

ULUS METAL
SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 Aralık 2020 Tarihi İtibariyle
Finansal Tablolar
ve
Bağımsız Denetçi Raporu

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Ulus Metal Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na

A) Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

1) Sınırlı Olumlu Görüş

Ulus Metal Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi' nin ("Şirket" olarak anılacaktır) 31 Aralık 2020 tarihli finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; kar veya zarar tablosu, özkaynak değişim tablosu, nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarını özetleyen dipnotlar ve açıklayıcı notlardan oluşan ilişikteki finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre ilişikteki finansal tablolar, Şirket'in 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal performansını ve nakit akışlarını Büyük ve Orta Boy İşletmeler için Finansal Raporlama Standardı'na (BOBİ-FRS'ye) uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

2) Sınırlı Olumlu Görüşün Dayanağı

Denetimimiz sırasında borçlar, alacaklar, finansal varlık ve yükümlülüklerin kayıt ve bakiyelerinin doğruluğunu kontrol etmek amacıyla üçüncü kişilere ve finansal kuruluşlara yeterli sayıda mutabakat mektubu hazırlanmış ve gönderilmiştir. Fakat gönderilen mutabakat mektuplarına rapor tarihi itibarıyla yeterli geri dönüş olmamıştır. Bu nedenle bilançoda bu hesap bakiyelerine ilişkin çapraz kontrol yapma imkânımız bulunmamaktadır.

Yaptığımız bağımsız denetim, Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartları'nın bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartları'na (BDS'lere) uygun olarak yürütülmüştür. Bu Standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. KGK tarafından yayımlanan Bağımsız Denetçiler için Etik Kurallar (Etik Kurallar) ile finansal tabloların bağımsız denetimiyle ilgili mevzuatta yer alan etik hükümlere uygun olarak Şirket'ten bağımsız olduğumuzu beyan ederiz. Etik Kurallar ve mevzuat kapsamındaki etiğe ilişkin diğer sorumluluklar da tarafımızca yerine getirilmiştir. Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

3) Kilit Denetim Konuları

Kilit denetim konuları, mesleki muhakememize göre cari döneme ait finansal tabloların bağımsız denetiminde en çok önem arz eden konulardır. Kilit denetim konuları, bir bütün olarak finansal tabloların bağımsız denetimi çerçevesinde ve finansal tablolara ilişkin görüşümüzün oluşturulmasında ele alınmış olup, bu konular hakkında ayrı bir görüş bildirmiyoruz.



3) Kilit Denetim Konuları (Devamı)

Kilit Denetim Konuları	Denetimde bu konu nasıl ele alındı
<p>Hasılat, teslimatın gerçekleşmesi, gelir tutarının güvenilir şekilde belirlenebilmesi ve işlemle ilgili ekonomik faydaların Şirket'e akmasının muhtemel olması üzerine alınan veya alınacak bedelin gerçeğe uygun değeri üzerinden tahakkuk esasına göre finansal tablolarda muhasebeleştirilir. Net satışlar, malların satış tutarından mal satışlarından iade, indirim ve komisyonların düşülmesi suretiyle sunulmaktadır.</p> <p>Ürünün satıldığı hesap dönemine ilişkin hasılat, ve kar tutarının muhasebeleştirilmesi, ürünün satış sözleşmesiyle bağlantılı olup olmadığının uygun bir şekilde değerlendirilmesine bağlıdır. Satışların dönemselliği ilkesi gereği bu durumdaki ürünlerin hasılatın doğru döneme kaydedilmesine ilişkin değerlendirmelerin de yapılması gerekmektedir. Satışlara ilişkin muhasebe esası seçilmesi ve hasılatın doğru dönemde finansal tablolara yansıtılması önemli muhakemeler gerektirdiğinden hasılatın muhasebeleştirilmesi kilit denetim konusu olarak belirlenmiştir.</p>	<p>Bu alanda uyguladığımız denetim prosedürlerimiz aşağıdakileri içermektedir:</p> <p>Hasılatın finansal finansal tablolara alınmasına yönelik kilit iç kontrollerin etkinliğinin değerlendirilmesi. Örneklem yöntemi ile seçilen satış işlemleri için alınan satış belgeleri aracılığıyla risk ve getiri transferlerinin incelenerek hasılatın muhasebe politikalarına uygunluğunun ve uygun finansal raporlama döneminde finansal tablolara alınmasının değerlendirilmesi. Müşterilere yapılan satış koşullarına ilişkin hükümlerin incelenerek; farklı satış kanalları için hasılatın finansal tablolara alınma zamanlamasının değerlendirilmesi. Örneklem yöntemi ile seçilen ticari alacaklar için mutabakat gönderimi yapılması ve finansal tablolar ile uyumunun kontrol edilmesi. Olağandışı işlemlerin varlığının tespit edilmesi amacıyla analitik incelemeler yapılması.</p>



4) Yönetimin ve Üst Yönetimden Sorumlu Olanların Finansal Tablolara İlişkin Sorumlulukları

Şirket Yönetimi; finansal tabloların Bobi-FRS'ye uygun olarak hazırlanmasından, gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan ve hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içermeyecek şekilde hazırlanması için gerekli gördüğü iç kontrolden sorumludur.

Finansal tabloları hazırlarken yönetim; Şirket'in sürekliliğini devam ettirme kabiliyetinin değerlendirilmesinden, gerektiğinde süreklilikle ilgili hususları açıklamaktan ve Şirket'i tasfiye etme ya da ticari faaliyeti sona erdirmeye niyeti ya da mecburiyeti bulunmadığı sürece işletmenin sürekliliği esasını kullanmaktan sorumludur.

Üst yönetimden sorumlu olanlar, Şirket'in finansal raporlama sürecinin gözetiminden sorumludur.

5) Bağımsız Denetçinin Finansal tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları

Bir bağımsız denetimde, biz bağımsız denetçilerin sorumlulukları şunlardır:

Amacımız, bir bütün olarak finansal tabloların hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içerip içermediğine ilişkin makul güvence elde etmek ve görüşümüzü içeren bir bağımsız denetçi raporu düzenlemektir. Bağımsız Denetim Standartları'na uygun olarak yürütülen bir bağımsız denetim sonucunda verilen makul güvence; yüksek bir güvence seviyesidir ancak, var olan önemli bir yanlışlığın her zaman tespit edileceğini garanti etmez. Yanlışlıklar hata veya hile kaynaklı olabilir. Yanlışlıkların, tek başına veya toplu olarak, finansal tablo kullanıcılarının bu tablolara istinaden alacakları ekonomik kararları etkilemesi makul ölçüde bekleniyorsa bu yanlışlıklar önemli olarak kabul edilir.

Bağımsız Denetim Standartları'na uygun olarak yürütülen bir bağımsız denetimin gereği olarak, bağımsız denetim boyunca mesleki muhakememizi kullanmakta ve mesleki şüpheciliğimizi sürdürmekteyiz.

Tarafımızca ayrıca:

Finansal tablolardaki hata veya hile kaynaklı "önemli yanlışlık" riskleri belirlenmekte ve değerlendirilmekte; bu risklere karşılık veren denetim prosedürleri tasarlanmakta ve uygulanmakta ve görüşümüze dayanak teşkil edecek yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmektedir. (Hile; muvazaa, sahtekarlık, kasıtlı ihmal, gerçeğe aykırı beyan veya iç kontrol ihlali fiillerini içerebildiğinden, hile kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riski, hata kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riskinden yüksektir.)

Şirket'in iç kontrolünün etkinliğine ilişkin bir görüş bildirmek amacıyla değil ama duruma uygun denetim prosedürlerini tasarlamak amacıyla denetimle ilgili iç kontrol değerlendirilmektedir.

Yönetim tarafından kullanılan muhasebe politikalarının uygunluğu ile yapılan muhasebe tahminlerinin ve ilgili açıklamaların makul olup olmadığı değerlendirilmektedir.

Elde edilen denetim kanıtlarına dayanarak, Şirket'in sürekliliğini devam ettirme kabiliyetine ilişkin ciddi şüphe oluşturabilecek olay veya şartlarla ilgili önemli bir belirsizliğin mevcut olup olmadığı hakkında ve yönetimin işletmenin sürekliliği esasını kullanmasının uygunluğu hakkında sonuca varılmaktadır. Önemli bir belirsizliğin mevcut olduğu sonucuna varmamız halinde, raporumuzda, finansal tablolardaki ilgili açıklamalara dikkat çekmemiz ya da bu açıklamaların yetersiz olması durumunda olumlu görüş dışında bir görüş vermemiz gerekmektedir. Vardığımız sonuçlar, bağımsız denetçi raporu tarihine kadar elde edilen denetim kanıtlarına dayanmaktadır. Bununla birlikte, gelecekteki olay veya şartlar Şirket'in sürekliliğini sona erdirebilir.



5) Bağımsız Denetçinin Finansal tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları (Devamı)

- Finansal tabloların, açıklamalar da dahil olmak üzere, genel sunumu, yapısı ve içeriği ile bu tabloların, temelini oluşturan işlem ve olayları gerçeğe uygun sunumu sağlayacak şekilde yansıtıp yansıtmadığı değerlendirilmektedir.
- Finansal tablolar hakkında görüş vermek amacıyla, Şirket içerisindeki faaliyet bölümlerine ilişkin finansal bilgiler hakkında yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmektedir. Şirket denetiminin yönlendirilmesinden, gözetiminden ve yürütülmesinden sorumluyuz. Verdiğimiz denetim görüşünden de tek başımıza sorumluyuz.

Diğer hususların yanı sıra, denetim sırasında tespit ettiğimiz önemli iç kontrol eksiklikleri de dahil olmak üzere, bağımsız denetimin planlanan kapsamı ve zamanlaması ile önemli denetim bulgularını üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmektediriz.

Bağımsızlığa ilişkin etik hükümlere uygunluk sağladığımızı üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmiş bulunmaktayız. Ayrıca bağımsızlık üzerinde etkisi olduğu düşünülebilecek tüm ilişkiler ve diğer hususlar ile varsa, ilgili önlemleri üst yönetimden sorumlu olanlara iletmiş bulunmaktayız.

Üst yönetimden sorumlu olanlara bildirilen konular arasından, cari döneme ait finansal tabloların bağımsız denetiminde en çok önem arz eden konuları yani kilit denetim konularını belirlemekteyiz. Mevzuatın konunun kamuya açıklanmasına izin vermediği durumlarda veya konuyu kamuya açıklamanın doğuracağı olumsuz sonuçların, kamuya açıklamanın doğuracağı kamu yararını aşacağına makul şekilde beklendiği oldukça istisnai durumlarda, ilgili hususun bağımsız denetçi raporumuzda bildirilmemesine karar verebiliriz.

B) Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülüklerle İlişkin Rapor

6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun (TTK) 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca; Şirket'in 1 Ocak - 31 Aralık 2020 hesap döneminde defter tutma düzeninin, finansal tablolarının, TTK ile Şirket esas sözleşmesinin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.

TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca; Yönetim Kurulu tarafımıza denetim kapsamında istenen açıklamaları yapmış ve talep edilen belgeleri vermiştir.

UNİVERSAL BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.

KAAN SERTCAN
Sorumlu Denetçi
İSTANBUL, 03.02.2022



İçindekiler

31 ARALIK 2020 VE 31 ARALIK 2019 TARİHLERİ İTİBARIYLA FİNANSAL DURUM TABLOSU.....	1-2
31 ARALIK 2020 VE 31 ARALIK 2019 TARİHLERİ İTİBARIYLA KAR-ZARAR TABLOSU.....	3
ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	4
NAKİT AKIŞ TABLOSU	5
NOT 1 - ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6
NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	6-12
NOT 3 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ.....	13
NOT 4 - FİNANSAL YATIRIMLAR	13
NOT 5 - FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER.....	13
NOT 6 - TİCARİ ALACAKLAR VE TİCARİ BORÇLAR.....	13
NOT 7 - DİĞER ALACAKLAR VE DİĞER BORÇLAR	14
NOT 8 - DEVAM EDEN İNŞA SÖZLEŞMELERİNDEN ALACAKLAR / BORÇLAR.....	14
NOT 9 - STOKLAR.....	14
NOT 10 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR	14
NOT 11 - YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	14
NOT 12 - MADDİ DURAN VARLIKLAR.....	15-16
NOT 13 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	17
NOT 14 - TAAHHÜTLER, KOŞULLU VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER	17
NOT 15 - KISA VE UZUN VADELİ KARŞILIKLAR	17-19
NOT 16 - ÖDENECEK VERGİ VE BENZERİ YÜKÜMLÜLÜKLER.....	19
NOT 17 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER	19
NOT 18 - ERTELENEN GELİRLER.....	20
NOT 19 - ALINAN AVANSLAR	20
NOT 20 - DİĞER DÖNEN VE DURAN VARLIKLAR.....	20
NOT 21 - ÖZKAYNAKLAR	20-21
NOT 22 - HASILAT	21
NOT 23 - GENEL YÖNETİM, PAZARLAMA, ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ	21-22
NOT 24 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / (GİDERLER).....	22
NOT 25 - DİĞER FAALİYETLERDEN GELİRLER / (GİDERLER)	23
NOT 26 - FİNANSAL GELİRLER / (GİDERLER).....	23
NOT 27 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ.....	23
NOT 28 - PAY BAŞINA KAZANÇ.....	24
NOT 29 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	24
NOT 30 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	25-31
NOT 31 - FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR	31-33
NOT 32 - BİLANÇO SONRASI OLAYLAR	33



ULUS METAL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2020 VE 31 ARALIK 2019 TARİHLERİ İTİBARIYLA
FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ("TL") ifade edilmiştir.)

VARLIKLAR	Dipnot	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Dönen Varlıklar		165.958.091	146.612.458
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	113.469.306	99.482.087
Ticari Alacaklar	6	43.421.993	26.463.939
- <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	6	<i>43.421.993</i>	<i>26.463.939</i>
Diğer Alacaklar	7	1.591.344	1.342.281
- <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	7	<i>1.591.344</i>	<i>1.342.281</i>
Stoklar	9	3.914.045	18.036.216
Peşin Ödenmiş Giderler	17	453.528	509.113
Diğer Dönen Varlıklar	20	3.107.876	778.822
Duran Varlıklar		174.897.969	163.178.358
Finansal Yatırımlar	4	80.331.135	71.184.636
Maddi Duran Varlıklar	12	90.203.934	74.794.119
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	13	2.425.734	2.845.551
Peşin Ödenmiş Giderler	17	1.937.166	14.354.052
TOPLAM VARLIKLAR		340.856.061	309.790.816



ULUS METAL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2020 VE 31 ARALIK 2019 TARİHLERİ İTİBARIYLA
FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak (“TL”) ifade edilmiştir.)

YÜKÜMLÜLÜKLER	Dipnot	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Kısa Vadeli Yükümlülükler		59.213.637	44.246.690
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	13.799.130	19.762.024
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	5	298.845	979.189
Ticari Borçlar	6,29	33.269.362	19.907.739
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	29	321.332	-
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	32.948.030	19.907.739
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	15	1.777.444	1.555.533
Alınan Avanslar	19	3.821.092	-
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		4.852.776	-
Kısa Vadeli Karşılıklar	15	865.923	1.562.709
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	15	865.923	538.771
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	15	-	1.023.938
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	16	529.065	479.496
Uzun Vadeli Yükümlülükler		4.679.887	37.123.337
Uzun Vadeli Borçlanmalar	5	879.833	15.821.027
Ticari Borçlar	6,29	-	6.589.017
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	-	6.589.017
Diğer Borçlar	7,29	1.977.718	13.470.891
- İlişkili Taraflara Diğer borçlar	29	1.977.718	13.470.891
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	15	1.822.336	1.242.402
ÖZKAYNAKLAR	21	276.962.537	228.420.789
Ödenmiş Sermaye		20.000.000	20.000.000
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		21.516.578	16.590.641
Geçmiş Yıllar Karları / (Zararları)		186.904.211	135.329.979
Net Dönem Karı / (Zararı)		48.541.748	56.500.169
TOPLAM KAYNAKLAR		340.856.061	309.790.816



ULUS METAL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK-31 ARALIK 2020 VE 1 OCAK-31 ARALIK 2019
TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLERE İLİŞKİN
KAR VEYA ZARAR TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak (“TL”) ifade edilmiştir.)

	Dipnot	1 Ocak-31 Aralık 2020	1 Ocak-31 Aralık 2019
Hasılat	22	179.027.849	177.288.738
Satışların Maliyeti (-)	22	(125.728.794)	(107.119.239)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar		53.299.054	70.169.499
Genel Yönetim Giderleri (-)	23	(5.944.216)	(6.505.152)
Pazarlama Giderleri (-)	23	(9.626.482)	(7.066.343)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	23	(558.524)	(806.999)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	24	8.586.529	8.894.647
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	24	(6.273.177)	(11.991.302)
Esas Faaliyet Karı		39.483.184	52.694.351
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	25	898.447	-
Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı		25.014.081	52.694.351
Finansman Gelirleri	26	41.484.804	11.481.868
Finansman Giderleri (-)	26	(25.958.769)	(7.461.303)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Kar		55.907.666	56.714.915
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri		(7.365.918)	(214.747)
- Dönem Vergi Gideri	27	(7.365.918)	(214.747)
Dönem Karı		48.541.748	56.500.169
Pay Başına Kazanç	28	2,4271	2,8250



ULUS METAL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ("TL") ifade edilmiştir.)

	Ödenmiş Sermaye	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birikmiş Karlar		Toplam
			Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	Net Dönem Karı	
1 Ocak 2019 itibarıyla bakiye	20.000.000	8.958.559	68.720.767	74.241.294	171.920.620
Dönem karının geçmiş yıl karlarına transferi	-	-	74.241.294	(74.241.294)	-
Geçmiş yıl karlarının yedeklere transferi	-	7.632.082	(7.632.082)	-	-
Toplam kar/(zarar)	-	-	-	56.500.169	56.500.169
31 Aralık 2019 itibarıyla bakiye	20.000.000	16.590.641	135.329.979	56.500.169	228.420.789
1 Ocak 2020 itibarıyla bakiye	20.000.000	16.590.641	135.329.979	56.500.169	228.420.789
Dönem karının geçmiş yıl karlarına transferi	-	-	56.500.169	(56.500.169)	-
Geçmiş yıl karlarının yedeklere transferi	-	4.925.937	(4.925.937)	-	-
Toplam kar/(zarar)	-	-	-	48.541.748	48.541.748
31 Aralık 2020 itibarıyla bakiye	20.000.000	21.516.578	186.904.211	48.541.748	276.962.537



ULUS METAL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2020 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

ULUS METAL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK-31 ARALIK VE 2020 VE 1 OCAK-31 ARALIK 2019
TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEME İLİŞKİN
NAKİT AKIŞ TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ("TL") ifade edilmiştir.)

	1 Ocak-31 Aralık 2020	1 Ocak-31 Aralık 2019
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	13.826.630	53.585.882
Dönem karı	48.541.748	56.500.169
Dönem net karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler	(45.497.127)	10.165.174
- Amortisman ve itfa giderleriyle ilgili düzeltmeler	10.679.865	4.181.034
- Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	325.470	1.805.731
- Faiz gelirleri ve giderleri ile ilgili düzeltmeler	(40.472.445)	1.024.161
- Gerçekleşmemiş yabancı para çevirim farkları ile ilgili düzeltmeler	(23.395.935)	3.368.995
- Vergi gideri/geliri ile ilgili düzeltmeler	7.365.918	(214.747)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler	13.953.660	(9.660.786)
- Stoklardaki artış/azalışla ilgili düzeltmeler	14.122.171	(3.268.605)
- Ticari alacaklardaki artış/azalışla ilgili düzeltmeler	(15.100.175)	17.394.941
- Faaliyetle ilgili diğer alacaklardaki artış/azalışla ilgili düzeltmeler	(249.063)	3.188.802
- Ticari borçlardaki artış/azalışla ilgili düzeltmeler	13.361.623	(27.125.799)
- Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış/azalışla ilgili düzeltmeler	4.043.003	(3.992.847)
- İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış/azalışla ilgili düzeltmeler	(2.223.899)	4.142.721
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları	16.998.281	57.004.557
- Ödenen faiz	(216.187)	(2.850.212)
- Vergi ödemeleri/iadeleri	(2.513.142)	214.747
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	(442.322)	(783.210)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI	878.194	7.187.024
- Bağlı ortaklıkların kontrolünün elde edilmesine yönelik alışlara ilişkin nakit giriş/çıkışları	(9.146.499)	24.237.310
- Maddi ve Maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri	537.174	-
- Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	(26.331.981)	(11.940.113)
- Verilen nakit avans ve borçlara ilişkin nakit giriş/çıkışları	12.416.886	903.997
- Alınan faiz	41.484.804	1.649.576
- Diğer nakit girişleri/çıkışları	(18.082.190)	(7.663.746)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	(22.380.606)	(1.504.234)
- Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	8.190.904	22.790.428
- Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(30.571.510)	(24.294.662)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ (A+B+C)	(7.675.782)	59.268.672
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ	21.663.001	4.370.932
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ (A+B+C+D)	13.987.219	63.639.604
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	99.482.087	35.842.482
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)	113.469.306	99.482.087



ULUS METAL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2019 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

NOT 1 - ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Ulus Metal Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ("Şirket") 13.02.1991 tarihinde İstanbul'da kurulmuştur. Şirketin faaliyet konusu vasıflı pres baskı, sac, parça üretimi sağlayarak, otomotiv sektörü ve ana faaliyet konusu fren ve soğutma sistemleri üretimi olan firmalara hizmet vermektedir.

Şirket'in Merkez Adresi

Şirket'in iletişim bilgileri aşağıda sunulmuştur:

Gebze OSB2 Mahallesi 1000.Cadde No:1039/1 Çayırova Kocaeli Türkiye'dir.

Şirket bünyesinde 31 Aralık 2020 tarihi itibariyle istihdam edilen personel sayısı 276 kişidir.

Telefon: 0 (252) 677 10 21

İnternet adresi: www.ulusmetal.com.tr

Şirket'in Ticaret Sicil Bilgileri

Kayıtlı olduğu sicil: Gebze
Sicil No: 13504

Finansal tabloların onaylanması

1 Ocak - 31 Aralık 2020 hesap dönemine ait finansal tablolar, Genel Kurul'da onaylanması sonucu kesinleşecektir.

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1. Sunuma İlişkin Esaslar

Şirket'in finansal tabloları, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından 29 Temmuz 2017 tarihli ve 30138 Sayılı Mükerrer Resmî Gazete'de yayımlanan "Büyük ve Orta Boy İşletmeler İçin Finansal Raporlama Standardı Hakkında Tebliğ" ve eki "Büyük ve Orta Boy İşletmeler İçin Finansal Raporlama Standardı" (BOBİ-FRS) hükümlerine uygun olarak hazırlanmıştır.

Şirket, muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında, Türk Ticaret Kanunu ("TTK"), vergi mevzuatı ve Türkiye Cumhuriyeti Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planını esas almaktadır. Finansal tablolar, makul değerleri ile gösterilen maddi duran varlık grubundan arazi ve arsalar, binalar ve yerüstü düzenleri ile yine gerçeğe uygun değerleri ile gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin dışında, tarihi maliyet esaslı baz alınarak Türk Lirası olarak hazırlanmıştır. Finansal tablolar, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış kanuni kayıtlara Bobi-FRS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

Finansal tablolar "Büyük ve Orta Boy İşletmeler İçin Finansal Raporlama Standardı Hakkında Tebliğ" ve eki "Büyük ve Orta Boy İşletmeler İçin Finansal Raporlama Standardı" (BOBİ-FRS) ile açıklanan formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

2.2. Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem finansal tablolarının düzeltilmesi

BOBİ FRS Bölüm 27 Geçiş Hükümleri Standardına göre, bu Standardı ilk kez uygulayan bir işletmenin geçmiş dönem veya dönemlere ait karşılaştırmalı finansal tablolarını, daha önce TFRS'yi uygulayan işletmeler hariç olmak üzere, hazırlaması gerekmez. Bu muafiyetten yararlanan işletmeler cari raporlama dönemine ait finansal tabloları ile cari raporlama döneminin başlangıcına ait Finansal Durum Tablosunu (açılış Finansal Durum Tablosunu) bu Standarda göre hazırlar ve cari raporlama döneminin başlangıcı bu



Standarda geçiş tarihi olarak dikkate alınır. Önceki finansal raporlama çerçevesine göre düzenlenen geçmiş dönem veya dönemlere ait finansal tablolar karşılaştırmalı finansal tablolar olarak sunulamaz. Şirket finansal tablolarını bu şartlara uygun olarak sunmuştur.

2.3. Muhasebe Politikaları ve Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Yeni bir standardın ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri, şayet varsa, geçiş hükümlerine uygun olarak geriye veya ileriye dönük olarak uygulanmaktadır. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak uygulanır.

2.4. Önemli muhasebe politikalarının özeti

2.4.1. Hasılat

Mal Satışları:

Satılan malların riskinin ve faydasının alıcıya transfer olduğu, satılan mallar üzerinde kontrolün olmadığı, satışla ilgili ekonomik faydanın işletmeye akacağına muhtemel olduğu, gelir tutarının güvenilir bir şekilde hesaplanabildiği ve katlanılan veya gerçekleşecek maliyetlerin güvenilir biçimde ölçülebildiği durumda gelir oluşmuş sayılır. Hasılat bedelinin, bir yıl veya daha kısa sürede tahsil edilmesinin öngörülmesi durumunda hasılat, vade farkı ayrıştırması yapılmaksızın doğrudan tahsil edilen veya edilmesi beklenen bedel üzerinden ölçülür. Bu bedelin, bir yıldan daha uzun bir vadede tahsil edilmesinin öngörülmesi durumunda ise hasılat, işlemdeki vade farkı ayrıştırılarak ilgili mal veya hizmetin peşin bedeli üzerinden ölçülür.

Hizmet Satışları:

Hizmet süresinin kısa, hizmet sayısının çok ve hizmet başı bedellerin düşük olması durumunda hizmet satışları, hizmet yapılıp tamamlandığında gelir kaydedilmektedir. Hizmet sunumuna ilişkin bir işlemin sonucunun güvenilir şekilde tahmin edilebildiği durumlarda, ilgili hasılat tutarı, işlemin raporlama dönemi sonu itibarıyla tamamlanma düzeyi dikkate alınarak kayda alınır. Verilen hizmetle ilgili maliyetin oluşmuş olması veya güvenilir şekilde tahmin edilebiliyor olması, hizmet karşılığının güvenilir şekilde ölçülebiliyor olması ve ekonomik faydanın işletme tarafından elde edileceğinin muhtemel olması halinde hizmet satışı gelir olarak kaydedilmektedir.

Temettü ve Faiz Geliri:

Faiz geliri, kalan anapara bakiyesi ile beklenen ömür boyunca ilgili finansal varlıktan elde edilecek tahmini nakit girişlerini söz konusu varlığın kayıtlı değerine indirgeyen efektif faiz oranı nispetinde ilgili dönemde tahakkuk ettirilir. Hisse senedi yatırımlarından elde edilen temettü geliri, hissedarların temettü alma hakkı doğduğu zaman kayda alınır.

2.4.2. Stoklar

Stoklar, normal maliyet yöntemine göre belirlenen maliyetin ya da net gerçekleşebilir değerinin düşük olanı ile değerlendirilmektedir. Sabit ve değişken genel üretim giderlerinin bir kısmını da içeren maliyetler stokların bağlı bulunduğu sınıfa uygun olan standart maliyet yöntemine göre değerlendirilir. Maliyet hesaplamalarında Şirket ilk giren ilk çıkar yöntemini kullanmaktadır.

Net gerçekleşebilir değer, olağan ticari faaliyet içerisinde oluşan tahmini satış fiyatından tahmini tamamlanma maliyeti ile satışı gerçekleştirmek için yüklenilmesi gereken tahmini maliyetlerin toplamının indirilmesiyle elde edilir. Stokların net gerçekleşebilir değeri maliyetinin altına düştüğünde



ULUS METAL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2020 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

stoklar net gerçekleşebilir değerine indirgenir ve değer düşüklüğünün olduğu yılda gelir tablosuna gider olarak yansıtılır.

Daha önce stokların net gerçekleşebilir değere indirgenmesine neden olan koşulların geçerliliğini kaybetmesi veya değişen ekonomik koşullar nedeniyle net gerçekleşebilir değerinde artış olduğu kanıtlandığı durumlarda, ayrılan değer düşüklüğü karşılığı iptal edilir. İptal edilen tutar önceden ayrılan değer düşüklüğü tutarı ile sınırlıdır.

2.4.3. Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

Mal ve hizmetlerin üretiminde kullanılmak veya idari maksatlarla veya işlerin normal seyri esnasında satılmak yerine, kira elde etmek veya değer kazanması amacıyla veya her ikisi için elde tutulan gayrimenkuller "yatırım amaçlı gayrimenkuller" olarak sınıflandırılır. Yatırım amaçlı gayrimenkuller gerçeğe uygun değer yöntemi kullanılarak finansal tablolara yansıtılmaktadır. Sahibi tarafından kullanılan bir gayrimenkulün, gerçeğe uygun değer esasına göre gösterilecek yatırım amaçlı bir gayrimenkule dönüşmesi durumunda kullanımındaki değişikliğin gerçekleştiği tarihe kadar standardın "maddi duran varlıklar" bölümü uygulanır. Maddi Duran Varlıklar bölümüne göre hesaplanmış olan gayrimenkulün defter değeri ile gerçeğe uygun değeri arasında transfer tarihinde meydana gelen farklılık Maddi Duran Varlıklar bölümüne göre yapılmış bir yeniden değerlendirme gibi işleme tabi tutulur ve değerlendirme farkları özkaynaklar ile ilişkilendirilir. Sonraki dönemlerde, yatırım amaçlı gayrimenkulün gerçeğe uygun değerindeki değişimden kaynaklanan kazanç veya kayıp, olduğu dönemde kâr veya zarar ile ilişkilendirilmektedir. Eğer varlığın değeri yeniden değerlendirme sonucunda azalmışsa, bu azalma gider olarak muhasebeleştirilir. Ancak, bu azalış özkaynaklarda bu varlıkla ilgili olarak yeniden değerlendirme fazlasındaki her tür alacak bakiyesinin kapsamı ölçüsünde muhasebeleştirilmelidir.

2.4.4. Maddi duran varlıklar

Arazi ve arsalar ile binalar ve yerüstü düzenleri dışındaki, diğer bütün maddi duran varlıklar elde etme maliyetlerinden bilanço tarihine kadar olan birikmiş amortismanları ve varsa değer düşüklüğünün indirilmesi sonrasında oluşan net değeri ile finansal tablolara yansıtılmaktadır. Amortisman, maddi varlıkların faydalı ömürleri esas alınarak doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak ayrılmaktadır. Maddi duran varlıkların amortisman dönemleri, tahmin edilen faydalı ömürleri esas alınarak, aşağıda belirtilmiştir:

Yeraltı ve yerüstü düzenleri	10 - 50	yıl
Binalar	30 - 50	yıl
Makine, tesis, cihazlar ve kalıplar	2 - 25	yıl
Taşıtlar ve demirbaşlar	4 - 10	yıl
Özel maliyetler	3 - 10	yıl

Maddi varlıklarda değer düşüklüğü olduğuna işaret eden koşulların mevcut olması halinde, olası bir değer düşüklüğünün tespiti amacıyla inceleme yapılır ve bu inceleme sonunda maddi varlığın kayıtlı değeri, geri kazanılabilir değerinden fazla ise, karşılık ayrılmak suretiyle kayıtlı değeri geri kazanılabilir değerine indirilir. Geri kazanılabilir değer, ilgili maddi varlığın mevcut kullanımından gelecek net nakit akışları ile net satış fiyatından yüksek olanı olarak kabul edilir.

Maddi varlıkların elden çıkartılması dolayısıyla oluşan kar ve zararlar, yatırım faaliyetlerinden gelirler/giderler kalemleri altında muhasebeleştirilir.

Maddi duran varlıkların herhangi bir parçasını değiştirmekten doğan giderler bakım onarım maliyetleri ile birlikte varlığın gelecekteki ekonomik faydasını artırıcı nitelikte ise aktifleştirilebilirler. Tüm diğer giderler oluştuğu kar veya zarar tablosunda gider kalemleri içinde muhasebeleştirilir.



2.4.5. Maddi olmayan duran varlıklar

a) Araştırma ve geliştirme giderleri

Araştırma giderleri oluştuğu dönemde gider olarak muhasebeleştirilmektedirler. Geliştirme giderleri ise aşağıdaki koşulların tamamının varlığı halinde, geliştirmeden (veya işletme bünyesinde yürütülen bir projenin geliştirme safhasından) kaynaklanan maddi olmayan duran varlıklar olarak muhasebeleştirilir;

- Maddi olmayan duran varlığın kullanıma veya satışa hazır hale gelebilmesi için tamamlanmasının teknik olarak mümkün olması;
- İşletmenin maddi olmayan duran varlığı tamamlama ve bu varlığı kullanma veya satma niyetinin bulunması;
- Maddi olmayan duran varlığı kullanma veya satma imkânının bulunması;
- Maddi olmayan duran varlığın muhtemel gelecek ekonomik faydayı nasıl sağlayacağını belirli olması;
- Geliştirme safhasını tamamlamak ve maddi olmayan duran varlığı kullanmak veya satmak için yeterli teknik, mali ve diğer kaynakların mevcut olması; ve
- Geliştirme sürecinde maddi olmayan duran varlıkla ilgili yapılan harcamaların güvenilir bir biçimde ölçülebilir olması.

Bunun dışında kalan durumlarda, geliştirme harcamaları oluştuğu anda giderleştirilir. Araştırma ve geliştirme aşamalarının ayrıştırılmasının zor olduğu projelerde, ilgili proje araştırma aşamasında kabul edilip oluştuğu anda giderleştirilir.

b) Haklar ve diğer maddi olmayan duran varlıklar

Haklar ve diğer maddi olmayan duran varlıklar iktisap edilmiş bilgi sistemlerini, bilgi sistemleri geliştirme maliyetlerini, satın alınmış teknoloji ve diğer tanımlanabilir hakları içermektedir. Haklar ve diğer maddi olmayan varlıklar, elde etme maliyetinden kayda alınmaktadır ve beş yılı geçmeyen tahmini faydalı ömürleri boyunca doğrusal olarak itfa edilmektedir.

2.4.6. Finansal araçlar

a) Finansal varlıklar

Finansal yatırımlar, gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan ve gerçeğe uygun değerinden kayıtlara alınan finansal varlıklar haricinde, gerçeğe uygun piyasa değerinden alım işlemiyle doğrudan ilişkilendirilebilen harcamalar düşüldükten sonra kalan tutar üzerinden muhasebeleştirilir. Yatırımlar, yatırım araçlarının ilgili piyasa tarafından belirlenen süreye uygun olarak teslimatı koşulunu taşıyan bir kontrata bağlı olan işlem tarihinde kayıtlara alınır veya kayıtlardan çıkarılır.

b) Finansal yükümlülükler

Krediler, alındıkları tarihlerde, alınan kredi tutarından işlem masrafları çıkartıldıktan sonraki değerleriyle kaydedilir. Krediler, sonradan etkin faiz yöntemi kullanılarak itfa edilmiş değeri üzerinden belirtilir. İşlem masrafları düşüldükten sonra kalan tutar ile itfa edilmiş değeri arasındaki fark, kar veya zarar tablosuna kredi dönemi süresince finansman maliyeti olarak yansıtılır. Kredilerden kaynaklanan finansman maliyeti, oluştuğunda kar veya zarar tablosunda finansal giderlere kaydedilir.

c) Alacaklar ve Borçlar

Ödeme çağrısı yapılan sermaye alacakları ile ilk defa kayda alındığı tarihle tahsil edileceği veya ödeneceği tarih arasındaki süre bir yıl veya daha kısa olan alacak ve borçlar itibari değeri üzerinden ölçülür. İlk defa kayda alındığı tarih ile tahsil edileceği veya ödeneceği tarih arasındaki süre bir yıldan



uzun olan alacaklar (ödeme çağrısı yapılan sermaye alacakları hariç) ve borçlar ise itfa edilmiş değeri üzerinden ölçülür.

İtfa edilmiş değeri üzerinden ölçülen ticari alacak ve borçlara ilişkin etkin faiz yöntemine göre hesaplanan faiz tutarı Kâr veya Zarar Tablosunda "Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler" veya "Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler" kalemlerinde; diğer alacak ve borçlara ilişkin etkin faiz yöntemine göre hesaplanan faiz tutarı ise "Faiz, Kâr Payı vb. Gelirler" veya "Faiz vb. Giderler" kalemlerinde gösterilir.

Şirket, dönem sonlarında makul bir gerekçeye dayanarak tahsili şüpheli hale gelen ticari ve diğer alacaklarını tahmin eder ve bu alacaklar için değer düşüklüğü karşılığı hesaplar. Şüpheli alacaklar, çeşitli nedenlerle tahsil imkânlarının güçleşmiş olduğu tahmin edilen alacakları ifade eder.

d) Etkin Faiz Yöntemi

Etkin faiz yöntemi, finansal varlık veya finansal yükümlülüğün itfa edilmiş değerinin hesaplanmasında ve faiz gelir veya giderlerinin ilgili olduğu dönemin kâr veya zararına dağıtılması ve finansal tablolara alınmasında kullanılan yöntemdir. Etkin faiz oranı; finansal aracın beklenen ömrü boyunca veya uygun olması durumunda daha kısa bir zaman dilimi süresince tahsil edilecek tahmini nakit toplamının, ilgili finansal varlığın tam olarak net bugünkü değerine indirgeyen orandır.

2.4.7. Kur değişiminin etkileri

Dönem içinde gerçekleşen yabancı para cinsinden işlemler, işlem tarihlerinde geçerli olan döviz kurları esas alınarak kaydedilmektedir. Bilançoda yer alan dövize dayalı parasal varlık ve yükümlülükler, bilanço tarihinde geçerli olan döviz kurları kullanılarak TL'ye çevirmektedir. Dövize dayalı parasal varlık ve yükümlülüklerin çevirimlerinden doğan kur farkı gelir ve giderleri, kredi ve mevduatlara ilişkin olanlar hariç gelir tablosunda diğer faaliyetlerden olağan gelirler / giderler altında muhasebeleştirilir. Dövize dayalı kredi ve mevduatların çevirimlerinden doğan kur farkı gelir ve giderleri finansal gelirler veya finansal giderler altında muhasebeleştirilir. Yabancı para cinsinden olan ve maliyet değeri ile ölçülen parasal olmayan kalemler ilk işlem tarihindeki kurlardan geçerli para birimine çevrilir.

2.4.8. Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler

Karşılıklar, Şirket'in bilanço tarihi itibarıyla mevcut bulunan ve geçmişten kaynaklanan yasal veya yapısal bir yükümlülüğünün bulunması, yükümlülüğü yerine getirmek için ekonomik fayda sağlayan kaynakların çıkışının gerçekleşme olasılığının olması ve yükümlülük tutarı konusunda güvenilir bir tahminin yapılabildiği durumlarda muhasebeleştirilmektedir.

Geçmiş olaylardan kaynaklanan ve mevcudiyeti işletmenin tam olarak kontrolünde bulunmayan gelecekteki bir veya daha fazla kesin olmayan olayın gerçekleşip gerçekleşmemesi ile teyit edilebilmesi mümkün varlıklar ve yükümlülükler finansal tablolara dâhil edilmemekte ve şarta bağlı varlıklar ve yükümlülükler olarak değerlendirilmektedir.

2.4.9. Varlıklarda Değer Düşüklüğü

Şirket, her bir bilanço tarihinde, bir varlığa ilişkin değer kaybının olduğuna dair herhangi bir gösterge olup olmadığını değerlendirir. Eğer böyle bir gösterge mevcutsa, o varlığın geri kazanılabilir tutarı tahmin edilir. Eğer söz konusu varlığın veya o varlığa ait nakit üreten herhangi bir biriminin kayıtlı değeri, kullanım veya satış yoluyla geri kazanılacak tutarından yüksekse değer düşüklüğü meydana gelmiştir. Geri kazanılabilir tutar varlığın satış maliyetleri düşülmüş gerçeğe uygun değeri ile kullanım değerinden yüksek olanı seçilerek bulunur. Kullanım değeri, bir varlığın sürekli kullanımından ve faydalı ömrü sonunda elden çıkarılmasından elde edilmesi beklenen nakit akımlarının tahmin edilen bugünkü değeridir. Değer düşüklüğü kayıpları kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilir.



2.4.10. İlişkili taraflar

Ortaklar, önemli yönetim personeli ve yönetim kurulu üyeleri, yakın aile üyeleri ve onlar tarafından kontrol edilen veya onlara bağlı şirketler, iştirak ve ortaklıklar ilişkili taraflar olarak kabul edilmiştir.

2.4.11. Kurum kazancı üzerinden hesaplanan vergiler

Vergi gideri, cari dönem vergi giderini ve ertelenmiş vergi giderini kapsar. Vergi, doğrudan özkaynaklar altında muhasebeleştirilen bir işlemle ilgili olmaması koşuluyla, gelir tablosuna dahil edilir. Aksi takdirde vergi de ilgili işlemle birlikte özkaynaklar altında muhasebeleştirilir.

Cari dönem vergi yükümlülüğü, dönem karının vergiye tabi olan kısmı üzerinden hesaplanır. Vergiye tabi kar, diğer yıllarda vergilendirilebilir ya da vergiden indirilebilir kalemler ile vergilendirilmesi ya da vergiden indirilmesi mümkün olmayan kalemleri hariç tutması nedeniyle, gelir tablosunda yer verilen kardan farklılık gösterir. Şirket'in cari vergi yükümlülüğü bilanço tarihi itibarıyla Türkiye'de geçerli olan vergi oranı kullanılarak hesaplanır.

Ertelenmiş vergi, varlıkların ve yükümlülüklerin finansal tablolarda gösterilen tutarları ile yasal vergi matrahı hesabında dikkate alınan tutarları arasındaki geçici farklılıkların bilanço yöntemine göre vergi etkilerinin yasallaşmış vergi oranları dikkate alınarak hesaplanmasıyla belirlenmektedir. Ertelenmiş vergi yükümlülükleri vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanırken, indirilebilir geçici farklardan oluşan ertelenmiş vergi varlıkları, gelecekte vergiye tabi kar elde etmek suretiyle söz konusu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması şartıyla hesaplanmaktadır.

İndirimli kurumlar vergisi ödenmesine imkân veren yatırım teşvikleri, hak edilen vergi avantajı üzerinden ve söz konusu teşvikten doğan avantajdan faydalanmanın kuvvetle muhtemel olması şartıyla ertelenmiş vergi varlığı hesaplamasına konu edilmektedir.

Ertelenmiş vergi yükümlülükleri, Şirket'in geçici farklılıkların ortadan kalkmasını kontrol edebildiği ve yakın gelecekte bu farkın ortadan kalkma olasılığının düşük olduğu durumlar haricinde, vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanır. Vergilendirilebilir geçici farklardan kaynaklanan ertelenmiş vergi varlıkları, yakın gelecekte vergiye tabi yeterli kar elde etmek suretiyle söz konusu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması ve gelecekte ilgili farkların ortadan kalkmasının muhtemel olması şartlarıyla hesaplanmaktadır.

Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri, cari vergi varlıklarıyla cari vergi yükümlülüklerini mahsup etme ile ilgili yasal bir hakkın olması veya söz konusu varlık ve yükümlülüklerin aynı vergi mercii tarafından toplanan gelir vergisiyle ilişkilendirilmesi ya da Şirket'in cari vergi varlık ve yükümlülüklerini netleştirmek suretiyle ödeme niyetinin olması durumunda mahsup edilir.

2.4.12. Devlet teşvik ve yardımları

Makul değerleri ile izlenen parasal olmayan devlet teşvikleri de dâhil olmak üzere tüm devlet teşvikleri, elde edilmesi için gerekli şartların işletme tarafından yerine getirileceğine ve teşvikin işletme tarafından elde edilebileceğine dair makul bir güvence oluştuğunda finansal tablolara yansıtılır.

Araştırma ve geliştirme teşvikleri, Şirket'in teşvik talepleri yetkili makamlar tarafından onaylandığı zaman finansal tablolara yansıtılır.

2.4.13. Pay başına kazanç

Gelir tablosunda belirtilen pay başına kazanç, net karın ilgili dönem içinde mevcut hisselerin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile tespit edilir.



2.4.14. Nakit akış tablosu

Nakit akış tablosunda, döneme ilişkin nakit akışları işletme, yatırım ve finansal faaliyetlerine dayalı bir biçimde sınıflandırılarak raporlanır. İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımları, Şirket'in faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışlarını gösterir. Yatırım faaliyetleriyle ilgili nakit akımları, Şirket'in yatırım faaliyetlerinde (duran varlık yatırımları ve finansal yatırımlar) kullandığı ve bu faaliyetlerinden elde ettiği nakit akışlarını gösterir. Finansman faaliyetlerine ilişkin nakit akımları, Şirket'in finansman faaliyetlerinde kullandığı kaynakları ve bu kaynakların geri ödemelerini gösterir. Nakit ve nakit benzeri değerler, nakit ve banka mevduatı ile tutarı belirli nakde kolayca çevrilebilen kısa vadeli, yüksek likiditeye sahip ve vadesi 3 ay veya daha kısa olan yatırımları içermektedir.

2.4.15. Netleştirme / mahsup

İçerik ve tutar itibarıyla önem arz eden her türlü kalem, benzer nitelikte dahi olsa, finansal tablolarda ayrı gösterilir. Önemli olmayan tutarlar, esasları veya fonksiyonları açısından birbirine benzeyen kalemler itibarıyla toplulaştırılarak gösterilir. İşlem ve olayın özünün mahsubu gerekli kılması sonucunda, bu işlem ve olayın net tutarları üzerinden gösterilmesi veya varlıkların, değer düşüklüğü düşüldükten sonraki tutarları üzerinden izlenmesi, mahsup edilmeme kuralının ihlali olarak değerlendirilmez.

2.4.16. Bilanço tarihinden sonraki olaylar

Bilanço tarihinden sonraki olaylar; kara ilişkin herhangi bir duyuru veya diğer seçilmiş finansal bilgilerin kamuya açıklanmasından sonra ortaya çıkmış olsalar bile, bilanço tarihi ile bilançonun yayımı için yetkilendirilme tarihi arasındaki tüm olayları kapsar.

Şirket, bilanço tarihinden sonraki düzeltme gerektiren olayların ortaya çıkması durumunda, finansal tablolara alınan tutarları bu yeni duruma uygun şekilde düzeltir. Bilanço tarihinden sonra ortaya çıkan düzeltme gerektirmeyen hususlar, finansal tablo kullanıcılarının ekonomik kararlarını etkileyen hususlar olmaları halinde finansal tablo dipnotlarında açıklanır.

2.4.17. Borçlanma maliyetleri

Amaçlanan kullanıma ve satışa hazır hale getirilmesi önemli ölçüde zaman gerektiren özellikli varlıkların edinimi, inşaatı ve üretimi ile ilgili olan genel ve özellikli borçlanma maliyetleri, ilgili varlıkların amaçlanan kullanıma veya satışa hazır olmasına kadar geçen süre boyunca bu varlıkların maliyetlerine eklenir. Diğer borçlanma maliyetleri oluştuğu dönemde kar veya zarar tablosuna yansıtılır.

2.4.18. İşletmenin sürekliliği

Şirket, finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

2.5. Önemli muhasebe tahmin ve varsayımları

Finansal tabloların hazırlanması, bilanço tarihi itibarıyla raporlanan varlıklar ve yükümlülüklerin tutarlarını, şarta bağlı varlıkların ve yükümlülüklerin açıklamasını ve hesap dönemi boyunca raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyebilecek tahmin ve varsayımların kullanılmasını gerektirmektedir. Bu tahmin ve varsayımlar, Şirket'e yönetiminin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen, fiili sonuçlar varsayımlardan farklılık gösterebilir.

2.6. Kullanılan Para Birimi

Şirket'in finansal tablo kalemleri, söz konusu şirketin içinde bulunduğu ve operasyonlarını sürdürdüğü ana ekonomide geçerli olan para birimi cinsinden ölçülmüştür ("Ağırlıklı kullanılan para birimi"). Finansal tablolar ana şirketin fonksiyonel para birimi olan Türk Lirası ("TL") cinsinden hazırlanmış ve sunulmuştur.



ULUS METAL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2020 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

NOT 3 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Kasa	1.460	6.671
Bankadaki nakit	113.467.846	99.475.416
	113.469.306	99.482.087

NOT 4 - FİNANSAL YATIRIMLAR

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Tunalılar Metal San. Ve Tic. A.Ş.	11.011.885	3.349.495
4B Gayrimenkul A.Ş.	69.319.250	67.835.141
	80.331.135	71.184.636

NOT 5 - FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Kısa vadeli borçlanmalar		
Kısa vadeli krediler	13.799.130	19.762.024
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları		
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli anapara taksitleri ve faizleri	298.845	979.189
Toplam kısa vadeli borçlanmalar	14.097.975	20.741.213
Uzun vadeli borçlanmalar		
Uzun vadeli kredilerin uzun vadeli kısmı	879.833	15.821.027
Toplam uzun vadeli borçlar	879.833	15.821.027
Toplam borçlanmalar	14.977.808	36.562.240

NOT 6 - TİCARİ ALACAKLAR VE TİCARİ BORÇLAR

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Kısa vadeli ticari alacaklar		
Alıcılar	43.421.993	25.955.939
Alacak senetleri	-	508.000
	43.421.993	26.463.939

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Kısa vadeli ticari borçlar		
Satıcılar	32.828.644	19.814.935
İlişkili taraflara ticari borçlar (Dipnot 29)	321.332	-
Borç senetleri	-	92.804
Diğer ticari borçlar	119.386	-
	33.269.362	19.907.739

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Uzun vadeli ticari borçlar		
Satıcılar	-	6.589.017
	-	6.589.017



ULUS METAL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2020 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

NOT 7 - DİĞER ALACAKLAR VE DİĞER BORÇLAR

Kısa vadeli diğer alacaklar	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Diğer çeşitli alacaklar	1.591.344	1.342.281
	1.591.344	1.342.281

Uzun vadeli diğer borçlar	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
İlişkili taraflara diğer borçlar (Dipnot 29)	1.977.718	13.470.891
	1.977.718	13.470.891

NOT 8 - DEVAM EDEN İNŞAAT SÖZLEŞMELERİNDEN ALACAKLAR / BORÇLAR

Yoktur. (31 Aralık 2019: Yoktur)

NOT 9 - STOKLAR

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Mamuller	1.952.831	7.652.551
İlk madde ve malzeme	1.758.507	10.383.665
Ticari mallar	202.707	-
	3.914.045	18.036.216

NOT 10 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

Yoktur. (31 Aralık 2019: Yoktur)

NOT 11 - YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Yoktur. (31 Aralık 2019: Yoktur)



ULUS METAL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2020 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

NOT 12- MADDİ DURAN VARLIKLAR

Maliyet değeri	Binolar	Tesis, makine ve cihazlar	Taahhütler	Demirbaşlar	Diğer Maddi Varlıklar	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
1 Ocak 2020 açılış bakiyesi	4.472.075	34.174.905	2.095.659	1.947.307	41.918	61.404.962	104.136.826
Alımlar	48.954.892	36.209.413	1.877.317	533.452	-	(61.404.962)	26.170.112
Çıkışlar	-	-	(648.562)	-	-	-	(648.562)
31 Aralık 2020 kapanış bakiyesi	53.426.967	70.384.318	3.324.414	2.480.759	41.918	-	129.658.376
Birikmiş amortismanlar ve değer düşüklüğü							
1 Ocak 2020 açılış bakiyesi	(890.676)	(26.235.451)	(971.989)	(1.202.673)	(41.918)	-	(29.342.707)
Dönem gideri	(418.614)	(9.546.120)	(333.734)	(256.452)	-	-	(10.554.920)
Çıkışlar	-	-	443.184	-	-	-	443.184
31 Aralık 2020 kapanış bakiyesi	(1.309.290)	(35.781.571)	(862.539)	(1.459.125)	(41.918)	-	(39.454.443)
31 Aralık 2020 itibarıyla net defter değeri	52.117.677	34.602.747	2.461.876	1.021.634	-	-	90.203.934



ULUS METAL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2020 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

NOT 12- MADDİ DURAN VARLIKLAR

Maliyet değeri	Binalar	Tesis, makine ve cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Diğer Maddi Varlıklar	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
1 Ocak 2019 açılış bakiyesi	4.450.514	30.667.559	1.585.438	1.861.079	41.918	61.404.962	100.011.470
Alımlar	21.561	3.507.346	510.221	86.228	-	-	4.125.356
31 Aralık 2019 kapanış bakiyesi	4.472.075	34.174.905	2.095.659	1.947.307	41.918	61.404.962	104.136.826
Biriktmiş amortismanlar ve değer düşüklüğü							
1 Ocak 2019 açılış bakiyesi	(801.522)	(22.667.459)	(673.924)	(976.850)	(41.918)	-	(25.161.673)
Dönem gideri	(89.154)	(3.567.991)	(298.065)	(225.824)	-	-	(4.181.034)
31 Aralık 2019 kapanış bakiyesi	(890.676)	(26.235.450)	(971.989)	(1.202.674)	(41.918)	-	(29.342.707)
31 Aralık 2019 itibarıyla net değer	3.581.399	7.939.455	1.123.670	744.633	-	61.404.962	74.794.119



ULUS METAL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2020 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

NOT 13 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Maliyet değeri	Haklar	Diğer		Toplam
		MODV	Ar-Ge	
1 Ocak 2020 açılış bakiyesi	161.917	568.878	2.648.514	3.379.308
Alımlar	-	36.922		36.922
Çıkışlar	-	-	(331.796)	(331.796)
31 Aralık 2020 kapanış bakiyesi	161.917	605.799	2.316.718	3.084.434
Birikmiş itfa ve tükenme payları				
1 Ocak 2020 açılış bakiyesi	(161.917)	(371.839)	-	(533.756)
Dönem gideri	-	(124.945)	-	(124.945)
31 Aralık 2020 kapanış bakiyesi	(161.917)	(496.784)	-	(658.701)
31 Aralık 2020 itibariyle net defter değeri	-	109.016	2.316.718	2.425.734

Maliyet değeri	Haklar	Diğer		Toplam
		MODV	Ar-Ge	
1 Ocak 2019 açılış bakiyesi	161.917	568.877	1.786.619	2.517.413
Alımlar	-	-	861.894	861.894
31 Aralık 2019 kapanış bakiyesi	161.917	568.877	2.648.514	3.379.307
Birikmiş itfa ve tükenme payları				
1 Ocak 2019 açılış bakiyesi	(161.917)	(246.336)	-	(408.253)
Dönem gideri	-	(125.503)	-	(125.503)
31 Aralık 2019 kapanış bakiyesi	(161.917)	(371.839)	-	(533.756)
31 Aralık 2019 itibariyle net defter değeri	-	197.038	2.648.514	2.845.551

NOT 14 - TAAHHÜTLER, KOŞULLU VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Yoktur. (31 Aralık 2019: Yoktur)

NOT 15 - KISA VE UZUN VADELİ KARŞILIKLAR

Kısa vadeli karşılıklar	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin izin karşılıkları	865.923	538.771
Dava ve diğer kısa vadeli karşılıklar	-	1.023.938
	865.923	1.562.709



ULUS METAL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2020 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler	31 Aralık 2020			
	TL karşılıkları	ABD Doları	Euro	Türk Lirası
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	1.770.000	-	-	1.770.000
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	1.770.000	-	-	1.770.000

Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler	31 Aralık 2019			
	TL karşılıkları	ABD Doları	Euro	Türk Lirası
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	7.186.514	-	855.790	1.495.000
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	7.186.514	-	855.790	1.495.000



ULUS METAL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2020 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar kapsamında borçlar

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Personele borçlar	985.156	937.464
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	792.288	618.069
Toplam	1.777.444	1.555.533

Çalışanlara sağlanan uzun vadeli faydalar kapsamında borçlar

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	1.822.336	1.242.402
	1.822.336	1.242.402

(*) Şirket, 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. Ödenecek tazminat, her hizmet yılı için bir aylık maaş tutarı kadardır ve bu miktar 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla, tam 7.639 TL ile sınırlandırılmıştır.

Kıdem tazminatı karşılığı, Şirket'in Türk İş Kanunu uyarınca personelin emekliye ayrılmasından doğacak gelecekteki olası yükümlülüklerinin, iş gücü devir hızı ve önceki yıllara ilişkin kıdem tazminatı gerçekleştirmeleri oranında hesaplanan tutarını ifade eder.

Kıdem tazminatı karşılığına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir.

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Dönem başı-1 Ocak	1.242.402	1.392.152
Hizmet maliyeti	982.796	589.364
Faiz maliyeti	39.460	44.095
Ödenen kıdem tazminatları	(442.322)	(783.209)
31 Aralık	1.822.336	1.242.402

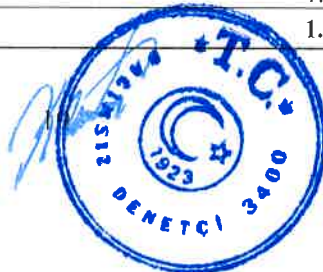
NOT 16 - ÖDENECEK VERGİ VE BENZERİ YÜKÜMLÜLÜKLER

Kısa vadeli diğer yükümlülükler	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Ödenecek vergi ve fonlar	521.549	474.921
Ödenecek diğer yükümlülükler	7.516	4.575
	529.065	479.496

NOT 17 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

Dönen varlıklar içerisindeki peşin ödenmiş giderler	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Gelecek aylara ait giderler	453.528	509.113
	453.528	509.113

Duran varlıklar içerisindeki peşin ödenmiş giderler	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Verilen avanslar	1.937.166	14.354.052
	1.937.166	14.354.052



ULUS METAL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2020 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

NOT 18 - ERTELENEN GELİRLER

Yoktur. (31 Aralık 2019: Yoktur)

NOT 19 - ALINAN AVANSLAR

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Alınan sipariş avansları	3.821.092	-
	3.821.092	-

NOT 20 - DİĞER DÖNEN VE DURAN VARLIKLAR

Diğer dönen varlıklar	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Devreden KDV	652.504	714.399
Gelir tahakkukları	2.455.372	64.423
	3.107.876	778.822

NOT 21 - ÖZKAYNAKLAR

a) Ödenmiş Sermaye

31 Aralık 2020 itibarıyla pay sahipleri ve pay oranları aşağıda belirtilmiştir:

Ortaklar	31 Aralık 2020		31 Aralık 2019	
	Pay tutarı TL	Hisse oranı %	Pay tutarı TL	Hisse oranı %
Ragıp Tunalılar	12.000.000	60,00	12.000.000	60,00
Canan Tunalılar	4.000.000	20,00	4.000.000	20,00
Ali Emre Tunalılar	2.000.000	10,00	2.000.000	10,00
Tuğba Nermin Yurdakul	2.000.000	10,00	2.000.000	10,00
Toplam sermaye	20.000.000	100,00	20.000.000	100

b) Kardan Kısıtlanmış Yedekler

Türk Ticaret Kanunu'na göre yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre birinci tertip yasal yedekler, şirketin ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar, kanuni net karın %5'i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin %5'ini aşan dağıtılan karın %10'udur. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50'sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir.

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Yasal yedekler	21.516.578	16.590.641
	21.516.578	16.590.641



ULUS METAL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2020 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

c) Geçmiş Yıl karları

Net dönem karı dışındaki birikmiş karlar bu kalemdе gösterilir. Özleri itibarıyla birikmiş kar niteliğinde olan dolayısıyla kısıtlanmamış olan olağanüstü yedekler de birikmiş kar sayılır ve bu kalemdе gösterilir.

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Net dönem karı (zararı)	40.758.298	49.259.370
Geçmiş yıllar karları	175.909.476	130.687.666
	216.667.774	179.947.036

NOT 22 - HASILAT

Hasılat	1 Ocak-31 Aralık 2020	1 Ocak-31 Aralık 2019
Hasılat	177.874.188	172.486.809
Satış iadeleri	(1.254.317)	(6.479.478)
Diğer gelirler	2.407.978	11.281.407
Satış gelirleri	179.027.849	177.288.738
Satışların maliyeti(-)	(125.728.794)	(107.119.239)
Brüt Kar	53.299.054	70.169.499

NOT 23 - GENEL YÖNETİM, PAZARLAMA, ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ

	1 Ocak-31 Aralık 2020	1 Ocak-31 Aralık 2019
Genel yönetim giderleri	(5.944.216)	(6.505.152)
Pazarlama giderleri	(9.626.482)	(7.066.343)
Araştırma ve geliştirme giderleri	(558.524)	(806.999)
	(16.129.222)	(14.378.494)



ULUS METAL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2020 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

	1 Ocak-31 Aralık 2020	1 Ocak-31 Aralık 2019
Akaryakıt, hgs ve yol giderleri	(100.883)	(121.721)
Ambalaj giderleri	(2.613.038)	(2.619.858)
Araştırma ve geliştirme giderleri	(558.524)	(582.053)
Danışmanlık giderleri	(714.818)	(1.102.985)
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	(10.485)	(108.457)
Elektrik, su, gaz vb. giderler	(262.247)	(106.761)
İhracat giderleri	(1.004.335)	(806.182)
İletişim giderleri	(11.949)	(2.652)
Nakliye giderleri	(3.543.584)	(2.322.898)
Ofis giderleri	(354.093)	(163.160)
Sigorta giderleri	(111.390)	(101.738)
Seyahat giderleri	(105.493)	(357.964)
Tamir bakım giderleri	(310.448)	(294.135)
Taşıt kiralama giderleri	(117.616)	(113.365)
Temsil giderleri	(1.183.420)	(737.263)
Vergi ve harç giderleri	(76.432)	(296.923)
Personel giderleri	(3.871.092)	(3.654.794)
Amortisman giderleri	(1.106.278)	(885.438)
Diğer	(73.096)	(146)
	(16.129.222)	(14.378.494)

NOT 24 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / (GİDERLER)

	1 Ocak-31 Aralık 2020	1 Ocak-31 Aralık 2019
Kira gelirleri	60.468	146.931
Kambiyo karları	7.391.964	8.234.459
Konusu kalmayan karşılıklar	1.023.938	149.750
Diğer	110.158	363.507
	8.586.529	8.894.647

	1 Ocak-31 Aralık 2020	1 Ocak-31 Aralık 2019
Kambiyo zararları	(5.534.085)	(10.035.261)
Dava karşılık giderleri	-	(1.023.938)
Kanunen kabul edilmeyen giderler	(583.319)	(927.672)
Diğer	(155.773)	(4.430)
	(6.273.177)	(11.991.302)



ULUS METAL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2020 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

NOT 25 - DİĞER FAALİYETLERDEN GELİRLER / (GİDERLER)

	1 Ocak-31 Aralık 2020	1 Ocak-31 Aralık 2019
Yatırım Faaliyetlerden Gelirler		
Sabit kıymet satış karı	898.447	
	898.447	-

NOT 26 - FİNANSAL GELİRLER / (GİDERLER)

	1 Ocak-31 Aralık 2020	1 Ocak-31 Aralık 2019
Finansman Gelirleri		
Kambiyo karları	9.832.292	9.832.292
- Nakit ve nakit benzerleri	7.708.745	7.708.745
- Banka kredileri	2.123.547	2.123.547
Faiz gelirleri	31.652.512	1.649.576
- Vadeli mevduatlar	31.652.512	1.649.576
	41.484.804	11.481.868

	1 Ocak-31 Aralık 2020	1 Ocak-31 Aralık 2019
Finansman Giderleri		
Kambiyo zararları	(7.225.086)	(7.225.086)
- Nakit ve nakit benzerleri	(3.463.315)	(3.463.315)
- Banka kredileri	(3.761.771)	(3.761.771)
Faiz giderleri	(18.733.683)	(236.217)
- Kredi ve finansal kiralamaaların faiz giderleri	(18.733.683)	(236.217)
	(25.958.769)	(7.461.303)

NOT 27 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

	1 Ocak-31 Aralık 2020	1 Ocak-31 Aralık 2019
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	(7.365.918)	(214.747)
Kar veya zarar tablosundaki vergi karşılığı	(7.365.918)	(214.747)

Türk vergi mevzuatı, ana ortaklık olan şirketin bağlı ortaklıkları ettiği finansal tabloları üzerinden vergi beyannamesi vermesine olanak tanımamaktadır. Bu sebeple bu finansal tablolara yansıtılan vergi yükümlülükleri, konsolidasyon kapsamına alınan tüm şirketler için ayrı ayrı hesaplanmıştır.

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı %22’dir. Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna ve indirimlerin indirilmesi sonucu bulunacak safi kurum kazancına uygulanır.

Şirket, ertelenmiş vergi varlıklarını ve yükümlülüklerini, finansal durum tablosu kalemlerinin KGK tarafından yayımlanan TMS/TFRS’ler uyarınca düzenlenmiş ve yasal finansal tabloları arasındaki farklı değerlendirilmeleri sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır. Söz konusu geçici farklar genellikle gelir ve giderlerin, TMS/TFRS’ler ve Vergi Kanunları’na göre değişik raporlama dönemlerinde muhasebeleşmesinden kaynaklanmaktadır.

Şirket’in ilgili geçici farklar ve ertelenmiş vergi gelir / giderlerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:



ULUS METAL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2020 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL.") olarak ifade edilmiştir).

NOT 28 - PAY BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak-31 Aralık 2020	1 Ocak-31 Aralık 2019
Pay başına kazanç/(kayıp)		
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı	20.000.000	20.000.000
Net dönem karı/(zararı)	48.541.748	56.500.169
Pay başına kazanç/(kayıp)	2,4271	2,8250

NOT 29 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili Taraf Bakiyeleri

İlişkili taraflara diğer borçlar	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Ragıp Tunalılar	1.977.718	13.470.891
	1.977.718	13.470.891

İlişkili taraflara ticari borçlar	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Ulus Metal Polska SA	321.332	-
	321.332	-

*İlişkili taraflara/taraflardan alacaklar/borçlar bakiyeleri herhangi bir geri ödeme takvimine bağlanmamıştır.



NOT 30 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Şirket faaliyetlerinden dolayı maruz kaldığı, borç ve sermaye piyasası fiyatlarındaki, döviz kurları ile faiz oranlarındaki değişimlerin etkileri dahil çeşitli finansal riskleri yönetmeye odaklanmıştır. Şirket risk yönetim programı ile piyasalardaki dalgalanmaların getireceği potansiyel olumsuz etkilerin en aza indirgenmesini amaçlamıştır.

Sermaye risk yönetimi

Şirket sermaye yönetiminde, bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken, diğer yandan da borç ve özkaynak dengesini en verimli şekilde kullanarak karlılığını artırmayı hedeflemektedir.

Şirket'in sermaye maliyeti ile birlikte her bir sermaye sınıfıyla ilişkilendirilen riskler üst yönetim tarafından değerlendirilir. Üst yönetim değerlendirmelerine dayanarak, sermaye yapısını yeni borç edinilmesi veya mevcut olan borcun geri ödenmesiyle olduğu kadar, temettü ödemeleri, yeni hisse ihracı yoluyla dengede tutulması amaçlanmaktadır.

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Finansal ve ticari borçlar	48.247.170	63.058.996
Eksi: Nakit ve nakit benzerleri	(113.469.306)	(99.482.087)
Net borç	(65.222.136)	-36.423.091
Toplam özkaynak	276.962.537	228.420.789
Net borç / özkaynak oranı	-23,5%	-15,9%

Kredi riski

Şirket, vadeli satışlardan kaynaklanan ticari alacakları ve bankalarda tutulan mevduatları dolayısıyla kredi riskine maruz kalmaktadır.

Teminatlar ile güvence altına alınmayan müşteriler için risk kontrolü müşterinin finansal pozisyonu, geçmiş tecrübeleri ve diğer faktörleri dikkate alarak müşterinin kredi kalitesinin değerlendirilmesi sonucu bireysel limitler belirlenmekte ve söz konusu kredi limitlerinin kullanımı sürekli olarak izlenmektedir.



ULUS METAL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2020 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

NOT 30 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

31 Aralık 2020 itibarıyla kredi ve alacak riski detayları aşağıdaki gibidir:

	Alacaklar			Türev Araçlar	
	Ticari alacaklar	Diğer alacaklar	Nakit ve nakit benzeri kalemler		
Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri	İlişkili taraf	Diğer taraf	İlişkili taraf	Diğer taraf	Türev Araçlar
31 Aralık 2020 tarihli itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	-	43.421.993	-	1.591.344	113.469.306
- Azami riskin teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	43.421.993	-	1.591.344	113.469.306
- Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-
- Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-
- Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-
- Net değer teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-
- Net değer teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
E. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-



ULUS METAL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2020 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

NOT 30 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

31 Aralık 2019 itibarıyla kredi ve alacak riski detayları aşağıdaki gibidir:

	Alacaklar				Türev Araçlar
	Ticari alacaklar	Diger alacaklar	İlişkili taraf	Nakit ve nakit benzeri kalemler	
Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri					
	İlişkili taraf	Diger taraf	İlişkili taraf	Diger taraf	
31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	-	26.463.939	-	1.342.281	99.482.087
- Azami riskin teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	26.463.939	-	1.342.281	99.482.087
- Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-
- Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-
- Teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-
- Net değer in teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-
- Net değer in teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
E. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-



ULUS METAL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2020 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

Likidite riski

Finansal yükümlülüklerin yerine getirilememesi riski, finansal durum tablosu ve nakit akışının uyumlu bir şekilde yönetilmesi ile bertaraf edilmektedir. Bu kapsamda, alacak ve borç gün vadelerinin uyumlu olmasına özen gösterilmekte, etkin stok yönetimi ile kısa vadeli likidite yönetimi yapılmakta ve finansal durum tablosunda herhangi bir risk unsurunu bertaraf etmek üzere hesaplanmış bir nakit seviyesinin korunması sağlanmaktadır.

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla Şirket'in finansal yükümlülüklerinin vadelerine göre analizi aşağıdaki gibidir:

Türev olmayan finansal yükümlülükler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışları toplamı (I + II)	3-12 ay arası (I)	1-5 yıl arası (II)
Banka kredileri	14.977.808	14.977.808	14.097.975	879.833
Ticari borçlar	33.269.362	33.269.362	33.269.362	-
İlişkili taraflara borçlar	321.332	321.332	321.332	-
Diğer borçlar	1.977.718	1.977.718	-	1.977.718
Toplam yükümlülükler	50.546.220	50.546.220	47.688.669	2.857.551

31 Aralık 2019

Türev olmayan finansal yükümlülükler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışları toplamı (I + II)	3-12 ay arası (I)	1-5 yıl arası (II)
Banka kredileri	36.562.240	57.319.880	39.483.578	17.836.302
Ticari borçlar	26.496.756	26.496.756	19.907.739	6.589.017
Diğer borçlar	13.470.891	13.470.891	-	13.470.891
Toplam yükümlülükler	76.529.887	97.287.527	59.391.317	37.896.210



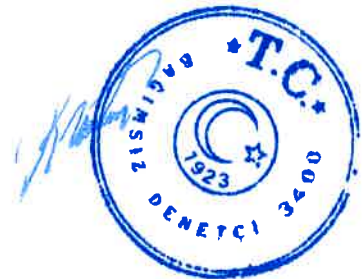
ULUS METAL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2020 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

Kur riski

Şirket, yabancı para birimi ile yaptığı operasyonları nedeniyle döviz kuru riskine maruz kalmaktadır. Bu riskin yönetiminde ana prensip, kur dalgalanmalarından en az etkilenecek şekilde döviz pozisyonu seviyesinin korunmasıdır.

31 Aralık 2020 itibariyle Şirket'in döviz pozisyonu aşağıdaki gibidir;

		31.12.2020			
		TL Karşılığı	USD	EUR	GBP
1.	Ticari alacaklar	29.421.478	38.109	3.235.132	-
2a.	Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	109.230.750	7.953.455	5.644.869	-
2b.	Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3.	Diğer	-	-	-	-
4.	Dönen varlıklar (1+2+3)	138.652.228	7.991.564	8.880.000	-
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)	138.652.228	7.991.564	8.880.000	-
10.	Ticari borçlar	1.051.044	44.797	80.175	6.602
11.	Finansal yükümlülükler	9.578.051	696.222	495.946	-
12a.	Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
12b.	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13.	Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	10.629.095	741.019	576.122	6.602
14.	Ticari borçlar	-	-	-	-
15.	Finansal yükümlülükler	879.833	119.860	-	-
16a.	Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b.	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17.	Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	879.833	119.860	-	-
18.	Toplam yükümlülükler (13+17)	11.508.928	860.879	576.122	6.602
	Bilanço dışı türev araçların net varlık / (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-
19a.	Aktif karakterli bilanço dışı döviz einsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-
19b.	Pasif karakterli bilanço dışı döviz einsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-
20.	Net yabancı para varlık / (yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	127.143.300	7.130.685	8.303.879	(6.602)
21.	Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	127.143.300	7.130.685	8.303.879	(6.602)



ULUS METAL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2020 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

31.12.2019

	TL Karşılığı	USD	EUR
1. Ticari alacaklar	16.136.459	14.148	2.413.679
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	44.227.724	610.732	6.104.691
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-
3. Diğer	-	-	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	60.364.184	624.880	8.518.370
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)	60.364.184	624.880	8.518.370
10. Ticari borçlar	-	-	-
11. Finansal yükümlülükler	15.796.857	658.699	1.786.914
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	15.796.857	658.699	1.786.914
14. Ticari borçlar	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	11.447.383	816.082	992.346
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	11.447.383	816.082	992.346
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	27.244.240	1.474.781	2.779.260
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)	33.119.944	(849.901)	5.739.110
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	33.119.944	(849.901)	5.739.110



ULUS METAL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2020 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

Faiz oranı riski

Şirket, değişken ve sabit faiz oranları üzerinden borçlanması nedeniyle faiz oranı riskine açıktır. Bu risk, faiz oranına duyarlı varlık ve yükümlülüklerin miktar ve vadelerini dengeleyerek bilanço içi yöntemlerle veya gerekli olduğu durumlarda türev araçlar kullanılarak yönetilmektedir.

Şirket'in faiz oranına duyarlı finansal araçları aşağıdaki gibidir;

31 Aralık 2020				
	Değişken Faizli	Sabit Faizli	Faiz riskine maruz kalmayan	Toplam
Finansal varlıklar	-	45.013.337	113.469.306	158.482.643
Nakit ve nakit benzerleri	-	-	113.469.306	113.469.306
Ticari alacaklar	-	43.421.993	-	43.421.993
İlişkili taraflardan alacaklar	-	-	-	-
Diğer alacaklar	-	1.591.344	-	1.591.344
Finansal yükümlülükler	-	50.224.888	-	50.224.888
Banka kredileri	-	14.977.808	-	14.977.808
Ticari borçlar	-	32.948.030	-	32.948.030
İlişkili taraflara borçlar	-	2.299.050	-	2.299.050
31 Aralık 2019				
	Değişken Faizli	Sabit Faizli	Faiz riskine maruz kalmayan	Toplam
Finansal varlıklar	-	27.806.220	99.482.087	127.288.307
Nakit ve nakit benzerleri	-	-	99.482.087	99.482.087
Ticari alacaklar	-	26.463.939	-	26.463.939
İlişkili taraflardan alacaklar	-	-	-	-
Diğer alacaklar	-	1.342.281	-	1.342.281
Finansal yükümlülükler	-	76.529.887	-	76.529.887
Banka kredileri	-	36.562.240	-	36.562.240
Ticari borçlar	-	26.496.756	-	26.496.756
İlişkili taraflara borçlar	-	13.470.891	-	13.470.891

NOT 31 - FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)

Gerçeğe Uygun Değer

Gerçeğe uygun değer, zorunlu satış veya tasfiye gibi haller dışında, bir finansal aracın cari bir işlemde istekli taraflar arasında alım-satımına konu olan fiyatını ifade eder. Kote edilmiş piyasa fiyatı, şayet varsa, bir finansal aracın makul değerini en iyi yansıtan değerdir. Yabancı para bazlı finansal alacak ve borçlar finansal tablo tarihinde geçerli olan kurlar üzerinden değerlendirilmektedir. Şirket'in finansal araçlarının gerçeğe uygun değerlerinin tahmininde aşağıda belirtilen yöntemler ve varsayımlar kullanılmıştır:



ULUS METAL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2020 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

Finansal Varlıklar

Bazı finansal varlıkların gerçeğe uygun değerleri maliyet bedelleri ile finansal tablolarda yer alan nakit ve nakit benzerleri, bunların üzerindeki faiz tahakkukları ve diğer kısa vadeli finansal varlıkları içermektedir ve kısa vadeli olmalarından dolayı, gerçeğe uygun değerlerinin taşınan değerlerine yakın olduğu düşünülmektedir. Ticari alacakların, şüpheli alacaklar karşılığı düşüldükten sonraki taşınan değerlerinin gerçeğe uygun değerlerine yakın olduğu düşünülmektedir.

Finansal Yükümlülükler

Ticari borçların ve diğer parasal yükümlülüklerin kısa vadeli olmaları nedeniyle gerçeğe uygun değerlerinin taşıdıkları değere yaklaştığı düşünülmektedir. Sabit faizli banka kredileri iskonto edilmiş maliyet ile ifade edilir ve işlem maliyetleri kredilerin ilk kayıt değerlerine eklenir. Değişken faizli kredilerin, üzerlerindeki faiz oranları değişen piyasa koşulları dikkate alınarak güncellendiği için kredilerin gerçeğe uygun değerlerinin taşıdıkları değeri ifade ettiği düşünülmektedir. Ticari borçların kısa vadeli olmalarından dolayı gerçeğe uygun değerlerinin taşıdıkları değere yakın olduğu öngörülmektedir.

Finansal Araç Kategorileri

31.Ara.20	Etkin faiz yöntemi ile değerlendirilen finansal varlık ve yükümlülükler	Krediler ve alacaklar	Defter Değeri
<u>Finansal varlıklar</u>			
Nakit ve nakit benzerleri	113.469.306	-	113.469.306
Ticari alacaklar	-	43.421.993	43.421.993
İlişkili taraflardan alacaklar	-	-	-
Finansal yatırımlar	-	-	-
<u>Finansal yükümlülükler</u>			
Finansal borçlar	14.977.808	-	14.977.808
Ticari borçlar	-	32.948.030	32.948.030
İlişkili taraflara borçlar	-	2.299.050	2.299.050

31.Ara.19	Etkin faiz yöntemi ile değerlendirilen finansal varlık ve yükümlülükler	Krediler ve alacaklar	Defter Değeri
<u>Finansal varlıklar</u>			
Nakit ve nakit benzerleri	99.482.087	-	99.482.087
Ticari alacaklar	-	26.463.939	26.463.939
İlişkili taraflardan alacaklar	-	-	-
Finansal yatırımlar	-	-	-
<u>Finansal yükümlülükler</u>			
Finansal borçlar	36.562.240	-	36.562.240
Ticari borçlar	-	26.496.756	26.496.756
İlişkili taraflara borçlar	-	13.470.891	13.470.891

Finansal araçların gerçeğe uygun değeri aşağıdaki gibi belirlenir:



ULUS METAL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2020 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

- **Kategori 1:** Özdeş veya benzer bir varlığın faal piyasadaki kotasyon fiyatı ile.
- **Kategori 2:** Kotasyon fiyatının bulunmadığı durumlarda, karşılıklı pazarlık ortamında bilgili ve istekli taraflar arasında özdeş veya benzer bir varlık veya yükümlülük için yakın bir tarihte gerçekleşen bir işlemin fiyatı. Ancak bu tür bir işlemin fiyatı, işlem tarihiyle ölçüm tarihi arasında ekonomik koşullarda önemli değişiklikler meydana gelmişse veya önemli bir zaman farkı varsa gerçeğe uygun değer gerçeği bir tahminini yansıtmayabilir. Ayrıca yakın tarihteki işlem fiyatının çeşitli nedenlerle gerçeğe uygun değer gerçeği bir tahminini yansıtmadığı değerlendiriliyorsa (örneğin, zorunlu tasfiye, hacizli satış veya baskı altında gerçekleştirilen birleşimde ortaya çıkan fiyat) bu fiyatta düzeltme yapılır.
- **Kategori 3:** Varlığın faal bir piyasasının bulunmaması ve özdeş veya benzer bir varlık için gerçekleşmiş yakın tarihteki bir işlemin gerçeğe uygun değer iyi bir tahmini olmaması durumunda gerçeğe uygun değer bir değerlendirme tekniği uygulanarak tahmin edilir. Değerleme tekniğinin kullanılmasının amacı, olağan şartlar çerçevesinde karşılıklı pazarlık ortamında ölçüm tarihinde gerçekleşen bir işlemde işlem fiyatının ne olabileceğinin tahmin edilmesidir.

NOT 32 - BİLANÇO SONRASI OLAYLAR

Yoktur. (31 Aralık 2019: Yoktur)

