

**ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET A.Ş.  
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

1 OCAK 2020 – 30 EYLÜL 2020  
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

<b><u>İÇİNDEKİLER</u></b>	<b><u>Sayfa</u></b>
<b>KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU</b>	<b>1-2</b>
<b>KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU</b>	<b>3</b>
<b>KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU</b>	<b>4</b>
<b>KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU</b>	<b>5</b>
<b>KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU</b>	<b>6</b>
<b>KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR</b>	<b>7-67</b>
1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7
2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	9
3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	21
4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	23
5. FİNANSAL YATIRIMLAR	23
6. FİNANSAL BORÇLAR	24
7. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	27
8. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR	28
9. TÜREV ARAÇLAR	28
10. STOKLAR	29
11. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	30
12. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR	30
13. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	31
14. CARİ DÖNEM VERGİSİ İLE İLGİLİ VARLIKLAR	32
15. MADDİ DURAN VARLIKLAR	33
16. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	35
17. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI	36
18. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR	36
19. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	38
20. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	40
21. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	41
22. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	47
23. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA GİDERLERİ, ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ	48
24. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER	52
25. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLARIN KARLARINDAKİ/ ZARARLARINDAKİ PAYLAR	53
26. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ	54
27. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	54
28. PAY BAŞINA KAZANÇ	58
29. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	58
30. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	60
31. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)	61
32. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	67

# ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

VARLIKLAR	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 30.09.2020	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2019
<b>Dönen Varlıklar</b>		<b>1.623.473.884</b>	<b>1.065.392.461</b>
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	372.913.828	148.566.399
Finansal Yatırımlar	5	28.688.396	2.556.735
Ticari Alacaklar	7	524.856.528	542.120.772
-İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar		1.807.590	3.074.624
-İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		523.048.938	539.046.148
Diğer Alacaklar	8	8.822.747	9.638.349
-İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		-	-
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		8.822.747	9.638.349
Türev Araçlar	9	43.110.994	4.094.473
Stoklar	10	560.983.439	302.969.241
Peşin Ödenmiş Giderler	11	67.532.811	46.484.266
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	14	1.115.347	-
Diğer Dönen Varlıklar	20	15.449.794	8.962.226
(Ara toplam)		1.623.473.884	1.065.392.461
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar		-	-
<b>Duran Varlıklar</b>		<b>311.360.937</b>	<b>215.107.051</b>
Finansal Yatırımlar	5	-	-
Ticari Alacaklar	7	8.908.506	8.822.866
Diğer Alacaklar	8	6.915.908	1.119.854
Türev Araçlar	9	-	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	12	4.819.931	4.612.490
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	13	11.540.219	11.500.000
Maddi Duran Varlıklar	15	266.229.824	179.250.534
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	16	486.987	365.879
-Şerefiye		-	-
-Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		486.987	365.879
Peşin Ödenmiş Giderler	11	3.042.014	3.042.014
Ertelenmiş Vergi Varlığı	27	9.417.548	6.393.414
Diğer Duran Varlıklar	20	-	-
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>		<b>1.934.834.821</b>	<b>1.280.499.512</b>

1 Ocak – 30 Eylül 2020 dönemine ait konsolide finansal tablolar, 9.11.2020 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Eren Günhan Ulusoy, Kamil Adem, Salih Zeki Murzioğlu, Özdemir Erol, Kemal Kitaplı tarafından imzalanmıştır.

# ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 30 EYLÜL 2020 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

KAYNAKLAR	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 30.09.2020	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2019
<b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>		<b>1.227.680.849</b>	<b>798.508.885</b>
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	349.010.146	101.222.155
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6	138.001.856	81.548.763
Ticari Borçlar	7	629.356.242	574.934.836
-İlişkili Taraflara Ticari Borçlar		1.203.370	167.724
-İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		628.152.872	574.767.112
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	19	2.002.882	1.444.264
Diğer Borçlar	8	63.074.385	3.781.764
-İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		62.853.460	3.540.013
-İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		220.925	241.751
Türev Araçlar	9	-	2.244.832
Devlet Teşvik ve Yardımları		-	-
Ertelemiş Gelirler	11	39.660.759	20.809.296
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	27	2.080.772	1.572.145
Kısa Vadeli Karşılıklar	19	571.963	264.463
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		364.028	10.842
-Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		207.935	253.621
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	20	3.921.844	10.686.367
(Ara toplam)		1.227.680.849	798.508.885
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlık Gruplarına İlişkin Yükümlülükler		-	-
<b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>		<b>320.465.684</b>	<b>208.696.825</b>
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	291.638.761	198.710.777
Ticari Borçlar	7	-	-
Diğer Borçlar	8	-	-
Türev Araçlar	9	-	-
Ertelemiş Gelirler	11	-	-
Uzun Vadeli Karşılıklar	19	2.683.844	2.055.194
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		2.683.844	2.055.194
-Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar		-	-
Ertelemiş Vergi Yükümlülüğü	27	26.143.079	7.930.854
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	20	-	-
<b>Özkaynaklar</b>	<b>21</b>	<b>386.688.288</b>	<b>273.293.802</b>
<b>Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar</b>		<b>386.688.288</b>	<b>273.293.802</b>
Ödenmiş Sermaye	21	84.500.000	84.500.000
Geri Alınmış Paylar (-)	21	-	(3.445.108)
Paylara İlişkin Primler/İskontolar	21	57.194.029	38.607.992
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	21	60.405.897	26.601.628
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıplar		60.405.897	26.601.628
-Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları / (Azalışları)		61.274.646	27.202.058
-Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları		(868.749)	(600.430)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	21	19.217.224	4.346.131
-Yabancı Para Çevrim Farkları		19.217.224	4.346.131
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	21	7.726.207	11.171.315
Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları)	21	115.008.531	84.516.493
Net Dönem Karı/(Zararı)	21	42.636.400	26.995.351
<b>Kontrol Gücü Olmayan Paylar</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>		<b>1.934.834.821</b>	<b>1.280.499.512</b>

# ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK 2020 - 30 EYLÜL 2020 ARA DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 01.01.2020 30.09.2020	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 01.07.2020 30.09.2020	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 01.01.2019 30.09.2019	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 01.07.2019 30.09.2019
<b>KAR VEYA ZARAR KISMI</b>					
Hasılat	22	3.237.769.321	1.072.645.299	2.294.905.376	784.108.461
Satışların Maliyeti (-)	22	(3.086.848.473)	(1.021.744.204)	(2.180.673.704)	(754.186.543)
<b>Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar/(Zarar)</b>		<b>150.920.848</b>	<b>50.901.095</b>	<b>114.231.672</b>	<b>29.921.918</b>
<b>BRÜT KAR/(ZARAR)</b>		<b>150.920.848</b>	<b>50.901.095</b>	<b>114.231.672</b>	<b>29.921.918</b>
Genel Yönetim Giderleri (-)	23	(13.516.381)	(4.644.592)	(9.511.621)	(3.264.711)
Pazarlama Giderleri (-)	23	(40.352.970)	(16.388.972)	(31.101.073)	(10.560.863)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	23	(52.132)	(5.135)	(85.841)	(31.274)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	24	162.569.702	73.483.539	116.119.872	25.377.609
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	24	(65.585.908)	(34.276.637)	(76.743.486)	(26.957.089)
<b>ESAS FAALİYET KARI/(ZARARI)</b>		<b>193.983.159</b>	<b>69.069.298</b>	<b>112.909.523</b>	<b>14.485.590</b>
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	24	714.158	206.268	523.426	258.217
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	24	(102.008)	-	-	-
TFRS 9 Uyarınca Belirlenen Değer Düşüklüğü Kazançları (Zararları) ve Değer Düşüklüğü Zararlarının İptalleri	24	(87.396)	78.514	31.676	(49.940)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından/Zararlarından Paylar	25	750.781	246.560	456.195	180.971
<b>FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI/(ZARARI)</b>		<b>195.258.694</b>	<b>69.600.640</b>	<b>113.920.820</b>	<b>14.874.838</b>
Finansman Gelirleri	26	216.971.200	111.278.316	111.443.655	49.904.611
Finansman Giderleri (-)	26	(362.300.554)	(161.115.979)	(197.046.776)	(61.720.431)
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ (ZARARI)</b>		<b>49.929.340</b>	<b>19.762.977</b>	<b>28.317.699</b>	<b>3.059.018</b>
<b>Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri</b>	<b>27</b>	<b>(7.292.940)</b>	<b>(1.363.789)</b>	<b>(5.620.917)</b>	<b>3.454.927</b>
Dönem Vergi Gideri/Geliri		(1.832.474)	376.894	(1.388.380)	(181.049)
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri		(5.460.466)	(1.740.683)	(4.232.537)	3.635.976
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/(ZARARI)</b>		<b>42.636.400</b>	<b>18.399.188</b>	<b>22.696.782</b>	<b>6.513.945</b>
<b>DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI/(ZARARI)</b>		-	-	-	-
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Karı/(Zararı)		-	-	-	-
<b>DÖNEM KARI/(ZARARI)</b>		<b>42.636.400</b>	<b>18.399.188</b>	<b>22.696.782</b>	<b>6.513.945</b>
<b>Dönem Kar/(Zarar)'ının Dağılımı</b>					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-	-	-
Ana Ortaklık Payları		42.636.400	18.399.188	22.696.782	6.513.945
<b>Pay Başına Kazanç</b>	<b>28</b>	<b>0,5046</b>	<b>0,2177</b>	<b>0,2751</b>	<b>0,0790</b>
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç		0,5046	0,2177	0,2751	0,0790
Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç		-	-	-	-
<b>Sulandırılmış Pay Başına Kazanç</b>		-	-	-	-
Sürdürülen Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç		-	-	-	-
Durdurulan Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç		-	-	-	-

# ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK 2020 - 30 EYLÜL 2020 ARA DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş
DİĞER KAPSAMLI GELİR	Dipnot Referansları	01.01.2020 30.09.2020	01.07.2020 30.09.2020	01.01.2019 30.09.2019	01.07.2019 30.09.2019
<b>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar</b>	<b>21</b>	<b>33.855.848</b>	<b>(340.949)</b>	<b>(1.523)</b>	<b>89.379</b>
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları		43.735.705	-	-	-
Maddi Olmayan Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları		-	-	-	-
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / Kayıpları		(343.997)	(445.045)	(7.164)	109.377
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar/Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar		-	-	-	-
Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları		-	-	-	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		(9.535.860)	104.096	5.641	(19.998)
Dönem Vergi (Gideri)/Geliri		-	-	-	-
Ertelenmiş Vergi (Gideri)/Geliri		(9.535.860)	104.096	5.641	(19.998)
<b>Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar</b>		<b>14.871.093</b>	<b>7.736.796</b>	<b>981.772</b>	<b>(404.969)</b>
Yabancı Para Çevrim Farkları		14.871.093	7.736.796	981.772	(404.969)
Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırma Kazançları/Kayıpları		-	-	-	-
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları/Kayıpları		-	-	-	-
Yurtdışındaki İşletmeye İlişkin Yatırım Riskinden Korunma Kazançları/Kayıpları		-	-	-	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar/Zararda Sınıflandırılacak Paylar		-	-	-	-
Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları		-	-	-	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-	-	-	-
Gelir/Giderleri		-	-	-	-
Dönem Vergi (Gideri)/Geliri		-	-	-	-
Ertelenmiş Vergi (Gideri)/Geliri		-	-	-	-
<b>DİĞER KAPSAMLI GELİR</b>		<b>48.726.941</b>	<b>7.395.847</b>	<b>980.249</b>	<b>(315.590)</b>
<b>TOPLAM KAPSAMLI GELİR</b>		<b>91.363.341</b>	<b>25.795.035</b>	<b>23.677.031</b>	<b>6.198.355</b>
<b>Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı</b>					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-	-	-
Ana Ortaklık Payları		91.363.341	25.795.035	23.677.031	6.198.355

## ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK 2020 - 30 EYLÜL 2020 ARA DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	Dipnot	Ödenmiş Sermaye	Geri Alınmış Paylar	Pay İhraç Primleri / İskontoları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Birikmiş Karlar/(Zararlar)		
					MDV Yeniden Değerleme Artışları / (Azalışları)	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları	Yabancı Para Çevrim Farkları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları/ (Zararları)	Net Dönem Karı/ (Zararı)	Toplam
<b>31 Aralık 2018 Bakiyesi</b>	21	84.500.000	(3.445.108)	38.607.992	27.296.800	(517.529)	1.477.307	9.138.328	66.524.884	19.906.171	243.488.845
Transferler	21	-	-	-	(20.328)	-	-	2.032.987	17.893.512	(19.906.171)	-
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	21	-	-	-	4.065	(5.588)	981.772	-	-	22.696.782	23.677.031
<b>30 Eylül 2019 Bakiyesi</b>	21	84.500.000	(3.445.108)	38.607.992	27.280.537	(523.117)	2.459.079	11.171.315	84.418.396	22.696.782	267.165.876
<b>31 Aralık 2019 Bakiyesi</b>		84.500.000	(3.445.108)	38.607.992	27.202.058	(600.430)	4.346.131	11.171.315	84.516.493	26.995.351	273.293.802
Transferler		-	-	-	(51.579)	-	-	-	27.046.930	(26.995.351)	-
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)	21	-	3.445.108	18.586.037	-	-	-	(3.445.108)	3.445.108	-	22.031.145
Toplam Kapsamlı Gelir		-	-	-	34.124.167	(268.319)	14.871.093	-	-	42.636.400	91.363.341
<b>30 Eylül 2020 Bakiyesi</b>		84.500.000	-	57.194.029	61.274.646	(868.749)	19.217.224	7.726.207	115.008.531	42.636.400	386.688.288

# ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK 2020 - 30 EYLÜL 2020 ARA DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş
	Dipnot Referansları	01.01.2020 30.09.2020	01.01.2019 30.09.2019
<b>A. İşletme Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akışları</b>		<b>(94.439.977)</b>	<b>(132.405.704)</b>
<b>Dönem Kârı/(Zararı)</b>	<b>21</b>	<b>42.636.400</b>	<b>22.696.782</b>
<b>Dönem Net Kârı/Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler</b>		<b>10.522.917</b>	<b>6.840.915</b>
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	23	9.585.867	4.272.892
Faiz Geliri / Gideri İle İlgili Düzeltmeler		(5.307.334)	(1.772.184)
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		592.153	107.670
Vergi Gideri/Geliri ile İlgili Düzeltmeler		5.652.231	4.232.537
<b>İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler</b>		<b>(147.599.294)</b>	<b>(161.943.401)</b>
Stoklardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	10	(258.014.198)	(92.348.630)
Ticari Alacaklardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	7	17.178.604	(25.890.511)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	8	(4.980.452)	(3.494.852)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	7	54.421.406	52.839.509
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	8	59.292.621	460.704
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış / (Azalışla) İlgili Düzeltmeler		(15.497.275)	(93.509.621)
<b>Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları</b>		<b>(94.439.977)</b>	<b>(132.405.704)</b>
<b>B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları</b>		<b>(120.591.233)</b>	<b>(40.554.305)</b>
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	15/16	(53.114.997)	(20.389.214)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Satımlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	15/16	124.219	91.850
Başka İşletmelerin veya Fonların Payları veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin Yapılan Nakit Çıkışları	5/13	(26.339.102)	(161.011)
Başka İşletmelerin veya Fonların Payları veya Borçlanma Araçlarının Satılması Sonucu Nakit Girişleri	5/13	-	-
Türev Araçlardan Nakit Girişleri	9	-	-
Türev Araçlardan Nakit Çıkışları	9	(41.261.353)	(20.095.930)
<b>C. Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları</b>		<b>424.507.546</b>	<b>74.669.475</b>
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Satımı ile İlgili Nakit Girişleri		22.031.145	-
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		704.685.597	351.854.490
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(261.814.447)	(250.089.586)
Alınan Faiz	26	9.929.146	10.199.689
Ödenen Faiz	26	(50.323.895)	(37.295.118)
Ödenen Temettüleri		-	-
<b>Yabancı Para Çevirim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış) (A+B+C)</b>		<b>209.476.336</b>	<b>(98.290.534)</b>
<b>D. Yabancı Para Çevirim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi</b>	<b>21</b>	<b>14.871.093</b>	<b>981.772</b>
<b>Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış) (A+B+C+D)</b>		<b>224.347.429</b>	<b>(97.308.762)</b>
<b>E. Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri</b>	<b>4</b>	<b>148.566.399</b>	<b>233.269.456</b>
<b>Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri (A+B+C+D+E)</b>	<b>4</b>	<b>372.913.828</b>	<b>135.960.694</b>



## ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

### 1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Ulusoy Un Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ("Şirket"); un, irmik, makarna ve bisküvi gibi hububat ve bakliyatın: mamul, her türlü gıda maddesinin imalatını, ticaretini, ithalat ve ihracatını yapmak üzere 1989 yılında kurulmuştur.

Şirket'in merkez adresi Hançerli Mahallesi Necipbey Caddesi No:107 İlkadım / Samsun'dur. Şirket'in Samsun üretim tesislerinin adresi Şabanoğlu Mahallesi Atatürk Bulvarı No:180/1 Tekkeköy / Samsun'dur. Çorlu üretim tesislerinin adresi ise Hıdırağa Mahallesi İstasyon Caddesi No: 20 Çorlu Tekirdağ'dır.

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla Şirket'in çalışan personel sayısı 283 kişidir (31 Aralık 2019:243 kişi).

Şirket'in raporlama tarihi itibarıyla üç adet bağlı ortaklığı bulunmaktadır. Bağlı ortaklıktaki hisse payları aşağıdaki gibidir:

Bağlı Ortaklıklar	30 Eylül 2020 (Oranı)	31 Aralık 2019 (Oranı)
Uludaş Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk A.Ş.	% 100	% 100
Rolweg SA	% 100	% 100
Alfaway Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş.	%100	%100

#### **Uludaş Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk A.Ş. ("Uludaş")**

Lisans kapsamındaki tarım ürünlerinin sağlıklı koşullarda muhafazasına ve ticari amaçla depolanmasına ilişkin olarak lisanslı depoculuk faaliyetinde bulunmak üzere 27 Şubat 2015 tarihinde kurulmuştur.

Uludaş'ın merkez adresi Şabanoğlu Mahallesi Atatürk Bulvarı No:180-1 Tekkeköy / Samsun'dur. 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla çalışan personel sayısı 20 kişidir. (31 Aralık 2019:17 Kişi)

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla sermayesi 25.000.000-TL olup ödenmemiş sermayesi bulunmamaktadır.

Uludaş Temmuz 2020 tarihinde GK Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk A.Ş'nin hisselerinin %100'ünü satın almıştır. Uludaş'ın 30.09.2020 tarihli finansal tabloları konsolide olarak hazırlanmaktadır.

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla Uludaş'ın bağlı ortaklıkları aşağıdaki gibidir:

Bağlı Ortaklıklar	30 Eylül 2020 (Oranı)	31 Aralık 2019 (Oranı)
GK Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk A.Ş.	% 100	-

## **ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

### **Rolweg SA (“Rolweg”)**

Rolweg SA 1.000.000 İsviçre Frangı (CHF) sermaye ile 15 Mart 2018 tahıl ticari yapmak üzere tarihinde kurulmuştur. Rolweg'in sermayesinin %100'ü Ulusoy Un Sanayi ve Ticaret A.Ş.'ye aittir. Rolweg SA'nın merkez adresi Rue du Nant6, 1207 Cenevre İsviçre'dir. Rolweg'in sermayesi 23.07.2019 tarihinde alınan karar ile 2.000.000 İsviçre Frangı (CHF) artırılmıştır. 30.09.2020 tarihi itibarıyla Rolweg SA sermayesi 3.000.000 İsviçre Frangı'dır.

### **Alfawaf Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş. (Alfaway)**

Hertürlü gıda maddelerinin üretimi, toptan ve perakende alımı, satımı ve dağıtımını, ithalat ve ihracatını yapmak üzere 24.09.2019 tarihinde kurulmuştur. Alfaway'in merkez adresi Şabanoğlu Mahallesi Atatürk Bulvarı N180/1 Tekkeköy Samsun'dur. 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla sermayesi 5.000.000-TL'dir. Alfaway'in sermayesinin %100'ü Ulusoy Un Sanayi ve Ticaret A.Ş.'ye aittir.

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla çalışan personel sayısı 61 kişidir.

Şirket, Alfaway, Ulida ve Rolweg hepsi birlikte Grup olarak anılacaktır.

## **2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR**

### **2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar**

#### **2.1.1. Uygunluk Beyanı**

Grup yasal kayıtlarını Türk Ticaret Kanunu'na ve Türk Vergi Kanunları'na uygun tutmakta ve yasal finansal tablolarını da buna uygun olarak Türk Lirası (“TL”) bazında hazırlamaktadır.

Ekli konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri:II, No:14.1 “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGGK”) tarafından yayımlanan ve yürürlüğe girmiş olan Türkiye Muhasebe Standartları'na (“TMS”)/ Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na (“TFRS”) uygun olarak hazırlanmaktadır.

1 Ocak – 30 Eylül 2020 dönemine ait konsolide finansal tablolar, 9.11.2020 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Eren Günhan Ulusoy, Kamil Adem, Salih Zeki Murzioğlu, Özdemir Erol, Kemal Kitaplı tarafından imzalanmıştır.

Ekli konsolide finansal tabloları değiştirme yetkisine, Şirket'in genel kurulu ve/veya yasal otoriteler sahiptir.

## ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

### 2.1.2. Finansal Tabloların Hazırlanış Esasları

30 Eylül 2020 tarihli konsolide finansal tablolar ve dipnotların hazırlanmasında SPK'nın 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri:II, 14.1 "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" hükümlerinde ve tarafından yayımlanan TMS Taksonimisi Hakkında Duyuru'da belirtilen esaslar kullanılmaktadır. Ara dönem özet finansal tablolar TMS 34'e göre hazırlanmıştır. Grup'un ara dönem özet konsolide finansal tabloları yıl sonu konsolide finansal tablolarının içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Grup'un 31 Aralık 2019 tarihli finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Ekli konsolide finansal tablolar, SPK tarafından yayımlanan tebliğe uygun olarak Grup'un yasal kayıtlarına yapılan düzeltmeler ve sınıflandırmalar sonucunda hazırlanmaktadır.

Grup; konsolide finansal tabloları ve dipnotları, SPK tarafından yayımlanan tebliğ ve kararlar uyarınca uygulanması zorunlu kılınan formatlara sadık kalarak sunmaktadır.

Grup'un konsolide finansal tabloları, Grup'un önümüzdeki bir yılda ve faaliyetlerinin doğal akışı içerisinde varlıklarından fayda elde edeceği ve yükümlülüklerini yerine getireceği varsayımı altında Grup'un sürekliliği esasına uygun olarak hazırlanmaktadır.

Çin'de ortaya çıkan ve dünyaya yayılan, ölümcül solunum yolu enfeksiyonlarına neden bir virüs olan Coronavirüs salgını; maruz kalınan ülkelerde bölgesel ve küresel olarak ekonomik koşulları olumsuz yönde etkilemektedir. Coronavirüs vakası ilk kez Türkiye'de 10 Mart 2020 tarihinde tespit edilmiştir. Dünya Sağlık Örgütü'nün verilerine göre pandemi olarak ilan edilmesi 2020 yılının üçüncü ayını bulmuştur. Covid 19 etkisinin gerek dünyada gerekse Türkiye'de ne kadar devam edeceği net olarak tahmin edilmemekte olup, etkilerinin boyutu ve süresi orta ve uzun vadeli süreçte daha sağlıklı bir değerlendirme imkanı sağlayacaktır. Grup yönetimi Covid-19 salgının finansal tablolara etkileri ile ilgili tüm gelişmeleri takip etmekte ve gerekli önlemleri almaktadır. 30 Eylül 2020 tarihli ara dönem konsolide finansal tabloları hazırlanırken Grup yönetimi olası etkilerini değerlendirmiş ve konsolide finansal tabloları hazırlanırken kullanılan tahmin ve varsayımlar gözden geçirilmiştir. Bununla birlikte Coronavirüs salgınının nihai büyüklüğü şu an da belirsizliğini koruması sebebiyle Grup operasyonları üzerindeki etkisini makul bir şekilde tahmin edememekle birlikte gıda sektörü ciroları ve hacmi üzerinde olumsuz etkisi olacağı beklentisi bulunmamaktadır.

### 2.1.3. Kullanılan Para Birimi

Ekli konsolide finansal tablolar, Türk Lirası (TL) cinsinden sunulmuş olup tüm finansal bilgiler en yakın TL'ye yuvarlanarak ifade edilmektedir.

### 2.1.4. Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

## ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

TMS 29, hiperenflasyonist ekonomilerin para birimi ile hazırlanan finansal tabloların raporlama tarihindeki ölçüm biriminden gösterilmesini öngörmektedir. SPK'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı kararı uyarınca, yüksek enflasyon döneminin sona erdiği; ayrıca, yüksek enflasyon döneminin devamına ilişkin diğer emarelerin de büyük ölçüde ortadan kalktığı hususlar çerçevesinde, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren finansal tabloların enflasyona göre düzeltilmesi uygulamasına son verilmiştir.

#### 2.1.5. Konsolidasyon Esasları

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihli finansal tablolar **konsolide finansal tablolar** şeklinde sunulmaktadır.

Şirket'in bağlı ortaklıklarının 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla detayları aşağıdaki gibidir:

Bağlı Ortaklıklar	30 Eylül 2020 (Oran)	31 Aralık 2019 (Oran)
Uludaş Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk A.Ş.	% 100	% 100
Rolweg SA	%100	%100
Alfaway Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş.	%100	%100

Ekli konsolide finansal tablolar Şirket ve bağlı ortaklığının hesaplarını aşağıdaki "bağlı ortaklıklar" maddesinde belirtilen şekilde yansıtmaktadır. Bağlı ortaklıkların finansal tablolarının hazırlanması sırasında, yasal kayıtlarına, raporlama standartlarına uygunluk ve Şirket tarafından uygulanan muhasebe politikalarına ve sunum biçimlerine uyumluluk açısından gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yapılmaktadır.

##### 2.1.5.1. Bağlı Ortaklıklar

Bağlı ortaklıklar, Şirket'in doğrudan veya dolaylı olarak işlemleri üzerinde kontrol yetkisine sahip olduğu şirketlerdir. Şirket, bağlı ortaklık konumundaki şirketlerin finansal ve operasyonel politikalarını yürütme gücüne sahip olmasına bağlı olarak, bağlı ortaklıkların faaliyet sonuçlarından pay alınmaktadır. Kontrol gücünün belirlenmesinde, mevcut ve dönüştürülebilir oy hakları göz önünde bulundurulmaktadır. Bağlı ortaklıkların finansal tabloları, kontrol gücünün olduğu tarihten, sona erdiği tarihe kadar konsolide finansal tablolarda gösterilmektedir.

Şirket 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla Alfaway, Rolweg SA ve Uludaş'ın %100'üne sahiptir. Şirket'in Alfaway, Rolweg SA ve Uludaş'ın faaliyetleri üzerinde tam kontrol gücünün bulunmasından dolayı Alfaway, Rolweg SA ve Uludaş'ın finansal tabloları ekteki konsolide finansal tablolara tam konsolidasyon yöntemi ile dahil edilmektedir.

##### 2.1.5.2. Konsolidasyonda Eliminasyon İşlemleri

## ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Alfaway'ın, Ulidaş'ın(konsolide) ve Rolweg'in finansal durum tabloları ve kar veya zarar tabloları tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmekte ve Şirket defterlerinde bağlı ortaklıklar olarak yansıtılan Alfaway'ın, Ulidaş'ın ve Rolweg'in kayıtlı değerleri ile Alfaway, Ulidaş ve Rolweg'in defterlerinde yansıtılan öz sermayesi karşılıklı olarak netleştirilmektedir. Konsolide finansal tablolar, Alfaway, Ulidaş, Rolweg ve Şirket arasındaki işlemlerden dolayı oluşan tüm bakiye ve işlemler ve gerçekleşmemiş her türlü gelir ve giderlerden arındırılmaktadır. Gerektiğinde, Şirket'in izlediği muhasebe politikalarıyla aynı olması amacıyla bağlı ortaklıkların finansal tablolarında muhasebe politikalarıyla ilgili düzeltmeler yapılmaktadır. Tüm Grup içi işlemler, bakiyeler, gelir ve giderler konsolidasyonda elimine edilmektedir.

### 2.1.5.3. Kontrol Gücü Olmayan Paylar

Konsolide bağlı ortaklıkların net varlıklarındaki kontrol gücü olmayan paylar Grup'un özkaynağının içinde ayrı olarak belirtilmektedir. Kontrol gücü olmayan paylar, ilk şirket birleşmelerinde oluşan bu payların tutarından ve birleşme tarihinden itibaren özsermayedeki değişikliklerdeki kontrol gücü olmayan payların tutarından oluşmaktadır.

### 2.1.6. Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Konsolide finansal tablolardaki bilgiler önceki dönemle karşılaştırmalı olarak sunulmaktadır. Cari dönem konsolide finansal tablolarının sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılmaktadır.

### 2.1.7. Netleştirme

Finansal varlıklar ve yükümlülükler, yasal olarak netleştirme hakkı var olması, net olarak ödenmesi veya tahsilinin mümkün olması veya varlığın elde edilmesi ile yükümlülüğün yerine getirilmesinin eş zamanlı olarak gerçekleşebilmesi halinde, konsolide finansal durum tablosunda net değerleri ile gösterilmektedir.

### 2.1.8. Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir.

### 2.1.9. Muhasebe Tahminlerinde Değişiklik ve Hatalar

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 uygulanmaktadır. Saptanan önemli muhasebe hataları ise geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir.

## ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Grup yönetimi maddi ve maddi olmayan duran varlıkların faydalı ömürlerinin tespiti, kıdem tazminatı hesabında kullanılan aktüeryal varsayımların tespiti, Grup lehine veya aleyhine devam eden dava ve icra takipleri için ayrılacak karşılıklar, stok değer düşüklüğünün tespiti gibi hususlarda muhasebe tahminlerine başvurmaktadır.

### *Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları*

Finansal tabloların hazırlanmasında Şirket yönetiminin, raporlanan varlık ve yükümlülük tutarını etkileyecek, raporlama tarihi itibarıyla muhtemel yükümlülük ve taahhütleri ve raporlama dönemi itibarıyla gelir ve gider tutarlarını belirleyen varsayımlar ve tahminler yapması gerekmektedir.

Grup'un raporlama dönemi itibarıyla yapmış olduğu varsayımlar aşağıdaki gibidir:

- ❖ Kıdem tazminatı yükümlülüğü aktüeryal varsayımlar (iskonto oranları, gelecek maaş artış oranları, çalışanların işten ayrılma olasılık oranı) kullanılarak belirlenmektedir.
- ❖ Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar doğrusal amortisman yöntemi ile faydalı ömür esasına uygun bir şekilde amortisman tabi tutulmaktadır. Faydalı ömür, kalıntı değer ve amortisman yöntemi tahminlerde ortaya çıkan değişikliklerin olası etkileri için her yıl gözden geçirilmektedir.
- ❖ Grup, alacaklarının tahsil edilmesi konusunda şüphe (belirsizlik) oluşması durumunda dava durumuna bakılmaksızın (açılıp-açılmaması) bu alacaklar için karşılık ayırmaktadır.
- ❖ Stoklar elde etme maliyeti veya net gerçekleştirilebilir değer düşük olanı üzerinden finansal tablolara yansıtılmaktadır.

### 2.1.10. Uygulanan Muhasebe Politikalarının Özeti

#### 2.1.10.1. Hasılat

TFRS 15 1 Ocak 2018 tarihi itibarıyla yürürlüğe girmiş hasılatın finansal tablolara alınmasını sağlayan TMS 18 Hasılat ve TMS 11 İnşaat Sözleşmeleri standart ve ilişkili yorumları yürürlükten kaldırılmıştır. Standart hasılatın finansal tablolara alınmasında yeni 5 aşamalı model getirmektedir.

1. Müşteri sözleşmelerinin tanımlanması
2. Sözleşmedeki edinim yükümlülüklerinin tanımlanması
3. İşlem bedelinin belirlenmesi
4. Sözleşmelerdeki işlem bedelinin edinim yükümlülüklerine dağıtılması
5. Şirket edinim yükümlülüklerini yerine getirmesi ile hasılatın finansal tablolara alınması

Grup'un hasılatı; buğday, mısır, un, kepek, razmol ve başak satışlarından oluşmaktadır.

## ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

### 2.1.10.2. Maddi Duran Varlıklar

Grup'un yeraltı ve yerüstü düzenleri, demirbaşları gibi maddi duran varlıkları, kullanıma hazır hale getirmek için katlanılan masraflar da dahil olmak üzere, maliyet değerleri üzerinden birikmiş amortisman ve birikmiş değer kaybı düşülerek gösterilmektedir. 30 Eylül 2020 tarihli finansal tablolarda arsa, bina, makine tesis ve cihazlar ve taşıtlar yeniden değerlendirme modeline göre konsolide finansal tablolara alınmış olup, oluşan değer farkı maddi duran varlık yeniden değerlendirme fonu altında özkaynaklar arasında ve ilgili dönemin kapsamlı gelir tablosunda raporlanmaktadır. Maddi duran varlıkların satılması durumunda bu varlığa ait maliyet ve birikmiş amortismanlar ilgili hesaplardan düşüldükten sonra oluşan kar ya da zarar kar veya zarar tablosuna intikal ettirilmektedir. Arsalar dışındaki varlıklar amortismanına tabi tutulurken varlığın faydalı ömrüne göre belirlenen oranlar esas alınmak suretiyle amortismanına tabi tutulmaktadır.

	<u>Faydalı Ömür</u>
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	25-40-50 Yıl
Binalar	25-50 Yıl
Demirbaşlar	3-4-5-6-9-10-15-16-50 Yıl
Taşıtlar	2-4-5-10-15 Yıl
Tesis, Makine ve Cihazlar	4-5-6-8-10-13-15-16 17-20-25-40-50 Yıl

### 2.1.10.3. Maddi Olmayan Duran Varlıklar

Maddi olmayan duran varlıklar elde etme maliyetleri üzerinden kayda alınmakta, varlığın faydalı ömrüne göre belirlenen oranlar esas alınmak suretiyle amortismanına tabi tutulmaktadır.

	<u>Faydalı Ömür</u>
Haklar	3-4-5-10-15 Yıl

### 2.1.10.4. Varlıklarda Değer Düşüklüğü

Finansal varlıklar dışındaki her varlık, her bir raporlama tarihinde, söz konusu varlığa ilişkin değer kaybının olduğuna dair herhangi bir gösterge olup olmadığının tespiti için değerlendirilmektedir. Finansal varlıklar dışındaki uzun vadeli varlıklar dahil olmak üzere tüm varlıkların kayıtlı değeri piyasa değerinin (geri kazanılacak tutar) altına düşmüş ise bu varlıklar için değer düşüklüğü karşılığı ayrılmaktadır.

### 2.1.10.5. Borçlanma Maliyetleri

Özellikli varlık bulunmadığından tüm finansman giderleri oluştukları dönemlerde kar veya zarar tablosuna kaydedilmektedir.

## ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

---

#### 2.1.10.6. Stoklar

Stoklar, net gerçekleşebilir değer ya da maliyet bedelinden düşük olanı ile değerlendirilmektedir. Stokların maliyeti tüm satın alma maliyetlerini, stokların mevcut durumuna ve konumuna getirilmesi için katılan diğer maliyetleri içermektedir. Net gerçekleşebilir değer, olağan ticari faaliyet içerisinde oluşan tahmini satış fiyatından tahmini tamamlanma maliyeti ve satışı gerçekleştirmek için gerekli tahmini satış maliyeti toplamının indirilmesiyle elde edilen tutardır. Stok değerlendirme yöntemi olarak ağırlıklı ortalama maliyet yöntemi uygulanmaktadır.

#### 2.1.10.7. Finansal Varlıklar

##### 2.1.10.7.1. Nakit ve Nakit Benzerleri

Nakit ve nakit benzeri kalemleri; nakit para, vadesiz mevduat, vadeli mevduat (vadesi 3 aydan kısa olan mevduat) ve satın alım tarihinden itibaren vadeleri 3 ay veya 3 aydan daha az olan, hemen nakde çevrilebilecek olan ve önemli tutarda değer değişikliği riski taşımayan yüksek likiditeye sahip diğer kısa vadeli yatırımlardır.

##### 2.1.10.7.2. Ticari ve Diğer Alacaklar

Ticari ve diğer alacaklar; ilk kayıt tarihinde gerçeğe uygun değerleri ile muhasebeleştirilmektedir. İlk kayıt tarihinden sonraki raporlama dönemlerinde, etkin faiz yöntemi kullanılarak itfa edilmiş maliyet üzerinden gösterilmektedir. Ödenmesi gereken tutarların tahsil edilemeyecek olduğunu gösteren bir durumun söz konusu olması halinde, ticari alacaklar için tahmini tahsil edilemeyecek tutarları için karşılık ayrılarak kar/zarar hesabına kayıt edilmektedir.

Şirket, ticari alacakların belirli sebeplerle değer düşüklüğüne uğramadığı durumlarda (gerçekleşmiş değer düşüklüğü zararları haricinde), ticari alacaklara ilişkin zarar karşılıklarını "ömür boyu beklenen kredi zararlarına" eşit bir tutardan ölçmektedir. Beklenen kredi zararları, bir finansal aracın beklenen ömrü boyunca kredi zararlarının olasılıklarına göre ağırlıklandırılmış bir tahminidir. Beklenen kredi zararlarının hesaplamasında, Şirket geçmiş kredi zararı deneyimlerinin yanında geleceğe yönelik tahminleri de dikkate almaktadır.

##### 2.1.10.7.3. Türev Finansal Araçlar

Türev finansal araçlar; alım satım amaçlı ya da finansal riskten korunma amacı ile elde bulundurulmaktadır. Grup tüm türev finansal araçları alım satım amacı ile elde bulundurmaktadır. Türev finansal aracın maliyet bedeli ile gerçeğe uygun değeri arasındaki fark konsolide kar veya zarar tablosu ile ilişkilendirilmektedir.



## ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

---

### 2.1.10.8. Finansal Yükümlülükler

#### 2.1.10.8.1. Finansal Borçlar

Faizli finansal borçlar başlangıçta gerçeğe uygun değerleri ile kayıtlara alınmakta sonradan etkin faiz oranı yöntemi kullanılarak değerlendirilmektedir.

#### 2.1.10.8.2. Ticari ve Diğer Borçlar

Ticari ve diğer borçlar başlangıçta gerçeğe uygun değerleri ile kayıtlara alınmakta sonradan etkin faiz oranı yöntemi kullanılarak itfa edilmiş değerleri ile değerlendirilmektedir.

#### *Kredi riski:*

Grup'un kredi riski esas olarak ticari alacaklarından doğabilmektedir. Ticari alacakları, Grup yönetimince geçmiş tecrübeler ve cari ekonomik durum göz önüne alınarak değerlendirilmekte ve uygun oranda şüpheli alacak karşılığı ayrıldıktan sonra konsolide finansal durum tablosunda net olarak gösterilmektedir.

#### *Piyasa riski:*

Piyasa riski; faiz oranlarında, kurlarda veya menkul kıymetlerin ve diğer finansal sözleşmelerin değerinde meydana gelebilecek ve Grup'u etkileyebilecek değişimlerdir.

#### *Likidite riski:*

Grup kısa vadeli finansal araçlarını nakde çevirerek kendisine fon yaratmaktadır. Bu araçlardan elde edilen tutarlar gerçeğe uygun değerleri ile kayıtlarda yer almaktadır.

### 2.1.10.9. Kur Değişiminin Etkileri

Grup'un yasal kayıtlarında, yabancı para cinsinden (TL dışındaki para birimleri) muhasebeleştirilen işlemler, işlem tarihindeki kurlar kullanılarak Türk Lirası'na çevirmektedir. Konsolide finansal durum tablosunda yer alan dövizle bağlı varlık ve borçlar raporlama tarihinde geçerli olan kurlar kullanılarak Türk Lirası'na çevirmektedir. Bu çevrimden ve dövizli işlemlerin tahsil ve tediyelerinden kaynaklanan kambiyo karları ve zararları konsolide kar veya zarar tablosunda yer almaktadır.

### 2.1.10.10. Pay Başına Kazanç

TMS 33'e göre pay başına kazanç tutarı dönem karının dönemin tedavüldeki adi hisse senedi sayısının ağırlıklı ortalamasına bölünmesiyle hesaplanmaktadır.

## ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

---

### 2.1.10.11. Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar

Raporlama tarihi ile konsolide finansal durum tablosunun yayımı için yetkilendirme tarihi arasında, Grup lehine veya aleyhine ortaya çıkan olayları ifade etmektedir. Raporlama tarihi itibarıyla söz konusu olayların var olduğuna ilişkin yeni deliller olması veya ilgili olayların raporlama tarihinden sonra ortaya çıkması durumunda, Grup söz konusu hususları ilgili dipnotlarında açıklamaktadır.

Grup, raporlama tarihinden sonra düzeltme gerektiren olayların ortaya çıkması durumunda, konsolide finansal tablolara alınan tutarları bu yeni duruma uygun şekilde düzeltmektedir.

### 2.1.10.12. İlişkili Taraflar

Ekli konsolide finansal tablolarda Grup hissedarları, onların sahibi oldukları şirketler, bunların yöneticileri ve ilişkili oldukları bilinen diğer kişiler ve kuruluşlar, ilişkili şirketler olarak tanımlanmaktadır. Buradaki ilişkili taraf deyimi; doğrudan ya da dolaylı olarak bir Grup'un kontrol edilmesi, Grup üzerinde önemli derecede etki sağlayacak bir hakkın bulunması ya da Grup'un iştiraki, yönetim kurulu üyesi, genel müdür gibi yöneticisini ifade etmektedir.

### 2.1.10.13. Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler

Türkiye'de, kurumlar vergisi oranı 2020 yılı hesap dönemi için %22'dir. (31 Aralık 2019:%22) Bu oran, kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası gibi) ve indirimlerin (yatırım indirimi, Ar-Ge gibi) indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanmaktadır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir. 5520 sayılı kanuna 7061 sayılı kanunun 91. maddesiyle eklenen geçici 10.maddesiyle kurumlar vergisi oranı 2018,2019 ve 2020 yılları mali vergilendirme dönemleri için %22 olarak belirlenmiştir.

Grup üçer aylık mali karları üzerinden %22 oranında geçici vergi hesaplanmakta ve o dönemi izleyen ikinci ayın 14'üncü gününe kadar beyan edip 17'nci günü akşamına kadar ödemektedir. Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilmektedir. Türk vergi mevzuatına göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilmektedir.

### 2.1.10.14. Çalışanlara Sağlanan Faydalar/Kıdem Tazminatı Karşılıkları ve Emeklilik Planları

Yürürlükteki kanunlara göre, Grup emeklilik dolayısıyla ve İş Kanunu'nda belirtilen davranışlar dışındaki sebeplerle istihdamı sona eren çalışanlara belirli bir toplu ödeme yapmakla yükümlüdür. Kıdem tazminatı karşılığı raporlama tarihi itibarıyla buna hak kazanan bütün çalışanların işine son verilmesi var sayımı ile ödenmesi gerekecek olan toplam yükümlülüğün TMS 19 "Çalışanlara

## ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Sağlanan Faydalar” standardına göre bugünkü değerlerinin tahmin edilmesi yoluyla ekli konsolide finansal tablolara yansıtılmaktadır.

### 2.1.10.15. Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

Grup muhasebe politikası olarak gerçeğe uygun değer yöntemi veya maliyet yöntemi seçmekte ve anılan yöntemi tüm yatırım amaçlı gayrimenkullerine uygulamaktadır.

İlk muhasebeleştirme işleminden sonra maliyet yöntemi seçen bir şirket, tüm yatırım amaçlı gayrimenkullerini söz konusu yöntem için TMS 16’da belirtilen hükümler çerçevesinde maliyet yöntemiyle ölçmektedir.

Yatırım amaçlı gayrimenkullerini gerçeğe uygun değer ile ölçen Grup; yatırım amaçlı gayrimenkulün gerçeğe uygun değerindeki değişimden kaynaklanan kazanç veya kaybı, olduğu dönemde kar veya zarara dahil etmektedir. Grup’un yatırım amaçlı gayrimenkulleri ile ilgili açıklamalar dipnot 13’da sunulmaktadır.

## 2.2. Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Grup yönetiminin konsolide finansal tabloların TFRS’ye uygun olarak hazırlanması amacıyla, raporlanan aktif ve pasif tutarları; raporlama tarihi itibarıyla gerçekleşmesi muhtemel varlık ve yükümlülüklerle ilişkin açıklamaları etkileyecek bazı tahmin ve varsayımlar yapması gerekmektedir. Fiili sonuçlar cari tahminlerden farklı olabilmektedir. Bu tahmin ve varsayımlar düzenli olarak gözden geçirilmekte, düzeltme gerektiği durumlarda söz konusu düzeltmeler ortaya çıktıkları döneme ait konsolide kar veya zarar tablosunda raporlanmaktadır.

## 2.3. Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

Grup, 30 Eylül 2020 tarihinde geçerli ve uygulanması zorunlu olan ve KGK tarafından çıkarılan tüm standartlarını 31 Aralık 2019 finansal tabloları ile uyumlu olarak uygulamıştır.

1 Ocak 2020 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

TMS 1 ve TMS 8 Önemlilik Tanımı

TFRS 3 – İşletme Birleşmeleri (Değişiklikler)

TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7 ‘deki değişiklikler – Gösterge faiz oranı reformu

TFRS 16 – Kiralama İşlemleri- Covid 19 ile ilgili kira ödemelerine tanınan imtiyazlar

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

TMS 1 – Finansal tabloların sunumu

TFRS 17 – Sigorta Sözleşmeleri

TFRS 3 İşletme Birleşmeleri (Değişiklikler)

## ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

TMS 16 Maddi Duran Varlıkları (Değişiklikler)

TMS 37 Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar (Değişiklikler)

TFRS Yıllık İyileştirmeler; TFRS 1, TFRS 9, TMS 41 ve TFRS 16 Değişiklikleri

### 3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

30 Eylül 2020	Buğday ve Un Ticareti	Lisanslı Depoculuk	Eliminasyon	Toplam
Satışlar	3.444.017.380	6.636.091	(212.884.150)	3.237.769.321
Satışların Maliyeti	(3.293.258.103)	(3.811.594)	210.221.224	(3.086.848.473)
<b>Brüt Esas Faaliyet Karı</b>	<b>150.759.277</b>	<b>2.824.497</b>	<b>(2.662.926)</b>	<b>150.920.848</b>
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	(52.132)	-	-	(52.132)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	(43.331.405)	-	2.978.435	(40.352.970)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(12.859.477)	(1.306.695)	649.791	(13.516.381)
Diğer Faaliyet Gelirleri	162.391.783	1.223.983	(1.046.064)	162.569.702
Diğer Faaliyet Giderleri (-)	(65.124.970)	(541.702)	80.764	(65.585.908)
<b>Faaliyet Karı / (Zararı)</b>	<b>191.783.076</b>	<b>2.200.083</b>	<b>-</b>	<b>193.983.159</b>
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	714.158	-	-	714.158
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	-	(102.008)	-	(102.008)
TFRS 9 Uyarınca Belirlenen Değer Düşüklüğü Kazançları (Zararları) ve Değer Düşüklüğü Zararlarının İptalleri	(87.396)	-	-	(87.396)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Kar / (Zararındaki) Paylar	750.781	-	-	750.781
<b>Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı / (Zararı)</b>	<b>193.160.619</b>	<b>2.098.075</b>	<b>-</b>	<b>195.258.694</b>
Finansal Gelirler	218.272.641	264.470	(1.565.911)	216.971.200
Finansal Giderler	(361.633.126)	(2.233.339)	1.565.911	(362.300.554)
<b>Vergi Öncesi Kar</b>	<b>49.800.134</b>	<b>129.206</b>	<b>-</b>	<b>49.929.340</b>
Vergi Gideri	(7.215.451)	(77.489)	-	(7.292.940)
<b>Net Dönem Karı</b>	<b>42.584.683</b>	<b>51.717</b>	<b>-</b>	<b>42.636.400</b>

## ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

30 Eylül 2019	Buğday ve Un Ticareti	Lisanslı Depoculuk	Eliminasyon	Toplam
Satışlar	2.293.272.185	2.830.502	(1.197.311)	2.294.905.376
Satışların Maliyeti	(2.180.503.475)	(1.019.248)	849.019	(2.180.673.704)
<b>Brüt Esas Faaliyet Karı</b>	<b>112.768.710</b>	<b>1.811.254</b>	<b>(348.292)</b>	<b>114.231.672</b>
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	(85.841)	-	-	(85.841)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(9.017.106)	(884.579)	390.064	(9.511.621)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	(31.101.073)	-	-	(31.101.073)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	115.757.037	604.167	(241.332)	116.119.872
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(76.672.528)	(274.710)	203.752	(76.743.486)
<b>Faaliyet Karı/(Zararı)</b>	<b>111.649.199</b>	<b>1.256.132</b>	<b>4.192</b>	<b>112.909.523</b>
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	523.426	-	-	523.426
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	-	-	-	-
TFRS 9 Uyarınca Belirlenen Değer Düşüklüğü Kazançları (Zararları) ve Değer Düşüklüğü Zararlarının İptalleri	31.676	-	-	31.676
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından / (Zararlarından) Paylar	456.195	-	-	456.195
<b>Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı / (Zararı)</b>	<b>112.660.496</b>	<b>1.256.132</b>	<b>4.192</b>	<b>113.920.820</b>
Finansman Gelirleri	112.826.759	14	(1.383.118)	111.443.655
Finansman Giderleri(-)	(197.337.100)	(1.088.602)	1.378.926	(197.046.776)
<b>Vergi Öncesi Kar</b>	<b>28.150.155</b>	<b>167.544</b>	<b>-</b>	<b>28.317.699</b>
Vergi Gideri	(5.638.026)	17.109	-	(5.620.917)
<b>Net Dönem Karı/(Zararı)</b>	<b>22.512.129</b>	<b>184.653</b>	<b>-</b>	<b>22.696.782</b>

## ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

30 Eylül 2020	Buğday ve Un Ticareti	Lisanslı Depoculuk	Eliminasyon	Toplam
Toplam Varlıklar	1.977.814.083	80.146.244,00	(123.125.506)	1.934.834.821
Toplam Yükümlülükler	1.577.918.173	37.850.930,00	(67.622.570)	1.548.146.533
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	399.895.910	42.295.314,00	(55.502.936)	386.688.288
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	-	-	-	-

31 Aralık 2019	Buğday ve Un Ticareti	Lisanslı Depoculuk	Eliminasyon	Toplam
Toplam Varlıklar	1.327.812.521	14.334.318	(61.647.327)	1.280.499.512
Toplam Yükümlülükler	1.033.898.237	9.464.505	(36.157.032)	1.007.205.710
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	293.914.284	4.869.813	(25.490.295)	273.293.802
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	-	-	-	-

30 Eylül 2020	Buğday ve Un Ticareti	Lisanslı Depoculuk	Toplam
Yatırım Harcamaları	31.153.448	1.965.229	33.118.677
Dönem İçi Amortisman Gideri	8.352.170	1.233.697	9.585.867

31 Aralık 2019	Buğday ve Un Ticareti	Lisanslı Depoculuk	Toplam
Yatırım Harcamaları	46.321.573	201.308	46.522.881
Dönem İçi Amortisman Gideri	5.507.679	394.713	5.902.392

### 4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Kasa	118.106	59.065
Vadesiz Mevduatlar	74.839.430	25.005.286
Vadeli Mevduatlar	278.904.907	92.473.701
POS Hesapları	164.429	161.035
Fon Hesapları	19.062.717	30.955.677
Beklenen Kredi Zararı	(175.761)	(88.365)
	<b>372.913.828</b>	<b>148.566.399</b>

Beklenen kredi zararı TFRS 9'a göre hesaplanan karşılıklardan oluşmaktadır.

### 5. FİNANSAL YATIRIMLAR

#### Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar

Kısa vadeli finansal varlıklar gerçeğe uygun değer farkı kar / (zarara) yansıtılan finansal varlıklar olarak sınıflandırılmaktadır.

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Bonolar	26.659.253	1.012.995
Bloke Banka Hesapları	2.029.143	1.543.740

## ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	28.688.396	2.556.735
--	------------	-----------

### Uzun Vadeli Finansal Yatırımlar

Bulunmamaktadır.

## 6. FİNANSAL BORÇLAR

### Kısa Vadeli Finansal Borçlanmalar

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Kısa Vadeli Borçlanmalar	349.010.146	101.222.155
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları (net)	138.001.856	81.548.763
	<b>487.012.002</b>	<b>182.770.918</b>

### Kısa Vadeli Borçlanmalar

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Kısa Vadeli Krediler	349.010.146	101.222.155

### Kısa Vadeli Krediler

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Kısa Vadeli Krediler	353.708.081	102.321.509
Ertelenmiş Faiz Giderleri (-)	(4.697.935)	(1.099.354)
<b>Kısa Vadeli Krediler (net)</b>	<b>349.010.146</b>	<b>101.222.155</b>

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla kısa vadeli kredilerin (net) detayı aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	20.524.985-Usd	160.259.080
TL	-	188.751.076
		<b>349.010.156</b>

31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla kısa vadeli kredilerin (net) detayı aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	17.040.193-Usd	101.222.155
TL	-	-
		<b>101.222.155</b>

### Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları (net)	132.859.826	74.479.261
Uzun Vadeli Kiralama Borçlarının Kısa Vadeli Kısımları (net)	5.142.030	7.069.502
	<b>138.001.856</b>	<b>81.548.763</b>

### Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
--	---------------	----------------

## ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları	157.975.909	91.360.923
Ertelenmiş Faiz Giderleri (-)	(25.116.083)	(16.881.662)
<b>Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları (net)</b>	<b>132.859.826</b>	<b>74.479.261</b>

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımlarının (net) detayı aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	4.202.313-Usd	32.811.659
Euro	3.008.116-Euro	27.458.387
TL		72.589.780
		<b>132.859.826</b>

31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımlarının (net) detayı aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	2.388.236-Usd	14.186.601
Euro	4.906.923-Euro	32.633.983
TL		27.658.677
		<b>74.479.261</b>

### Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçlarının Kısa Vadeli Kısımları

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçlarının Kısa Vadeli Kısımları	5.620.520	7.622.919
Ertelenmiş Faiz Giderleri (-)	(478.490)	(553.417)
<b>Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçlarının Kısa Vadeli Kısımları (net)</b>	<b>5.142.030</b>	<b>7.069.502</b>

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla uzun vadeli kiralama borçlarının kısa vadeli kısımlarının (net) detayı aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	542.807-Usd	4.238.235
TL		903.795
		<b>5.142.030</b>

31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla uzun vadeli kiralama borçlarının kısa vadeli kısımlarının (net) detayı aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	1.169.802-Usd	6.948.859
Euro		-
TL		120.643
		<b>7.069.502</b>

### Uzun Vadeli Finansal Borçlanmalar



## ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Uzun Vadeli Krediler (net)	285.229.489	190.728.621
Uzun Vadeli Kiralama Borçları (net)	6.409.272	7.982.156
<b>Uzun Vadeli Finansal Borçlanmalar (net)</b>	<b>291.638.761</b>	<b>198.710.777</b>

### Uzun Vadeli Krediler

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Uzun Vadeli Krediler	330.185.895	228.494.500
Ertelenmiş Faiz Giderleri (-)	(44.956.406)	(37.765.879)
<b>Uzun Vadeli Krediler (net)</b>	<b>285.229.489</b>	<b>190.728.621</b>

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla uzun vadeli kredilerin (net) detayı aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	16.418.806-Usd	128.198.037
Euro	-	-
TL	-	157.031.452
		<b>285.229.489</b>

31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla uzun vadeli kredilerin (net) detayı aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	17.128.571-Usd	101.747.140
Euro	2.250.000-Euro	14.963.850
TL	-	74.017.631
		<b>190.728.621</b>

### Uzun Vadeli Kiralama Borçları

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Uzun Vadeli Kiralama Borçları	6.675.156	8.432.749
Ertelenmiş Faiz Giderleri (-)	(265.884)	(450.593)
<b>Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçları (net)</b>	<b>6.409.272</b>	<b>7.982.156</b>

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla uzun vadeli finansal kiralama borçlarının (net) detayı aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	820.860-Usd	6.409.272
Euro	-	-
TL	-	-
		<b>6.409.272</b>

31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla uzun vadeli finansal kiralama borçlarının (net) detayı aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	1.228.283-Usd	7.296.245
Euro	-	-
TL	-	685.911
		<b>7.982.156</b>

## ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

### 7. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

#### Kısa Vadeli Ticari Alacaklar

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	685.890	711.701
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	504.376.068	518.836.838
İlişkili Taraflardan Alacak Senetleri	1.121.700	2.362.923
İlişkili Olmayan Taraflardan Alacak Senetleri	20.355.207	21.244.946
Ertelenmiş Vade Farkı Geliri (-)	(1.682.337)	(1.035.636)
Şüpheli Ticari Alacaklar	7.698.049	7.588.747
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	(7.698.049)	(7.588.747)
<b>Kısa Vadeli Ticari Alacaklar (net)</b>	<b>524.856.528</b>	<b>542.120.772</b>

#### Uzun Vadeli Ticari Alacaklar

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	-	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar*	8.908.506	8.822.866
<b>Uzun Vadeli Ticari Alacaklar (net)</b>	<b>8.908.506</b>	<b>8.822.866</b>

\*Bakınız dipnot 18.

#### Kısa Vadeli Ticari Borçlar

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	1.203.370	167.724
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar*	632.768.144	576.432.408
İlişkili Olmayan Taraflara Borç Senetleri	-	360.212
Ertelenmiş Vade Farkı Gideri (-)	(4.615.272)	(2.025.508)
<b>Kısa Vadeli Ticari Borçlar (net)</b>	<b>629.356.242</b>	<b>574.934.836</b>

\*30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla ilişkili olmayan taraflara ticari borçların 489.057.303-TL'si akreditif borçlarından oluşmaktadır (31 Aralık 2019: 483.259.024-TL).

#### Uzun Vadeli Ticari Borçlar

Bulunmamaktadır.

### 8. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

#### Kısa Vadeli Diğer Alacaklar

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Verilen Depozito ve Teminatlar	4.213	11.910
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	49.795	23.458
Lisanslı Depoculuk Teşvik Alacakları	731.285	-
Kamu Kurumlarından Alacaklar	8.037.454	9.602.981
<b>Kısa Vadeli Diğer Alacaklar (net)</b>	<b>8.822.747</b>	<b>9.638.349</b>

## ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

### Uzun Vadeli Diğer Alacaklar

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Verilen Depozito ve Teminatlar	6.915.908	1.119.854
	<b>6.915.908</b>	<b>1.119.854</b>

### Kısa Vadeli Diğer Borçlar

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	220.925	241.751
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	62.853.460	3.540.013
	<b>63.074.385</b>	<b>3.781.764</b>

### Uzun Vadeli Diğer Borçlar

Bulunmamaktadır.

## 9. TÜREV ARAÇLAR

### Türev Finansal Varlıklar

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Vadeli İşlemler Piyasası Teminatları	16.613.875	4.094.473
Türev Finansal Araçlar	26.497.119	-
	<b>43.110.994</b>	<b>4.094.473</b>

### Türev Finansal Yükümlülükler

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Vadeli İşlemler Piyasası Teminatları	-	-
Türev Finansal Araçlar	-	2.244.832
	-	<b>2.244.832</b>

Vadeli işlem piyasasında işlem yapmak için verilen teminatlar vadeli işlem piyasası teminatları olarak, forward sözleşmeleri ve opsiyon sözleşmelerinin gerçeğe uygun değerleri ise türev finansal araçlar olarak sınıflandırılmıştır. Dönem içinde yapılan işlemler sonucu oluşan kar veya zararlar kar veya zarar tablosunda finansman gelirleri ve giderleri içinde türev finansal araç gelirleri ve giderleri olarak, raporlama tarihi itibarıyla açık olan pozisyonların gerçeğe uygun değer farkları da finansman gelirleri ve giderleri içinde raporlanmaktadır.

### Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değerleri

Grup, konsolide finansal tablolarında gerçeğe uygun değerleri ile yansıtılan finansal araçlarını her finansal araç sınıfının değerlendirilmesinde kaynağına göre, üç seviyeli hiyerarşi kullanarak sınıflandırmaktadır.

Seviye 1 : Grup'un ölçüm tarihinde erişebileceği, özdeş varlıkların veya borçların aktif piyasalardaki kotasyon fiyatları kullanılan değerlendirme teknikleri,

## ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Seviye 2 : Varlığa veya borca ilişkin doğrudan veya dolaylı şekilde gözlemlenebilir olan, Seviye 1 içerisindeki kotasyon fiyatları dışındaki girdileri içeren diğer değerlendirme teknikleri,

Seviye 3 : Varlığa veya borca ilişkin gözlemlenebilir olmayan girdileri kullanan değerlendirme teknikleri.

<b>30 Eylül 2020</b>	<b>Seviye 1</b>	<b>Seviye 2</b>	<b>Seviye 3</b>
Vadeli Döviz İşlem Kontratları (Alım Satım Amaçlı)		43.110.994	
		<b>43.110.994</b>	
<b>31 Aralık 2019</b>	<b>Seviye 1</b>	<b>Seviye 2</b>	<b>Seviye 3</b>
Vadeli Döviz İşlem Kontratları (Alım Satım Amaçlı)	-	1.849.641	-
	-	<b>1.849.641</b>	-

Yabancı para forward işlemleri (Seviye 2) yabancı para vadeli işlem sözleşmesinin gerçeğe uygun değeri günümüze iskonto edilerek bilanço tarihindeki yabancı para değişim oranı kullanılarak değerlendirilmiştir.

### 10. STOKLAR

	<b>30 Eylül 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
İlk Madde ve Malzeme	141.585.343	140.283.127
Mamuller	27.255.179	23.163.164
Ticari Mallar	392.625.298	141.168.506
Diğer Stoklar	657.012	434.424
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)	(1.139.393)	(2.079.980)
	<b>560.983.439</b>	<b>302.969.241</b>

Stoklar üzerinde ipotek, teminat ve rehin bulunmamakta olup, stoklar sigortalıdır.

### 11. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

#### Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

	<b>30 Eylül 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
İlişkili Taraflara Verilen Sipariş Avansları	-	-
İlişkili Olmayan Taraflara Verilen Sipariş Avansları	66.629.322	44.847.059
Sigorta ve Diğer Peşin Ödenen Giderler	903.489	1.637.207
	<b>67.532.811</b>	<b>46.484.266</b>

#### Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

	<b>30 Eylül 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
Sigorta Giderleri	-	-
İlişkili Olmayan Taraflara Verilen Sipariş Avansları*	3.042.014	3.042.014
	<b>3.042.014</b>	<b>3.042.014</b>

\*Bakınız dipnot 18.

## ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

### Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
İlişkili Taraflardan Alınan Avanslar		-
İlişkili Olmayan Taraflardan Alınan Avanslar	39.660.759	20.409.090
Ertelenmiş Gelirler	-	400.206
	<b>39.660.759</b>	<b>20.809.296</b>

### Uzun Vadeli Ertelenmiş Gelirler

Bulunmamaktadır.

## 12. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

İştirakin Adı	%	30 Eylül 2020	%	31 Aralık 2019
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.	17	4.819.931	17	4.612.490

Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.'nin 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla değerinde meydana gelen değişim detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2020
31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla Değeri	4.612.490
30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla Ulusoy Un'un Payına Düşen Kar	750.781
Tahakkuk Eden Temettü Geliri	(543.340)
	<b>4.819.931</b>

TFRS 12 "Diğer İşletmelerdeki Paylara İlişkin Açıklamalar" standardının B12 (a) ve (b) bentlerine göre Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.'nin açıklanması gereken özet bilgileri 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:\*

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Dönen Varlıklar	4.372.683	3.504.360
Duran Varlıklar	11.312.718	4.998.894
Kısa Vadeli Yükümlülükler	809.086	549.523
Uzun Vadeli Yükümlülükler	5.731.372	778.340
Hasılat	9.199.797	8.944.214
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Karı/(Zararı)	4.416.367	3.540.141
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Karı/(Zararı)	-	-
Diğer Kapsamlı Gelir	4.416.367	3.540.141
Toplam Kapsamlı Gelir	4.416.367	3.540.141

\* TFRS 12 "Diğer İşletmelerdeki Paylara İlişkin Açıklamalar" standardının B15 (b) bendi uyarınca finansal bilgiler iştirakin yasal kayıtlarından elde edilmektedir.

## ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

-----

### 13. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Arazi ve Arsalar	7.555.219	7.515.000
Binalar	3.985.000	3.985.000
	<b>11.540.219</b>	<b>11.500.000</b>

### 14. CARİ DÖNEM VERGİSİ İLE İLGİLİ VARLIKLAR

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Peşin Ödenen Vergiler ve Fonlar	1.115.347	-

## ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

### 15. MADDİ DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla maddi duran varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

Sabit Kıymet Dağılımı	Tesis, Makine ve Cihazlar		Yeraltı ve Yerüstü Düzenlemeleri	Arazi ve Arsalar	Binalar	Demirbaşlar	Taşıtlar	Özel Maliyetler	Yapılmakta Olan Yatırımlar	Toplam
1 Ocak 2020 Açılış Bakiyesi	87.651.386		3.369.822	21.938.350	72.384.788	2.497.858	9.270.006	43.995	-	197.156.205
Girişler	5.324.448		1.011.630	449.530	1.201.508	1.554.273	5.833.602	25.279	18.132.255	33.532.525
Devir Alınan	20.906.109				1.210.154	113.692	117.519		489.483	22.836.957
Çıkışlar	-		-			(269.311)	(624.382)			(893.693)
Yeniden Sınıflandırma	9.707.400		96.500		1.339.871	31.260			(11.175.031)	-
Yeniden Değerleme	43.735.705		-							43.735.705
30 Eylül 2020 Kapanış Bakiyesi	<b>167.325.048</b>		<b>4.477.952</b>	<b>22.387.880</b>	<b>76.136.321</b>	<b>3.927.772</b>	<b>14.596.745</b>	<b>69.274</b>	<b>7.446.707</b>	<b>296.367.699</b>

  

Birikmiş Amortisman Dağılımı	Tesis, Makine ve Cihazlar		Yeraltı ve Yerüstü Düzenlemeleri	Arazi ve Arsalar	Binalar	Demirbaşlar	Taşıtlar	Özel Maliyetler	Yapılmakta Olan Yatırımlar	Toplam
1 Ocak 2020 Açılış Bakiyesi	9.011.706		30.639	-	3.937.636	1.022.160	3.903.409	121	-	17.905.671
Devir Alınan	3.264.858				128.851	85.193	106.720			3.585.622
Dönem Gideri	6.143.536		59.576	-	1.517.789	409.275	1.277.976	7.905	-	9.416.057
Çıkışlar						(322.980)	(446.495)			(769.475)
30 Eylül 2020 Kapanış Bakiyesi	<b>18.420.100</b>		<b>90.215</b>	<b>-</b>	<b>5.584.276</b>	<b>1.193.648</b>	<b>4.841.610</b>	<b>8.026</b>	<b>-</b>	<b>30.137.875</b>

  

<b>30 Eylül 2020 Kapanış Bakiyesi</b>	<b>148.904.948</b>		<b>4.387.737</b>	<b>22.387.880</b>	<b>70.552.045</b>	<b>2.734.124</b>	<b>9.755.135</b>	<b>61.248</b>	<b>7.446.707</b>	<b>266.229.824</b>
---------------------------------------	--------------------	--	------------------	-------------------	-------------------	------------------	------------------	---------------	------------------	--------------------

Sabit kıymetler üzerinde toplam 41.400.000-USD (323.251.200-TL) tutarında banka ipoteği bulunmaktadır. 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla, maddi duran varlıklar altında sınıflandırılan kullanım hakkı varlıklarının net kayıtlı değeri 334.312-TL'dir. 30 Eylül 2020 tarihinde sona eren döneme ait kullanım hakkı varlıklarının amortisman giderleri 467.177-TL'dir. 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla Grup'un aktifinde yer alan maddi duran varlıklarının tesis makine ve cihazlar hesap sınıfı için şirket yeniden değerlendirme modelini kullanmaktadır. 04 Haziran 2020 tarihli değerlendirme raporları ile grup aktifte kayıtlı tesis bakine ve cihazlar için Sermaye Piyasası Kurulu tarafından yetkilendirilen Aden Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş makine tesis ve cihazlar değerlendirme raporları düzenlenmiştir. Değerleme yönteminde pazar yaklaşımı, gelir yaklaşımı ve maliyet yaklaşımı yöntemleri kullanılmıştır. Toplam makine tesis ve cihazların raporlama tarihindeki

## ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

değerlerinin toplam 121.175.000-TL olarak belirlenmiştir. Kayıtlı değerleri ile yeniden değerlendirme tarihindeki gerçeğe uygun değerleri arasındaki farkı brüt 43.735.705-TL yeniden değerlendirme farkı oluşmuştur. Devir alınan sabit kıymetler Uludaş Tarım'ın GK Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk A.Ş'yi satın almasından kaynaklanmaktadır.

31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla maddi duran varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

Sabit Kıymet Dağılımı	Tesis, Makine ve Cihazlar	Yeraltı ve Yerüstü Düzenlemeleri	Arazi ve Arsalar	Binalar	Demirbaşlar	Taşıtlar	Özel Maliyetler	Yapılmakta Olan Yatırımlar	Toplam
1 Ocak 2019 Açılış Bakiyesi	46.175.028	1.315.000	21.938.350	44.077.729	1.980.239	7.593.199	-	29.479.681	152.559.226
Girişler	1.371.593	15.000	-	35.863	529.698	2.744.800	43.995	41.737.267	46.478.216
Çıkışlar	(658.459)	-	-	-	(154.785)	(1.067.993)	-	-	(1.881.237)
Yeniden Sınıflandırma	40.763.224	2.039.822	-	28.271.196	142.706	-	-	(71.216.948)	-
<b>31 Aralık 2019 Kapanış Bakiyesi</b>	<b>87.651.386</b>	<b>3.369.822</b>	<b>21.938.350</b>	<b>72.384.788</b>	<b>2.497.858</b>	<b>9.270.006</b>	<b>43.995</b>	<b>-</b>	<b>197.156.205</b>

  

Birikmiş Amortisman Dağılımı	Tesis, Makine ve Cihazlar	Yeraltı ve Yerüstü Düzenlemeleri	Arazi ve Arsalar	Binalar	Demirbaşlar	Taşıtlar	Özel Maliyetler	Yapılmakta Olan Yatırımlar	Toplam
1 Ocak 2019 Açılış Bakiyesi	6.853.860	72	-	2.593.189	790.286	3.574.050	-	-	13.811.457
Dönem Gideri	2.809.409	30.567	-	1.344.447	385.032	1.243.338	121	-	5.812.914
Çıkışlar	(651.563)	-	-	-	(153.158)	(913.979)	-	-	(1.718.700)
<b>31 Aralık 2019 Kapanış Bakiyesi</b>	<b>9.011.706</b>	<b>30.639</b>	<b>-</b>	<b>3.937.636</b>	<b>1.022.160</b>	<b>3.903.409</b>	<b>121</b>	<b>-</b>	<b>17.905.671</b>

  

<b>31 Aralık 2019 Kapanış Bakiyesi</b>	<b>78.639.680</b>	<b>3.339.183</b>	<b>21.938.350</b>	<b>68.447.152</b>	<b>1.475.698</b>	<b>5.366.597</b>	<b>43.874</b>	<b>-</b>	<b>179.250.534</b>
--	-------------------	------------------	-------------------	-------------------	------------------	------------------	---------------	----------	--------------------

Sabit kıymetler üzerinde toplam 41.400.000-USD (245.924.280-TL) tutarında banka ipoteği bulunmaktadır.

31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla, maddi duran varlıklar altında sınıflandırılan kullanım hakkı varlıklarının net kayıtlı değeri 801.489-TL'dir. 31 Aralık 2019 tarihinde sona eren döneme ait kullanım hakkı varlıklarının amortisman giderleri 789.612-TL'dir. Kullanım hakkı varlıkları dönem içi girişler ve dönem giderleri içerisinde raporlanmaktadır.



## ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

### 16. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

#### Şerefiye

Bulunmamaktadır.

#### Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar

Diğer Maddi Olmayan Duran Varlık Dağılımı	Haklar	Marka ve İsim	Toplam
	(Bilgisayar Programları)	Hakları	
1 Ocak 2020 Açılış Bakiyesi	227.370	324.724	552.094
Girişler	290.918		290.918
Çıkışlar	(133.703)		(133.703)
Yeniden Sınıflandırma			-
30 Eylül 2020 Kapanış Bakiyesi	<b>384.585</b>	<b>324.724</b>	<b>709.309</b>

  

Birikmiş Amortisman Dağılımı	Haklar	Marka ve İsim	Toplam
	(Bilgisayar Programları)	Hakları	
1 Ocak 2020 Açılış Bakiyesi	68.207	118.008	186.215
Dönem Gideri	145.610	24.200	169.810
Çıkışlar	(133.703)		(133.703)
Yeniden Sınıflandırma	-		-
30 Eylül 2020 Kapanış Bakiyesi	<b>80.114</b>	<b>142.208</b>	<b>222.322</b>

  

<b>30 Eylül 2020 Tarihli Net Defter Değeri</b>	<b>304.471</b>	<b>182.516</b>	<b>486.987</b>
--	----------------	----------------	----------------

## ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Diğer Maddi Olmayan Duran Varlık Dağılımı	Haklar	Marka ve İsim	
	(Bilgisayar Programları)	Hakları	Toplam
1 Ocak 2019 Açılış Bakiyesi	362.686	324.724	687.410
Girişler	44.666	-	44.666
Çıkışlar	(179.982)	-	(179.982)
Yeniden Sınıflandırma	-	-	-
31 Aralık 2019 Kapanış Bakiyesi	<b>227.370</b>	<b>324.724</b>	<b>552.094</b>

  

Birikmiş Amortisman Dağılımı	Haklar	Marka ve İsim	
	(Bilgisayar Programları)	Hakları	Toplam
1 Ocak 2019 Açılış Bakiyesi	186.985	85.536	272.521
Dönem Gideri	61.204	32.472	93.676
Çıkışlar	(179.982)	-	(179.982)
Yeniden Sınıflandırma	-	-	-
31 Aralık 2019 Kapanış Bakiyesi	<b>68.207</b>	<b>118.008</b>	<b>186.215</b>

  

<b>31 Aralık 2019 Tarihli Net Defter Değeri</b>	<b>159.163</b>	<b>206.716</b>	<b>365.879</b>
---	----------------	----------------	----------------

### 17. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

Devlet teşvikleri 5510 Sayılı kanun ile yararlanılan Sigorta Primi Desteği, Navlun desteği, Lisanslı depo kira teşviği ve fuar desteklerinden oluşmaktadır.

### 18. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

#### Kısa Vadeli Karşılıklar

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Birikmiş İzin Karşılıkları*	364.028	10.842
Diğer Karşılıklar**	207.935	253.621
	<b>571.963</b>	<b>264.463</b>

\*Bakınız Dipnot 19.

\*\* Diğer karşılıklar TFRS 15 kapsamında ayrılan iade karşılıklarından oluşmaktadır.

#### Uzun Vadeli Karşılıklar

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar*	2.683.844	2.055.194
Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	-	-
	<b>2.683.844</b>	<b>2.055.194</b>

\*Bakınız Dipnot 19.

## ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

### Davalar

Grup'un, geçmiş olaylardan kaynaklanan mevcut yükümlülüklerinde nakit çıkışı muhtemel bulunmadığı için karşılık ayrılmamaktadır.

### Grup Tarafından Verilen Teminat, Rehin ve İpotekler (TRİ)

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	388.437.341	273.222.059
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	15.075.000	15.075.000
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	-	-
<b>Toplam</b>	<b>403.512.341</b>	<b>288.297.059</b>

Şirket'in 30.09.2020 tarihi itibarıyla Samsun Yem Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Samsun Yem"), Yemsel Tavukçuluk Hayvancılık Yem Hammaddeleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Yemsel") ve Çakıroğlu Gıda Tarım Ürünleri Hayvancılık ve Yem Tavukçuluk Nakliyat Ticaret ve Sanayi A.Ş. ("Çakıroğlu")'den olan alacaklarına ilişkin detay aşağıdaki gibidir:

Şirket Unvanı*	Ticari Alacak	Verilen Sipariş Avansları	Toplam	Alınan İpotek
Samsun Yem	1.237.553	-	1.237.553	700.000
Yemsel	-	3.042.014	3.042.014	6.000.000
Çakıroğlu	7.670.953	-	7.670.953	10.000.000
<b>Toplam</b>	<b>8.908.506</b>	<b>3.042.014</b>	<b>11.950.520</b>	<b>16.700.000</b>

\* Hep birlikte Çakıroğlu Grubu olarak anılacaktır.

Samsun Yem, Yemsel ve Çakıroğlu, T.C. Samsun Asliye Ticaret Mahkemesine iflas erteleme talebi ile başvurmuştur. Samsun Yem, Yemsel ve Çakıroğlu'dan olan ticari alacak ve verilen sipariş avansları iflas erteleme taleplerinde bulunulması sebebi ile uzun vadeli olarak sınıflandırılmıştır. Alacaklar için konulan ipoteklerin ve gayrimenkullerin değerlendirme raporlarındaki gerçeğe uygun değerlerinin alacağı tamamını karşılayabilecek tutarda olması nedeni karşılık ayrılmamıştır.

## ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

### 19. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

#### Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamındaki Borçlar

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalar kapsamındaki borç detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Ödenecek SGK Primleri	606.465	428.516
Personele Borçlar	1.396.407	1.015.748
	<b>2.002.882</b>	<b>1.444.264</b>

#### Çalışanlara Sağlanan Kısa Vadeli Faydalar

Çalışanlara sağlanan yükümlülük niteliğinde olan kısa vadeli faydalar birikmiş izin karşılıklarından oluşmaktadır. 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla birikmiş izin karşılıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Birikmiş İzin Karşılığı	364.028	10.842

#### Çalışanlara Sağlanan Uzun Vadeli Faydalar

Çalışanlara sağlanan yükümlülük niteliğinde olan uzun vadeli faydalar kıdem tazminatı karşılığında oluşmaktadır.

Kıdem tazminatı karşılıkları yıllık %6,35 enflasyon oranı ve %10,77 faiz oranı temel alınarak hesaplanan %4,16, iskonto oranı ile hesaplanmaktadır. Ayrılma oranı %96 olarak esas alınmaktadır

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla kıdem tazminatı karşılıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Kıdem Tazminatı Karşılığı	2.683.844	2.055.194

### 20. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

#### Diğer Dönen Varlıklar

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Devreden KDV	14.591.004	8.364.408
Gelir Tahakkukları	-	594.468
İş Avansları	855.440	-
Diğer KDV	3.350	3.350
	<b>15.449.794</b>	<b>8.962.226</b>

#### Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Ödenecek Vergi ve Fonlar	829.829	1.176.758
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	155	-
Gider Tahakkukları	3.091.860	9.509.609
	<b>3.921.844</b>	<b>10.686.367</b>

## ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

### Diğer Duran Varlıklar

Bulunmamaktadır.

### Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler

Bulunmamaktadır.

## 21. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

### Sermaye ve Yedekler

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla Şirket'in ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	Hisse Adeti	Grubu	Oranı (%)	Tutar
Fahrettin Ulusoy	4.550.000	A	5,38	4.550.000
	1.950.000	B	2,31	1.950.000
	-	C	-	-
	<b>6.500.000</b>		<b>7,69</b>	<b>6.500.000</b>
Nevin Ulusoy	650.000	A	0,77	650.000
	1.300.000	B	1,54	1.300.000
	12.207.627	C	14,45	12.207.627
	<b>14.157.627</b>		<b>16,76</b>	<b>14.157.627</b>
Onur Erhan Ulusoy	650.000	A	0,77	650.000
	1.950.000	B	2,31	1.950.000
	15.638.791	C	18,50	15.638.791
	<b>18.238.791</b>		<b>21,58</b>	<b>18.238.791</b>
Eren Günhan Ulusoy	3.900.000	A	4,62	3.900.000
	1.300.000	B	1,54	1.300.000
	16.781.279	C	19,86	16.781.279
	<b>21.981.279</b>		<b>26,02</b>	<b>21.981.279</b>
Kamil Adem	26.941	C	0,03	26.941
	<b>26.941</b>		<b>0,03</b>	<b>26.941</b>
Mithat Denizcigil	95.362	C	0,11	95.362
	<b>95.362</b>		<b>0,11</b>	<b>95.362</b>
Halka Açık	23.500.000	C	27,81	23.500.000
	<b>84.500.000</b>		<b>100,00</b>	<b>84.500.000</b>

## ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla Şirket'in ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	Hisse Adeti	Grubu	Oranı (%)	Tutar
Fahrettin Ulusoy	4.550.000	A	5,38	4.550.000
	1.950.000	B	2,31	1.950.000
	-	C	-	-
	<b>6.500.000</b>		<b>7,69</b>	<b>6.500.000</b>
Nevin Ulusoy	650.000	A	0,77	650.000
	1.300.000	B	1,54	1.300.000
	12.207.627	C	14,45	12.207.627
	<b>14.157.627</b>		<b>16,76</b>	<b>14.157.627</b>
Onur Erhan Ulusoy	650.000	A	0,77	650.000
	1.950.000	B	2,31	1.950.000
	15.638.791	C	18,50	15.638.791
	<b>18.238.791</b>		<b>21,58</b>	<b>18.238.791</b>
Eren Günhan Ulusoy	3.900.000	A	4,62	3.900.000
	1.300.000	B	1,54	1.300.000
	16.781.279	C	19,86	16.781.279
	<b>21.981.279</b>		<b>26,02</b>	<b>21.981.279</b>
Kamil Adem	26.941	C	0,03	26.941
	<b>26.941</b>		<b>0,03</b>	<b>26.941</b>
Mithat Denizcigil	95.362	C	0,11	95.362
	<b>95.362</b>		<b>0,11</b>	<b>95.362</b>
Halka Açık	23.500.000	C	27,81	23.500.000
	<b>84.500.000</b>		<b>100,00</b>	<b>84.500.000</b>

### Paylara İlişkin Primler/İskontolar

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Hisse Senedi İhraç Primleri	60.511.037	41.925.000
Hisse Senedi İhraç Giderleri (-)	(3.317.008)	(3.317.008)
	<b>57.194.029</b>	<b>38.607.992</b>

Şirket almış olduğu kendi payların tamamını satmış ve 18.586.037-TL tutarındaki kar hisse senedi ihraç primleri içerisinde sınıflandırılmaktadır.

### Geri Alınmış Paylar (-)

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Geri Alınmış Paylar (-)	-	<b>3.445.108</b>

## ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

### Diğer Özkaynak Kalemleri

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla kar/zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Farkları (net)	61.274.646	27.202.058
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Aktüeryal Kazanç/(Kayıplar)	(868.749)	(600.430)
	<b>60.405.897</b>	<b>26.601.628</b>

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla aktüeryal farkların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Aktüeryal Kazanç/(Kayıplar)	(1.098.077)	(754.080)
Ertelenmiş Vergi	229.328	153.650
<b>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Aktüeryal Kazanç/(Kayıplar) (net)</b>	<b>(868.749)</b>	<b>(600.430)</b>

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla maddi duran varlık yeniden değerlendirme fonu detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Arsa ve Binalar Yeniden Değerleme Farkları (net)	27.053.177	27.053.177
Taşıtlar Yeniden Değerleme Farkları (net)	107.619	148.881
Makine Tesis ve Cihazlar Yeniden Değerleme Farkları (net)	34.113.850	-
	<b>61.274.646</b>	<b>27.202.058</b>

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla arsa ve binalar yeniden değerlendirme farklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Toplam Arsa ve Binalar Yeniden Değerleme Farkı	30.396.828	30.396.828
Ertelenmiş Vergi	(3.343.651)	(3.343.651)
<b>Arsa ve Binalar Yeniden Değerleme Farkları (net)</b>	<b>27.053.177</b>	<b>27.053.177</b>

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla taşıtlar yeniden değerlendirme fonu detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Taşıtlar Yeniden Değerleme Farkları (net)	<b>107.619</b>	<b>148.881</b>

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Toplam Taşıtlar Yeniden Değerleme	134.524	186.103
Ertelenmiş Vergi	(26.905)	(37.222)
	<b>107.619</b>	<b>148.881</b>

## ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla tesis makine ve cihazlar yeniden değerlendirme fonu detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Makine Tesis ve Cihazlar Yeniden Değerleme Farkları (net)	34.113.850	-
	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Toplam Makine Tesis ve Cihazlar Yeniden Değerleme	43.735.705	-
Ertelenmiş Vergi	(9.621.855)	-
	34.113.850	-

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla kar/zararda yeniden sınıflandırılacak diğer kapsamlı gelir ve giderler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Yabancı Para Çevrim Farkları	19.217.224	4.346.131
	19.217.224	4.346.131

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Yasal Yedekler	7.726.207	7.726.207
Geri Alınan Paylara İlişkin Yedekler	-	3.445.108
	7.726.207	11.171.315

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla geçmiş yıllar karları/(zararları) aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları)	115.008.531	84.516.493

Geçmiş yıllar karları/zararlarındaki değişim aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları)	84.516.493	66.524.884
Önceki Dönem Karının Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları)'na Aktarımı	26.995.351	19.906.171
Yasal Yedekler Aktarım	3.445.108	(2.032.987)
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Devri	51.579	118.425
	115.008.531	84.516.493

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla net dönem karı/(zararı) aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Net Dönem Karı/(Zararı)	42.636.400	26.995.351



## ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

### 22. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

30 Eylül 2020 ve 30 Eylül 2019 tarihleri itibariyle satış gelirleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Yurtiçi Satış Gelirleri	884.817.164	405.262.088	579.678.369	201.010.510
Yurtdışı Satış Gelirleri	2.356.523.336	669.238.222	1.717.973.344	584.164.820
Satışlardan İadeler (-)	(2.265.854)	(644.238)	(2.192.284)	(766.474)
Satış İskontoları (-)	(646.148)	(551.596)	(548.951)	(295.293)
Diğer İndirimler (-)	(659.177)	(659.177)	(5.102)	(5.102)
	<b>3.237.769.321</b>	<b>1.072.645.299</b>	<b>2.294.905.376</b>	<b>784.108.461</b>

Şirket hasılatının 1.405.710.500-TL (209.363.811-USD)'si bağlı ortaklıklardan Rolweg SA tarafından gerçekleştirilmiştir.

30 Eylül 2020 ve 30 Eylül 2019 tarihleri itibariyle satışların maliyetleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Satılan Mamuller Maliyeti	522.363.073	204.203.563	427.231.853	141.989.564
Satılan Ticari Mallar Maliyeti	2.556.082.516	813.177.634	1.748.675.593	610.412.078
Satılan Hizmet Maliyeti	8.402.884	4.363.007	4.766.258	1.784.901
	<b>3.086.848.473</b>	<b>1.021.744.204</b>	<b>2.180.673.704</b>	<b>754.186.543</b>

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Amortisman Giderleri	1.910.659	1.127.090	255.649	86.022
Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	3.234.224	1.327.038	2.616.575	988.375
Diğer Giderler	510.121	477.077	47.512	7.342
Personel Giderleri	2.401.578	1.211.130	1.488.093	576.625
Sigorta Giderleri	291.815	166.227	200.589	75.715
Ulaşım Giderleri	-	-	97.371	29.389
Vergi, Resim ve Harçlar	54.487	54.445	60.469	21.433
<b>Satılan Hizmet Maliyeti</b>	<b>8.402.884</b>	<b>4.363.007</b>	<b>4.766.258</b>	<b>1.784.901</b>

## ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

### 23. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA GİDERLERİ, ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ

30 Eylül 2020 ve 30 Eylül 2019 tarihleri itibariyle toplam faaliyet giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Genel Yönetim Giderleri	13.516.381	4.644.592	9.511.621	3.264.711
Pazarlama Giderleri	40.352.970	16.388.972	31.101.073	10.560.863
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	52.132	5.135	85.841	31.274
	<b>53.921.483</b>	<b>21.038.699</b>	<b>40.698.535</b>	<b>13.856.848</b>

30 Eylül 2020 ve 30 Eylül 2019 tarihleri itibarıyla genel yönetim giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2020
Amortisman Giderleri	453.318	223.587	360.506	126.380
Bağış ve Yardımlar	411.782	69.122	188.510	20.879
Bakım Onarım Giderleri	-	-	115.989	72.536
Banka Havale ve Tahsil Giderleri	-	-	164.712	48.399
Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	4.132.670	1.518.801	3.148.676	1.136.890
Diğer Giderler	646.339	305.909	501.840	112.643
Eğitim ve Yayın Giderleri	70.088	11.998	215.914	105.071
Fuar Giderleri	224.001	-	1.530	-
Gecikme Zammı ve Cezaları	467	-	59.110	20.765
Kira Giderleri	106.882	26.974	301.812	119.474
Konaklama Giderleri	-	-	202.269	38.456
Marka, Patent Müracaat ve Yenileme Giderleri	38.428	21.840	-	-
Noter Giderleri	23.194	10.522	10.952	6.849
Personel Giderleri	6.252.363	2.031.215	3.212.944	1.170.577
Reklam Giderleri	35.962	9.162	6.700	6.700
Sigorta Giderleri	225.461	62.822	559.733	153.908
Tescil ve İlan Giderleri	-	-	10.857	600
Ulaşım Giderleri	695.249	272.678	237.910	73.451
Vergi, Resim ve Harçlar	200.177	79.962	211.657	51.133
<b>Genel Yönetim Giderleri</b>	<b>13.516.381</b>	<b>4.644.592</b>	<b>9.511.621</b>	<b>3.264.711</b>

## ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

30 Eylül 2020 ve 30 Eylül 2019 tarihleri itibarıyla pazarlama giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020
Amortisman Giderleri	544.785	195.406	1.029.942	346.634
Araç Giderleri	400.686	157.554	590.888	195.284
Banka Havale ve Tahsil Giderleri	-	-	684.411	257.317
Danışmanlık Giderleri	12.538	4.060	36.899	5.380
Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	986.063	371.039	407.773	135.117
Diğer Çeşitli Giderler	143.597	56.345	731.679	240.393
Fuar Giderleri	260.221	114.384	344.850	30.193
Gecikme Zamları ve Cezaları	112	2	8.000	2.350
İhracat Giderleri	7.806.125	3.938.935	5.395.856	2.063.200
Kira Giderleri	197.724	5.694	-	-
Komisyon Giderleri	975.060	282.673	670.810	195.797
Nakliye Giderleri	22.713.955	8.760.954	17.816.357	5.833.331
Personel Giderleri	3.844.757	1.414.999	2.654.793	913.505
Reklam Giderleri	-	-	-	-
Sigorta Giderleri	536.886	185.305	348.674	223.449
Ulaşım Giderleri	15.177	718	45.367	7.753
Vergi, Resim ve Harç Giderleri	1.722.544	831.166	151.442	47.702
Yemek Giderleri	192.740	69.738	183.332	63.458
<b>Pazarlama Giderleri</b>	<b>40.352.970</b>	<b>16.388.972</b>	<b>31.101.073</b>	<b>10.560.863</b>

## 24. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

### Diğer Gelirler

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Haziran 2019
5510 ve 6661 Sayılı Kanundan Elde Edilen Gelirler	1.138.651	551.330	761.855	297.153
Bakiye Tahsis Gelirleri	411.668	153.473	4.657	433
Diğer Gelirler**	2.629.957	2.070.860	330.664	280.424
Hizmet Yansıtma Gelirleri*	7.455.257	3.849.813	3.087.494	1.188.236
Vade Farkı Gelirleri	9.226.559	3.679.194	20.737.387	5.473.253
Fiyat Farkı Gelirleri	512.834	38.142	2.025.028	526.961
Tazminat Gelirleri	760.836	156.894	315.490	55.411
Kur Farkı Gelirleri	133.368.622	59.565.581	86.182.512	16.970.599
Lisansı Depo Kira Desteği	1.978.644	750.115	596.532	289.981
Teşvik ve Desteklerden Gelirler	164.141	47.216	150.373	58.296
Konusu Kalmayan Karşılıklar	593.981	103.480	217.944	13.509
İade Olan Giderlerden Gelirler	4.328.552	2.517.441	1.709.936	223.353
	<b>162.569.702</b>	<b>73.483.539</b>	<b>116.119.872</b>	<b>25.377.609</b>

## ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

\* Mutemetlik işlemi dolayısı ile yansıtma gelirleri ve hizmet giderleri yansıtma gelirlerinden oluşmaktadır.

\*\* Diğer gelirlerin 1.067.428-TL'si şirketin bağlı ortaklıklarından Uludaş Tarım Ürünleri ve Lisanslı Depoculuk A.Ş'nin GK Tarım Ürünleri ve Lisanslı Depoculuk A.Ş'yi satın alınmasından kaynaklanmaktadır.

### Diğer Giderler

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Diğer Giderler	553.058	284.485	158.291	84.518
Bakiye Tahsis Giderleri	566.431	2.750	11.447	3.033
Fiyat Farkı Giderleri	209.378	15.209	-	-
Karşılık Giderleri	1.192.672	550.773	548.724	336.844
Kur Farkı Giderleri	45.135.587	24.991.471	52.319.899	20.854.638
Vade Farkı Giderleri	12.376.319	6.113.511	22.124.563	5.500.134
İade Edilen Giderler	3.382.964	2.318.438	1.291.801	177.922
Sözleşme Gereği Tazminat Giderleri	-	-	288.761	-
Vergi Ceza Giderleri**	2.169.499	-	-	-
	<b>65.585.908</b>	<b>34.276.637</b>	<b>76.743.486</b>	<b>26.957.089</b>

\*\* T.C. Hazine ve Maliye Bakanlığı Vergi Denetim Kurulu Başkanlığı vergi müfettişleri tarafından 2017 ve 2018 vergilendirme dönemlerine ilişkin Şirket nezdinde gerçekleştirilen vergi incelemesi sonucunda düzenlenen vergi inceleme raporlarıyla ilgili 03.09.2019 tarihinde Kamu Aydınlatma Platformu'nda da açıklandığı üzere uzlaşma talebinde bulunma hakkı şirket tarafından kullanılmıştır. T.C. Hazine ve Maliye Bakanlığı Vergi Denetim Kurulu Başkanlığı vergi müfettişleri tarafından 2017 ve 2018 vergilendirme dönemlerine ilişkin Şirket nezdinde gerçekleştirilen vergi inceleme sonucunda düzenlenen vergi inceleme raporlarıyla salınan vergi ve cezalar üzerinde 23.06.2020 tarihinde Vergi Daireleri Koordinasyonu Uzlaşma Komisyonunda varılan uzlaşma sonucunda şirket 1.053.607,76 TL. Kurumlar Vergisi İade alacağından vazgeçmiş, toplam 800.000,00 TL. vergi aslı üzerinde uzlaşmaya varmış ve uzlaşılan bu vergi için 307.890,85 TL. gecikme faizi hesaplanmıştır. Böylece şirket ile Vergi Uzlaşma Komisyonu arasında toplam 2.161.498,61 TL. amme borcu ödemek üzere uzlaşma vaki olmuştur.

### Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Duran Varlık Satış Gelirleri	313.952	128.581	202.084	149.926
Sat ve Geri Kirala İşlem Geliri	400.206	77.687	321.342	108.291
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul GUD Farkı	-	-	-	-
	<b>714.158</b>	<b>206.268</b>	<b>523.426</b>	<b>258.217</b>

## ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

### Yatırım Faaliyetlerinden Giderler

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Duran Varlık Satış Giderleri	102.008	-	-	-
	<b>102.008</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### TFRS 9 Uyarınca Belirlenen Değer Düşüklüğü Kazançları (Zararları) ve Değer Düşüklüğü Zararlarının İptalleri

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Beklenen Kredi Zararı ve Diğer Karşılıkları (-)	87.396	(78.514)	31.676	(49.940)
	<b>87.396</b>	<b>(78.514)</b>	<b>31.676</b>	<b>(49.940)</b>

### 25. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLARIN KARLARINDAKİ/ZARARLARINDAKİ PAYLAR

30 Eylül 2020 ve 30 Eylül 2019 tarihleri itibarıyla özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarındaki/zararlarındaki payların detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.*	750.781	246.560	456.195	180.971

\* (Bakınız dipnot 12)

### 26. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

#### Finansman Gelirleri

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Faiz Gelirleri	9.929.146	4.941.688	10.199.689	4.391.112
Kambiyo Karları	127.121.050	59.584.913	90.486.103	45.418.014
Menkul Kıymet Satış Karları	619.935	252.572	121.710	92.395
Türev Finansal Araç Gelirleri	52.803.950	38.184.638	10.636.153	1.629.066
Türev Finansal Araç Gerçeğe Uygun Değer Farkları	26.497.119	8.314.505	-	(1.625.976)
	<b>216.971.200</b>	<b>111.278.316</b>	<b>111.443.655</b>	<b>49.904.611</b>

## ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

### Finansman Giderleri

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Finansman Giderleri	50.323.895	21.442.174	37.295.118	12.155.016
Kambiyo Zararları	286.466.402	125.361.155	138.825.078	38.201.804
Menkul Kıymet Satış Zararları	546.502	443.385	-	-
Türev Finansal Araç Giderleri	24.963.755	13.869.265	9.818.164	255.195
Türev Finansal Araç Gerçeğe Uygun Değer Farkları	-	-	11.108.416	11.108.416
	<b>362.300.554</b>	<b>161.115.979</b>	<b>197.046.776</b>	<b>61.720.431</b>

### 27. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi, ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve yurtiçinde yerleşik şirketlerden alınan temettüleri, vergiye tabi olmayan gelirler indirildikten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır.

2020 yılında uygulanan kurumlar vergisi oranı % 22'dir. (2019:%22) 5520 sayılı kanuna 7061 sayılı kanununun 91. maddesiyle eklenen geçici 10.maddesiyle kurumlar vergisi oranı 2018, 2019 ve 2020 yılları mali vergilendirme dönemleri için %22 olarak belirlenmiştir.

Türkiye'de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2020 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden hesaplanması gereken geçici vergi oranı % 22'dir (2019: % 22).

Şirket'in bağlı ortaklığı olan Rolweg İsviçre'de faaliyet göstermektedir. İsviçre gelir vergi oranı %12,5'dir.

Zararlar, gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan indirilmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilmektedir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak, önceki yıllarda oluşan karlardan indirilememektedir.

Türkiye'de vergi mevzuatı, ana ve bağlı ortaklıklarının konsolide vergi beyannamesi hazırlamasına izin vermemektedir. Bu yüzden finansal tablolara yansıtılan vergi karşılığı, şirket bazında hesaplanmaktadır.

#### Ertelenmiş Vergi Varlığı / Yükümlülüğü:

Grup, vergiye esas yasal finansal tabloları ile Sermaye Piyasası Kurulu Seri: II, No:14.1 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" dahilinde hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi alacağı ve yükümlülüğü muhasebeleştirilmektedir. Ertelenmiş vergi aktif ancak vergilendirilebilir

## ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

kardan indirilebilir geçici zamanlama farklarının bulunması durumunda hesaplanmaktadır. Gerçekleşmesi muhtemel olmayan ertelenmiş vergi aktifi için karşılık ayrılmaktadır. Ertenilmiş vergi oranı tüm zamanlama farkları için % 22'dir (31 Aralık 2019: % 22). 2018,2019 ve 2020 yıllarında uygulanacak vergi oranı %22'ye çıkarılmıştır.

Ertelenmiş vergi pasifi tüm vergilendirilebilir zamanlama farkları için hesaplanmaktadır.

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla geçici farkların detayı ve ertelenmiş vergi etkisi aşağıdaki gibidir:

<b>Ertelenmiş Vergi Varlıkları</b>	<b>Geçici Farklar</b>	<b>Ertelenmiş Vergi Etkisi</b>
Şüpheli Alacaklar	2.395.278	526.961
Personelden Alacaklar Düzeltmesi	68.895	15.157
Verilen Avanslar Düzeltmesi	212.550	46.761
MDV ve MODV Değer Düzeltmesi	4.620.233	1.329.437
Stok Değer Düşüklüğü Gideri ve Diğer Stok Düzeltmeleri	8.086.591	1.778.635
Alacakların İtfa Edilmiş Maliyet Değeri Düzeltmesi	4.725.127	1.039.528
Faiz Tahakkuk Düzeltmesi	46.499	10.230
Krediler Düzeltmesi	12.429.000	2.239.007
Akreditif Faiz Düzeltmesi	169.054	37.192
Diğer Düzeltmeler	882.940	155.282
Yatırım İndirimi	10.079.488	2.015.898
Kıdem Tazminatı Aktüeryal Farkı	1.071.398	223.460
	<b>44.787.053</b>	<b>9.417.548</b>

<b>Ertelenmiş Vergi Yükümlülükleri</b>	<b>Geçici Farklar</b>	<b>Ertelenmiş Vergi Etkisi</b>
MDV Değerlemesi Özkaynak ile İlişkilendirilen Etki Taşınması (Taşıtlar)	134.524	26.905
MDV Değerlemesi Özkaynak ile İlişkilendirilen Etki Taşınması (Arsa ve Binalar)	55.564.576	11.987.629
MDV Değerlemesi Özkaynak ile İlişkilendirilen Etki Taşınması (Makine Tesis ve Cihazlar)	30.396.829	3.343.651
Türev Araç GUD Farkı Düzeltmesi	26.497.119	5.829.366
Borçların İtfa Edilmiş Maliyet Değeri Düzeltmesi	4.615.272	1.015.360
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar Amortisman Farkı	13.780.621	3.030.940
Kıdem Tazminatı Karşılıkları	4.191.108	909.228
	<b>135.180.049</b>	<b>26.143.079</b>

## ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla geçici farkların detayı ve ertelenmiş vergi etkisi aşağıdaki gibidir:

<b>Ertelenmiş Vergi Varlıkları</b>	<b>Geçici Farklar</b>	<b>Ertelenmiş Vergi Etkisi</b>
Şüpheli Alacaklar	1.164.728	256.240
Personelden Alacaklar Düzeltmesi	68.895	15.157
Verilen Avanslar Düzeltmesi	79.424	17.473
MDV ve MODV Değer Düzeltmesi	5.939.718	1.306.738
Stok Değer Düşüklüğü Gideri ve Diğer Stok Düzeltmeleri	6.109.630	1.344.119
Alacakların İtfa Edilmiş Maliyet Değeri Düzeltmesi	4.580.802	1.007.776
Faiz Tahakkuk Düzeltmesi	23.014	5.063
Sat ve Kirala Düzeltmesi	400.206	88.045
Krediler Düzeltmesi	6.815.472	1.499.404
Akreditif Faiz Düzeltmesi	593.859	130.649
Muhasebe Politika Değişikliği	341.986	75.237
Türev Araç GUD Farkı Düzeltmesi	2.244.832	493.863
Kıdem Tazminatı Aktüeryal Farkı	754.080	153.650
	<b>29.116.646</b>	<b>6.393.414</b>

<b>Ertelenmiş Vergi Yükümlülükleri</b>	<b>Geçici Farklar</b>	<b>Ertelenmiş Vergi Etkisi</b>
MDV Değerlemesi Özkaynak ile İlişkilendirilen Etki Taşınması (Taşıtlar)	186.103	37.222
MDV Değerlemesi Özkaynak ile İlişkilendirilen Etki Taşınması (Arsa ve Binalar)	30.396.828	3.343.651
Diğer Düzeltmeler	23.123	5.087
Borçların İtfa Edilmiş Maliyet Değeri Düzeltmesi	2.025.508	445.612
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar Amortisman Farkı	13.704.068	3.014.895
Kıdem Tazminatı Karşılıkları	4.984.702	1.084.387
	<b>51.320.332</b>	<b>7.930.854</b>

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ertelenmiş vergi değişimi aşağıdaki gibidir:

	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2020</b>	<b>1 Ocak- 31 Aralık 2019</b>
Açılış Bakiyesi	1.689.783	8.296.147
Cari Dönem Ertelenmiş Vergi (Gideri)/Geliri	(5.460.466)	(6.606.364)
MDV Yeniden Değerleme Fonu ve Aktüeryal Fark Ertelenmiş Vergi Etkisi	(12.954.848)	(3.227.223)
<b>Kapanış Bakiyesi</b>	<b>(16.725.531)</b>	<b>(1.537.440)</b>

30 Eylül tarihlerinde sona eren ara dönemlere ait kar veya zarar tablosunda yer alan vergi giderleri aşağıda özetlenmektedir:

	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2020</b>	<b>1 Temmuz- 30 Eylül 2020</b>	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2019</b>	<b>1 Temmuz- 30 Eylül 2019</b>
Dönem Vergi Gideri/(Geliri)	1.832.474	(376.894)	1.388.380	181.049
Ertelenmiş Vergi (Geliri)/Gideri	5.460.466	1.740.683	4.232.537	(3.635.976)
	<b>7.292.940</b>	<b>1.363.789</b>	<b>5.620.917</b>	<b>(3.454.927)</b>



## ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihlerinde sona eren dönemlere ait finansal durum tablolarında yer alan vergi karşılıkları aşağıda özetlenmektedir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 31 Aralık 2019
Cari Yıl Kurumlar Vergisi Karşılığı	2.080.772	1.572.145
	<b>2.080.772</b>	<b>1.572.145</b>

### 28. PAY BAŞINA KAZANÇ

30 Eylül 2020 ve 30 Eylül 2019 tarihleri itibariyle pay başına kazanç detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Dönem Net Karı/(Zararı)	42.636.400	18.399.188	22.696.782	6.513.945
Tedavüldeki Toplam Adi Hisse Senedinin Ağırlıklı Ortalama Adedi	84.500.000	84.500.000	82.497.848	82.497.848
<b>Pay Başına Kazanç</b>	<b>0,5046</b>	<b>0,2177</b>	<b>0,2751</b>	<b>0,0790</b>

### 29. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
GFC Denizcilik ve Ticaret A.Ş.	654.795	416.134
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	-	249.770
Ulusoy Çay Gıda San. ve Tic. A.Ş.	31.095	34.634
Ulusoy Petrol Ürünleri Tic. A.Ş.	-	11.163
<b>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</b>	<b>685.890</b>	<b>711.701</b>

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	1.121.700	2.362.923
<b>İlişkili Taraflardan Alacak Senetleri</b>	<b>1.121.700</b>	<b>2.362.923</b>

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	1.158.619	12.117
Ulusoy Petrol Ürünleri Tic. A.Ş.	44.751	49.142
GK Tarım Ürünleri Depoculuk A.Ş.	-	106.465
<b>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</b>	<b>1.203.370</b>	<b>167.724</b>

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	62.853.460	3.540.013
<b>İlişkili Taraflara Diğer Borçlar</b>	<b>62.853.460</b>	<b>3.540.013</b>

## ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	32.963.721	12.162.522	31.100.334	9.169.270
Ulusoy Çay Gıda San. ve Tic. A.Ş.	9.000	-	38.450	28.800
GFC Denizcilik ve Ticaret A.Ş.	-	-	9.342	-
<b>İlişkili Taraflardan Satış Gelirleri</b>	<b>32.972.721</b>	<b>12.162.522</b>	<b>31.148.126</b>	<b>9.198.070</b>

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Ulusoy Çay Gıda San. ve Tic. A.Ş.	11.694	3.710	22.319	6.030
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	106.378.549	89.159.386	76.620.241	29.809.700
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.	618.690	618.690	-	-
GK Tarım Ürünleri Depoculuk A.Ş.	-	-	17.988	-
Ulusoy Petrol Ürünleri Tic. A.Ş.	1.533.629	639.874	-	-
GFC Denizcilik Ticaret A.Ş.	-	-	2.560	2.560
<b>İlişkili Taraflardan Hammadde ve Ticari Mal Alımları</b>	<b>108.542.562</b>	<b>90.421.660</b>	<b>76.663.108</b>	<b>29.818.290</b>

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	244.491	110.378	574.440	152.496
GFC Denizcilik ve Ticaret A.Ş.	961.710	893.288	59.243	50.125
<b>İlişkili Taraflardan Diğer Gelirler</b>	<b>1.206.201</b>	<b>1.003.666</b>	<b>633.683</b>	<b>202.621</b>

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	77.663	66.929	755.483	461.098
Ulusoy Petrol Ürünleri Tic. A.Ş.	80.372	63.680	6.784	4.047
<b>İlişkili Taraflara Genel Üretim ve Satılan Hizmet Giderleri</b>	<b>158.035</b>	<b>130.609</b>	<b>762.267</b>	<b>465.145</b>

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	116.692	54.063	180.910	90.438
Ulusoy Petrol Ürünleri Tic. A.Ş.	272.578	110.305	360.393	121.757
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.	-	-	14.410	8.871
GFC Denizcilik Ticaret A.Ş.	2.134	-	13.157	1.440
<b>İlişkili Taraflara Pazarlama Giderleri</b>	<b>391.404</b>	<b>164.368</b>	<b>568.870</b>	<b>222.506</b>

## ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Ulusoy Petrol Ürünleri Tic. A.Ş.	86.662	45.225	84.408	28.771
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	-	-	3.773	-
GFC Denizcilik Ticaret A.Ş.	358	-	-	-
<b>İlişkili Taraflara Genel Yönetim Giderleri</b>	<b>87.020</b>	<b>45.225</b>	<b>88.181</b>	<b>28.771</b>

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
GFC Denizcilik Ticaret A.Ş.	6.091	4.314	-	-
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	1.048.860	1.003.554	476.258	53.272
<b>İlişkili Taraflardan Diğer Giderler</b>	<b>1.054.951</b>	<b>1.007.868</b>	<b>476.258</b>	<b>53.272</b>

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	1.938.098	297.887	5.531.409	3.138.344
<b>İlişkili Taraflardan Finansman Gelirleri</b>	<b>1.938.098</b>	<b>297.887</b>	<b>5.531.409</b>	<b>3.138.344</b>

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	1.495.032	1.413.099	-	-
<b>İlişkili Taraflardan Finansman Gideri</b>	<b>1.495.032</b>	<b>1.413.099</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Grup'un üst yönetimi yönetim kurulu üyeleri, genel müdür ve bölüm müdürlerinden oluşmaktadır.

Grup'un üst yönetime sağlamış olduğu fayda ve ücretler 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla 1.372.230-TL'dir.

### 30. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Likidite Risk Yönetimi:

Grup nakit akışlarını düzenli olarak takip ederek finansal varlıkların ve yükümlülüklerin vadelerinin eşleştirilmesi yoluyla yeterli fonların devamını sağlayarak, likidite riskini yönetir. İhtiyatlı likidite riski yönetimi, yeterli ölçüde nakit tutmayı, yeterli miktarda kredi işlemleri ile fon kaynaklarının kullanılabilirliğini ve piyasa pozisyonlarını kapatabilme gücünü ifade etmektedir.

## ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

*(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)*

---

Kredi riski:

Grup'un kredi riski esas olarak ticari alacaklarından doğabilmektedir. Ticari alacakları, Grup yönetimince geçmiş tecrübeler ve cari ekonomik durum göz önüne alınarak değerlendirilmekte ve uygun oranda şüpheli alacak karşılığı ayrıldıktan sonra konsolide finansal durum tablosunda net olarak gösterilmektedir.

Piyasa riski:

Piyasa riski; faiz oranlarında, kurlarda veya menkul kıymetlerin ve diğer finansal sözleşmelerin değerinde meydana gelecek ve Grup'u etkileyecek değişimlerdir.

## ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

### 31. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)

#### Yabancı Para Pozisyonu

30.09.2020	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro
1. Ticari ve Diğer Alacak	449.723.538	56.894.642	601.458
2a. Parasal Finansal Varlıklar	333.850.961	42.354.745	344.553
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
3. Diğer	62.739.504	7.664.450	317.205
<b>4. DÖNEN VARLIKLAR</b>	<b>846.314.003</b>	<b>106.913.837</b>	<b>1.263.216</b>
5. Ticari Alacaklar	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
7. Diğer	6.644.608	851.000	-
<b>8. DURAN VARLIKLAR</b>	<b>6.644.608</b>	<b>851.000</b>	<b>-</b>
<b>9. TOPLAM VARLIKLAR</b>	<b>852.958.611</b>	<b>107.764.837</b>	<b>1.263.216</b>
10. Ticari Borçlar	618.786.565	79.030.457	188.085
11. Finansal Yükümlülükler	267.059.337	30.686.598	3.008.116
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	54.403.333	6.268.044	598.421
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
<b>13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>	<b>940.249.235</b>	<b>115.985.099</b>	<b>3.794.622</b>
14. Ticari Borçlar	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	134.607.309	17.239.666	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
<b>17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>	<b>134.607.309</b>	<b>17.239.666</b>	<b>-</b>
<b>18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER</b>	<b>1.074.856.544</b>	<b>133.224.765</b>	<b>3.794.622</b>
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık / yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	<b>310.102.528</b>	<b>39.716.000</b>	<b>-</b>
19a. Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	310.102.528	39.716.000	
19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı			
20. Net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (9-18+19)	<b>88.204.595</b>	<b>14.256.072</b>	<b>(2.531.406)</b>
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1 +2a+3+5+6a-10-11 -12a-14-15-16a)	<b>(221.897.933)</b>	<b>(25.459.928)</b>	<b>(2.531.406)</b>

## ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31.12.2019	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro
1. Ticari ve Diğer Alacak	492.658.385	82.796.944	124.496
2a. Parasal Finansal Varlıklar	103.477.239	16.673.654	666.466
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
3. Diğer	39.520.213	5.034.173	1.445.918
<b>4. DÖNEN VARLIKLAR</b>	<b>635.655.837</b>	<b>104.504.771</b>	<b>2.236.881</b>
5. Ticari Alacaklar	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
7. Diğer	2.386.547	401.762	-
<b>8. DURAN VARLIKLAR</b>	<b>2.386.547</b>	<b>401.762</b>	<b>-</b>
<b>9. TOPLAM VARLIKLAR</b>	<b>638.042.384</b>	<b>104.906.533</b>	<b>2.236.881</b>
10. Ticari Borçlar	568.612.508	95.692.575	27.000
11. Finansal Yükümlülükler	154.991.598	20.598.231	4.906.923
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	25.295.881	4.131.874	113.031
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
<b>13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>	<b>748.899.986</b>	<b>120.422.680</b>	<b>5.046.955</b>
14. Ticari Borçlar	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	124.007.235	18.356.854	2.250.000
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
<b>17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>	<b>124.007.235</b>	<b>18.356.854</b>	<b>2.250.000</b>
<b>18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER</b>	<b>872.907.221</b>	<b>138.779.534</b>	<b>7.296.955</b>
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık / yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	<b>243.839.150</b>	<b>38.250.000</b>	<b>2.500.000</b>
19a. Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	243.839.150	38.250.000	2.500.000
19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-
20. Net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (9-18+19)	<b>8.974.312</b>	<b>4.376.999</b>	<b>(2.560.074)</b>
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1 +2a+3+5+6a-10-11 -12a-14-15-16a)	<b>(234.864.838)</b>	<b>(33.873.001)</b>	<b>(5.060.074)</b>

## ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu		
30 Eylül 2020		
	Kar/(Zarar)	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Doları Kurunun % 10 Değişmesi Halinde		
1- ABD Doları Net Varlık/Yükümlülüğü	(19.879.112)	19.879.112
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
<b>3- ABD Doları Net Etki (1+2)</b>	<b>(19.879.112)</b>	<b>19.879.112</b>
Euro Kurunun % 10 Değişmesi Halinde		
4- Euro Net Varlık/Yükümlülüğü	(2.310.693)	2.310.693
5- Euro Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
<b>6- Euro Net Etki (4+5)</b>	<b>(2.310.693)</b>	<b>2.310.693</b>

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu		
31 Aralık 2019		
	Kar/(Zarar)	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Doları Kurunun % 10 Değişmesi Halinde		
1- ABD Doları Net Varlık/Yükümlülüğü	(20.121.240)	20.121.240
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
<b>3- ABD Doları Net Etki (1+2)</b>	<b>(20.121.240)</b>	<b>20.121.240</b>
Euro Kurunun % 10 Değişmesi Halinde		
4- Euro Net Varlık/Yükümlülüğü	(3.365.253)	3.365.253
5- Euro Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
<b>6- Euro Net Etki (4+5)</b>	<b>(3.365.253)</b>	<b>3.365.253</b>

## ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

### Kredi Riski

30 Eylül 2020	Alacaklar						Bankalardaki Mevduat	Türev Araçlar	Diğer
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar						
	İlişkili Taraf	İlişkili Olmayan Taraf	İlişkili Taraf	İlişkili Olmayan Taraf					
<b>Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)</b>	<b>1.807.590</b>	<b>531.957.444</b>	<b>-</b>	<b>15.738.655</b>	<b>353.744.337</b>	<b>43.110.994</b>	<b>122.406.809</b>		
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-		
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	1.807.590	531.957.444	-	15.738.655	353.744.337	43.110.994	122.406.809		
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-	-	-		
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)	-	7.698.049	-	-	-	-	-		
- Değer düşüklüğü (-)	-	(7.698.049)	-	-	-	-	-		
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-		
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-		
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-		
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-		
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-		



## ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Aralık 2019	Alacaklar						
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Türev Araçlar	Diğer
	İlişkili Taraf	İlişkili Olmayan Taraf	İlişkili Taraf	İlişkili Olmayan Taraf			
<b>Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)</b>	<b>3.074.624</b>	<b>547.869.014</b>	<b>-</b>	<b>10.758.203</b>	<b>117.478.987</b>	<b>4.094.473</b>	<b>86.175.010</b>
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	3.074.624	547.869.014	-	10.758.203	117.478.987	4.094.473	86.175.010
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-
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)	-	7.588.747	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(7.588.747)	-	-	-	-	-
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-

### Likidite Riski

30 Eylül 2020

Sözleşme Uyarınca Vadeler

Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıktılar	0-12 Ay Arası	1-10 Yıl Arası
		Toplamı		
Finansal Borçlar	778.650.763	778.650.763	487.012.002	291.638.761
Borçlanma Senedi İhraçları	-	-	-	-
Ticari Borçlar	629.356.242	629.356.242	629.356.242	-
Diğer Borçlar	63.074.385	63.074.385	63.074.385	-

## ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Aralık 2019						
Sözleşme Uyarınca Vadeler	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit				
		Çıkışlar Toplamı	3 Aydan Kısa	3-12 Ay Arası	1-5 Yıl Arası	5 Yıldan Uzun
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler						
Finansal Borçlar	381.481.695	381.481.695	37.207.850	145.563.068	147.633.151	51.077.626
Borçlanma Senedi İhraçları	-	-	-	-	-	-
Ticari Borçlar	574.934.836	574.934.836	51.651.605	523.283.231	-	-
Diğer Borçlar	3.781.764	3.781.764	-	3.781.764	-	-

### Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değeri

Grup, konsolide finansal tablolarında gerçeğe uygun değerleri ile yansıtılan finansal araçlarını her finansal araç sınıfının değerlendirilme girdilerinin kaynağına göre, üç seviyeli hiyerarşi kullanarak sınıflandırmaktadır.

Seviye 1 : Grup'un ölçüm tarihinde erişebileceği, özdeş varlıkların veya borçların aktif piyasalardaki kotasyon fiyatları kullanılan değerlendirme teknikleri,

Seviye 2 : Varlığa veya borca ilişkin doğrudan veya dolaylı şekilde gözlemlenebilir olan, Seviye 1 içerisindeki kotasyon fiyatları dışındaki girdileri içeren diğer değerlendirme teknikleri,

Seviye 3 : Varlığa veya borca ilişkin gözlemlenebilir olmayan girdileri kullanan değerlendirme teknikleri.

Finansal Varlıklar (30 Eylül 2020)	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Türev varlıklar	-	43.110.994	-
Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar	28.688.396	-	-

Finansal Varlıklar (31 Aralık 2019)	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Türev varlıklar	-	4.094.473	-
Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar	2.556.735	-	-

Finansal Yükümlülükler (31 Aralık 2019)	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Türev yükümlülükler	-	2.244.832	-

### 32. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.