80 milyon hisse). Hisselerin itibari değeri hisse başına 1 TL'dir (2022: hisse başı 1 TL).

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

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler:

Türk Ticaret Kanunu'na göre genel kanuni yedek akçe, Grup'ın ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşınca 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 2023	31 Aralık 2022
Kardan ayrılan kısıtlı yedekler	24.651.166	24.651.166
	24.651.166	24.651.166

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.

Kar Dağıtımına Konu Edilebilecek Kaynaklar:

Grup'un raporlama tarihi itibarıyla yasal kayıtlarındaki bulunan dönem karı 130.842.416 TL (31 Aralık 2022: 59.370.617 TL), geçmiş yıl karları ise 280.275.344 TL'den (31 Aralık 2022: 220.904.727 TL) oluşmakta olup, bu sebepten ötürü Grup'un kar dağıtımına konu edebileceği toplam kaynaklar 411.117.760 TL'dir (31 Aralık 2022: 280.275.344 TL).

11. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

a) Satışlar	1 Ocak-31 Mart 2023	1 Ocak-31 Mart 2022
Yurt içi satışlar	219.457.470	144.828.620
Yurt dışı satışlar	499.640.392	245.701.960
Satış iadeleri (-)	(725.219)	(5.789.459)
Satış iskontoları (-)	(5.785.818)	(3.287.009)
	712.586.825	381.454.112
b) Satışların maliyeti	1 Ocak-31 Mart 2023	1 Ocak-31 Mart 2022
İlk madde ve malzeme giderleri	(347.100.573)	(207.970.022)
Yarı mamul stoklarındaki değişim	(29.135.493)	(17.525.740)
Genel üretim giderleri	(94.347.850)	(56.752.632)
Personel giderleri	(57.957.926)	(34.813.861)
Nakliye giderleri	(17.685.180)	(7.789.936)
Amortisman giderleri ve itfa payları	(4.792.821)	(6.600.263)
	(551.019.843)	(331.452.454)

ULUSOY ELEKTRİK İMALAT TAAHHÜT VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT 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

	1 Ocak-31 Mart 2023	1 Ocak-31 Mart 2022
Genel yönetim giderleri (-)	(52.067.987)	(8.522.424)
Pazarlama giderleri (-)	(33.513.326)	(14.677.992)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	(405.619)	(49.234)
	(85.986.932)	(23.249.650)
a) Genel Yönetim Giderleri Detayı	1 Ocak-31 Mart 2023	1 Ocak-31 Mart 2022
Danışmanlık giderleri	(37.128.063)	(1.461.927)
Personel giderleri	(6.041.822)	(2.487.663)
Entegrasyon gideri	(1.199.947)	(3.862.301)
Amortisman giderleri ve itfa payları	(1.028.358)	(14.297)
Vergi ve ceza giderleri	(1.023.794)	(175.973)
Ofis giderleri	(964.640)	(364.240)
Seyahat giderleri	(193.426)	(156.023)
Diğer	(4.487.937)	-
	(52.067.987)	(8.522.424)
b) Pazarlama Giderleri Detayı	1 Ocak-31 Mart 2023	1 Ocak-31 Mart 2022
Personel giderleri	(19.263.908)	(7.735.349)
Reklam giderleri	(5.328.806)	(2.104.464)
Danışmanlık giderleri	(3.528.622)	(1.048.854)
Ofis giderleri	(2.650.527)	(1.024.344)
Satış sonrası giderler	(862.579)	(1.003.013)
Amortisman giderleri ve itfa payları	(366.190)	(452.622)
Seyahat giderleri	(431.868)	(267.146)
Diğer	(1.080.826)	(1.042.200)
	(33.513.326)	(14.677.992)
c) Araştırma Geliştirme Giderleri Detayı	1 Ocak-31 Mart 2023	1 Ocak-31 Mart 2022
Personel giderleri	(275.020)	(33.382)
Malzeme alımları giderleri	(106.130)	(12.882)
Diğer	(12.745)	(1.547)
Danışmanlık ve hizmet alım giderleri	(11.724)	(1.423)
	(405.619)	(49.234)

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

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

13. YABANCI PARA POZİSYONU

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

		31 Mart 2023			
		TL karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer
1.	Ticari alacaklar	552.668.181	9.652.801	17.643.855	-
2a.	Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	40.290.454	1.312.178	727.179	-
2b.	Parasal olmayan finansal varlıklar	4.501.061	106.566	118.013	-
3.	Diğer	-	-	-	-
4.	Dönen varlıklar (1+2+3)	597.459.696	11.071.545	18.489.047	-
5.	Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a.	Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6b.	Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7.	Diğer	-	-	-	-
8.	Duran varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-
9.	Toplam varlıklar (4+8)	597.459.696	11.071.545	18.489.047	-
10.	Ticari borçlar	747.034.145	23.052.220	14.270.837	281.791
11.	Finansal yükümlülükler	-	-	-	-
12a.	Parasal olan diğer yükümlülükler	182.284.100	9.500.000	-	-
12b.	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	2.051.650	106.152	710	-
13.	Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	931.369.895	32.658.372	14.271.547	281.791
14.	Ticari borçlar	-	-	-	-
15.	Finansal yükümlülükler	-	-	-	-
16a.	Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b.	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17.	Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	-	-	-	-
18.	Toplam yükümlülükler (13+17)	931.369.895	32.658.372	14.271.547	281.791
19.	Bilanço dışı türev araçların net varlık / (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-
19a.	Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-
19b.	Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-
20.	Net yabancı para varlık / (yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	(333.910.199)	(21.586.827)	4.217.500	(281.791)
21.	Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(336.359.610)	(21.587.241)	4.100.197	(281.791)

		31 Aralık 2022			
		TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer
1.	Ticari Alacak	516.451.742	11.498.193	15.121.976	-
2a.	Parasal Finansal Varlık (kasa, banka hesapları dahil)	50.927.628	999.067	1.617.604	-
2b.	Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	16.545.956	603.243	264.177	-
3.	Diğer	-	-	-	-
4.	Dönen varlıklar (1+2+3)	583.925.326	13.100.503	17.003.757	-
5.	Ticari Alacaklar	-	-	-	-
6a.	Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-
6b.	Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
7.	Diğer	-	-	-	-
8.	Duran varlıklar (4+5+6)	-	-	-	-
9.	Toplam varlıklar (4+8)	583.925.326	13.100.503	17.003.757	-
10.	Ticari Borçlar	791.188.794	27.621.011	13.382.696	288.805
11.	Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-
12a.	Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	95.629.162	5.105.123	-	-
12b.	Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	2.358.869	125.927	-	-
13.	Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	889.176.825	32.852.061	13.382.696	288.805
14.	Ticari Borçlar	-	-	-	-
15.	Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-
16a.	Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
16b.	Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
17.	Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	-	-	-	-
18.	Toplam yükümlülükler (13+17)	889.176.825	32.852.061	13.382.696	288.805
19.	Bilanço dışı türev araçların net varlık/yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	(70.666.385)	(2.866.128)	(850.145)	-
19a.	Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-
19b.	Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	70.666.385	2.866.128	850.145	-
20.	Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu (9-18+19)	(375.917.885)	(22.617.686)	2.770.916	(288.805)
21.	Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(319.438.586)	(20.228.874)	3.356.884	(288.805)

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

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

13. YABANCI PARA POZİSYONU(devamı)

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

31 Mart 2023		
Kar / Zarar		
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 20 değerlenmesi halinde		
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(41.458.679)	41.458.679
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	(41.458.679)	41.458.679
Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde		
4 - Avro net varlık / yükümlülük	8.737.860	(8.737.860)
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	8.737.860	(8.737.860)
Diğer dövizlerin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde		
7- Diğer dövizler cinsinden net varlık / yükümlülük	(670.200)	670.200
8- Diğer dövizlerin riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- Diğer dövizlerin net etkisi (7+8)	(670.200)	670.200
TOPLAM (3 + 6)	(33.391.019)	33.391.019

31 Aralık 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	(37.042.767)	37.042.767
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	(5.368.831)	5.368.831
3- ABD Doları net etki (1 +2)	(42.411.598)	42.411.598
Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde	-	-
4 - Avro net varlık / yükümlülük	7.170.504	(7.170.504)
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	(1.697.808)	1.697.808
6- Avro net etki (4+5)	5.472.696	(5.472.696)
Diğer dövizlerin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde	-	-
7- Diğer dövizler cinsinden net varlık / yükümlülük	(652.886)	652.886
8- Diğer dövizlerin riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- Diğer dövizlerin net etkisi (7+8)	(652.886)	652.886
TOPLAM (3+6+9)	(37.591.788)	37.591.788

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

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

14. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Kasa	7.050	2.520
Bankadaki Nakit	90.757.254	98.830.541
Vadesiz Mevduatlar	49.757.375	75.918.113
Vadeli Mevduatlar	40.999.879	22.912.428
	181.521.558	98.833.061

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla, vadeli mevduatların detayı aşağıdaki gibidir:

Para Birimi	Faiz Oranı (%)	Vade	31 Mart 2023
TL	9,75	1	40.999.879
			40.999.879
Para Birimi	Faiz Oranı (%)	Vade	31 Aralık 2022
TL	12,00	1 gün	22.912.428
			22.912.428

15. RAPORLAMA TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.