

**ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE DİPNOTLAR

**İÇİNDEKİLER****Sayfa**

<b>ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU</b>	1 – 2
<b>ARA DÖNEM KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU</b>	3
<b>ARA DÖNEM KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU</b>	4
<b>ARA DÖNEM KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU</b>	5
<b>ARA DÖNEM KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU</b>	6

**KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

NOT 1	GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7-9
NOT 2	KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	10-22
NOT 3	BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	23-24
NOT 4	NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	25
NOT 5	FİNANSAL YATIRIMLAR	25
NOT 6	FİNANSAL BORÇLANMALAR	26-28
NOT 7	TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR	29
NOT 8	DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR	30
NOT 9	TÜREV ARAÇLAR	30-31
NOT 10	STOKLAR	31
NOT 11	PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	32
NOT 12	ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR	32-33
NOT 13	YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	34
NOT 14	CARİ DÖNEM VERGİSİYLE İLGİLİ VARLIKLAR	35
NOT 15	KULLANIM HAKKI VARLIKLARI	35
NOT 16	MADDİ DURAN VARLIKLAR	36-37
NOT 17	MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	38
NOT 18	KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	39-40
NOT 19	ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDAKİ KARŞILIKLAR	40-41
NOT 20	DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER	42
NOT 21	ÖZKAYNAKLAR	43-45
NOT 22	HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	46
NOT 23	GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ	47-48
NOT 24	ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER	49
NOT 25	YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER	50
NOT 26	FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ	50-51
NOT 27	GELİR VERGİLERİ	52-55
NOT 28	PAY BAŞINA KAZANÇ	55
NOT 29	İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	56-58
NOT 30	FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	59-63
NOT 31	FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)	64
NOT 32	RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	64

**ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**  
**30 EYLÜL 2021 TARİHLİ**  
**ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)**

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

	Dipnot No	Cari Dönem	Önceki Dönem
		Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş Yeniden Düzenlenmiş
Finansal Tablo Türü		Konsolide	Konsolide
Dönem		30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
<b>VARLIKLAR</b>			
<b>Dönen Varlıklar</b>		<b>2.035.043.331</b>	<b>1.339.099.007</b>
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	209.311.916	327.845.182
Finansal Yatırımlar	5	23.107.820	32.104.780
Ticari Alacaklar		733.941.247	430.505.817
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	7,29	1.659.593	1.384.711
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	732.281.654	429.121.106
Diğer Alacaklar		10.001.956	15.144.060
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	29	600	-
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	10.001.356	15.144.060
Türev Araçlar	9	54.299.806	10.668.553
Stoklar	10	751.979.041	459.113.825
Peşin Ödenmiş Giderler	11	230.496.922	48.896.941
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	14	2.131.651	1.262.430
Diğer Dönen Varlıklar	20	19.772.972	13.557.419
<b>Duran Varlıklar</b>		<b>654.245.057</b>	<b>334.240.587</b>
Ticari Alacaklar		10.197.097	10.197.097
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	10.197.097	10.197.097
Diğer Alacaklar		267.415	285.615
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	267.415	285.615
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	12	4.795.924	4.936.299
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	13	16.292.000	12.863.685
Kullanım Hakkı Varlıkları	15	4.102.056	2.395.579
Maddi Duran Varlıklar	16	578.763.644	285.597.731
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	17	13.653.810	1.356.251
Peşin Ödenmiş Giderler	11	410.746	3.042.014
Ertelenmiş Vergi Varlığı	27	25.762.365	13.566.316
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>		<b>2.689.288.388</b>	<b>1.673.339.594</b>

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

**ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**  
**30 EYLÜL 2021 TARİHLİ**  
**ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)**  
*(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)*

Finansal Tablo Türü Dönem	Dipnot No	Cari Dönem	Önceki Dönem
		Bağımsız Denetimden Geçmemiş Konsolide 30 Eylül 2021	Bağımsız Denetimden Geçmiş Konsolide 31 Aralık 2020
<b>KAYNAKLAR</b>			
<b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>		<b>1.799.758.539</b>	<b>973.418.067</b>
Kısa Vadeli Borçlanmalar		736.310.009	340.126.709
- Banka Kredileri	6	736.310.009	340.126.709
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6	197.288.998	185.994.988
Ticari Borçlar		734.513.927	392.005.623
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	7,29	3.237.398	89.877
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	731.276.529	391.915.746
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	19	2.533.321	1.818.309
Diğer Borçlar		27.301.971	15.479.323
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	8,29	27.111.038	14.959.964
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	8	190.933	519.359
Türev Araçlar	9	50.023	2.017.984
Ertelenmiş Gelirler	11	64.911.351	20.913.623
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	27	-	61.225
Kısa Vadeli Karşılıklar		6.680.988	6.613.745
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	19	488.919	45.101
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	18	6.192.069	6.568.644
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	20	30.167.951	8.386.538
<b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>		<b>287.154.165</b>	<b>315.413.045</b>
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	207.117.364	293.157.916
Uzun Vadeli Karşılıklar		3.930.390	2.564.363
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	19	3.930.390	2.564.363
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	27	76.106.411	19.690.766
<b>Toplam Özkaynaklar</b>		<b>602.375.684</b>	<b>384.508.482</b>
Ödenmiş Sermaye		190.970.000	84.500.000
Geri Alınmış Paylar (-)		(20.589.676)	-
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		15.269.029	57.194.029
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		238.846.703	61.443.837
- Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları / (Azalışları)		240.610.279	62.149.360
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları		(1.732.624)	(705.523)
- Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar		(30.952)	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		31.678.216	15.353.588
- Yabancı Para Çevrim Farkları		31.678.216	15.353.588
Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler		30.691.713	7.726.207
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		70.780.315	115.008.531
Net Dönem Karı veya Zararı		44.729.384	43.282.290
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		602.375.684	384.508.482
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
<b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>		<b>2.689.288.388</b>	<b>1.673.339.594</b>

*İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.*

**ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**  
**1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU**

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

Finansal Tablo Türü	Dipnot No	Cari Dönem		Önceki Dönem	
		Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmemiş
Dönem		Konsolide	Konsolide	Konsolide	Konsolide
		1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Hasılat	22	6.012.625.571	1.948.516.343	3.237.769.321	1.072.645.299
Satışların Maliyeti	22	(5.698.748.727)	(1.826.712.190)	(3.086.848.473)	(1.021.744.204)
<b>BRÜT KAR/ZARAR</b>		<b>313.876.844</b>	<b>121.804.153</b>	<b>150.920.848</b>	<b>50.901.095</b>
Genel Yönetim Giderleri	23	(25.647.578)	(6.462.815)	(13.516.381)	(4.644.592)
Pazarlama Giderleri	23	(98.036.868)	(36.333.214)	(40.352.970)	(16.388.972)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	23	(21.375)	(610)	(52.132)	(5.135)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	24	234.650.262	87.697.965	162.569.702	73.483.539
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	24	(128.420.751)	(60.732.592)	(65.585.908)	(34.276.637)
<b>ESAS FAALİYET KARI/ZARARI</b>		<b>296.400.534</b>	<b>105.972.887</b>	<b>193.983.159</b>	<b>69.069.298</b>
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	25	4.278.905	3.724.840	714.158	206.268
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	25	-	-	(102.008)	-
TFRS 9 Uyarınca Belirlenen Değer Düşüklüğü Kazançları (Zararları) ve Değer Düşüklüğü Zararlarının İptalleri	25	(229.467)	420.700	(87.396)	78.514
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	12	417.577	287.769	750.781	246.560
<b>FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI/ZARARI</b>		<b>300.867.549</b>	<b>110.406.196</b>	<b>195.258.694</b>	<b>69.600.640</b>
Finansman Gelirleri	26	343.698.102	185.733.417	216.971.200	111.278.316
Finansman Giderleri	26	(590.761.066)	(270.687.277)	(362.300.554)	(161.115.979)
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/(ZARARI)</b>		<b>53.804.585</b>	<b>25.452.336</b>	<b>49.929.340</b>	<b>19.762.977</b>
<b>Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri / Geliri</b>		<b>(9.075.201)</b>	<b>(9.106.420)</b>	<b>(7.292.940)</b>	<b>(1.363.789)</b>
Dönem Vergi Gideri / Geliri	27	(5.606.621)	(3.546.938)	(1.832.474)	376.894
Ertelenmiş Vergi Gideri / Geliri	27	(3.468.580)	(5.559.482)	(5.460.466)	(1.740.683)
<b>DÖNEM KARI (ZARARI)</b>		<b>44.729.384</b>	<b>16.345.916</b>	<b>42.636.400</b>	<b>18.399.188</b>
<b>Dönem Karının (Zararının) Dağılımı</b>		<b>44.729.384</b>	<b>16.345.916</b>	<b>42.636.400</b>	<b>18.399.188</b>
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-	-	-
Ana Ortaklık Payları		44.729.384	16.345.916	42.636.400	18.399.188
<b>Pay başına kazanç / (kayıp)</b>		<b>0,2352</b>	<b>0,0860</b>	<b>0,5046</b>	<b>0,2177</b>
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	28	0,2352	0,0860	0,5046	0,2177

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

**ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**  
**1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

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

Finansal Tablo Türü	Dipnot No	Cari Dönem		Önceki Dönem	
		Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmemiş
Dönem		Konsolide	Konsolide	Konsolide	Konsolide
Dönem Karı		1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
<b>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar</b>		<b>218.144.635</b>	<b>219.006.692</b>	<b>43.391.708</b>	<b>(445.045)</b>
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		219.518.730	219.518.730	43.735.705	-
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(1.333.898)	(545.192)	(343.997)	(445.045)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar		(40.197)	33.154	-	-
<b>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler</b>		<b>(40.741.771)</b>	<b>(40.940.043)</b>	<b>(9.535.860)</b>	<b>104.096</b>
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		306.796	125.394	75.678	104.096
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları), Vergi Etkisi		(41.057.812)	(41.057.812)	(9.611.538)	-
Özkaynak Yöntemine Göre Muhasebeleştirilen İştirak ve İş Ortaklıklarının Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelirlerinden Paylar, Vergi Etkisi		9.245	(7.625)	-	-
<b>Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar</b>		<b>16.324.628</b>	<b>1.588.708</b>	<b>14.871.093</b>	<b>7.736.796</b>
Yabancı Para Çevrim Farkları		16.324.628	1.588.708	14.871.093	7.736.796
<b>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-	-	-	-
<b>DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)</b>		<b>193.727.492</b>	<b>179.655.357</b>	<b>48.726.941</b>	<b>7.395.847</b>
<b>TOPLAM KAPSAMLI GELİR/(GİDER)</b>		<b>238.456.876</b>	<b>196.001.273</b>	<b>91.363.341</b>	<b>25.795.035</b>
<b>Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı</b>		<b>238.456.876</b>	<b>196.001.273</b>	<b>91.363.341</b>	<b>25.795.035</b>
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-	-	-
Ana Ortaklık Payları		238.456.876	196.001.273	91.363.341	25.795.035

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

**ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**  
**1 OCAK –30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU**

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

	Dipnot No	Ödenmiş Sermaye	Geri Alınmış Paylar	Pay İhraç Primleri / İskontoları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Birikmiş Karlar		
					Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışlar (Azalışları)	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / (Kayıpları)	Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar	Yabancı Para Çevrim Farkları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	Net Dönem Karı/Zararı	Özkaynaklar
<b>01.01.2020 İtibariyle</b>		<b>84.500.000</b>	<b>(3.445.108)</b>	<b>38.607.992</b>	<b>27.202.058</b>	<b>(600.430)</b>	<b>-</b>	<b>4.346.131</b>	<b>11.171.315</b>	<b>84.516.493</b>	<b>26.995.351</b>	<b>273.293.802</b>
Transferler					(51.579)					27.046.930	(26.995.351)	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)					34.124.167	(268.319)		14.871.093			42.636.400	91.363.341
- Dönem Karı (Zararı)											42.636.400	42.636.400
- Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)					34.124.167	(268.319)		14.871.093				48.726.941
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)			3.445.108	18.586.037					(3.445.108)	3.445.108		22.031.145
<b>30.09.2020 İtibariyle</b>	<b>21</b>	<b>84.500.000</b>	<b>-</b>	<b>57.194.029</b>	<b>61.274.646</b>	<b>(868.749)</b>	<b>-</b>	<b>19.217.224</b>	<b>7.726.207</b>	<b>115.008.531</b>	<b>42.636.400</b>	<b>386.688.288</b>
<b>01.01.2021 İtibariyle</b>		<b>84.500.000</b>	<b>-</b>	<b>57.194.029</b>	<b>62.149.360</b>	<b>(705.523)</b>	<b>-</b>	<b>15.353.588</b>	<b>7.726.207</b>	<b>115.008.531</b>	<b>43.282.290</b>	<b>384.508.482</b>
Transferler									2.375.830	40.906.460	(43.282.290)	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)					178.460.919	(1.027.101)	(30.952)	16.324.628			44.729.384	238.456.878
- Dönem Karı (Zararı)											44.729.384	44.729.384
- Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)					178.460.919	(1.027.101)	(30.952)	16.324.628				193.727.494
Sermaye Arttırımı		106.470.000		(41.925.000)						(64.545.000)		-
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)			(20.589.676)						20.589.676	(20.589.676)		(20.589.676)
<b>30.09.2021 İtibariyle</b>	<b>21</b>	<b>190.970.000</b>	<b>(20.589.676)</b>	<b>15.269.029</b>	<b>240.610.279</b>	<b>(1.732.624)</b>	<b>(30.952)</b>	<b>31.678.216</b>	<b>30.691.713</b>	<b>70.780.315</b>	<b>44.729.384</b>	<b>602.375.684</b>

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

**ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**  
**1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU**

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

Finansal Tablo Türü	Dipnot No	Cari Dönem	Önceki Dönem
		Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmemiş
Dönem		Konsolide	Konsolide
		1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020
<b>İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları</b>		<b>(63.921.440)</b>	<b>(94.439.977)</b>
Dönem Karı (Zararı)		44.729.384	42.636.400
- Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)	21	44.729.384	42.636.400
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		(11.071.935)	10.522.917
- Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	16,17	(10.019.938)	9.585.867
- Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	19	(5.979.681)	592.153
- Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	26	1.459.104	(5.307.334)
- Vergi (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler	27	3.468.580	5.652.231
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(97.578.889)	(147.599.294)
- Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	7,29	(298.652.269)	17.178.604
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	8,29	5.160.305	(4.980.452)
- Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler	10	(286.865.548)	(258.014.198)
- Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	7,29	330.565.743	54.421.406
- Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	8,29	71.139.512	59.292.621
- İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		81.073.368	(15.497.275)
<b>Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları</b>		<b>(137.288.406)</b>	<b>(120.591.233)</b>
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Satılması Sonucu Elde Edilen Nakit Girişleri		-	(26.339.102)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		1.222.042	124.219
- Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		1.222.042	124.219
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	16	(91.446.162)	(53.114.997)
- Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(78.774.196)	(53.114.997)
- Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	16	(12.671.966)	-
Türev Araçlardan Nakit Çıkışları	17	(47.064.286)	(41.261.353)
<b>Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları</b>		<b>66.351.953</b>	<b>424.507.546</b>
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Satmasından Kaynaklanan Nakit Girişleri		-	22.031.145
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	6	836.064.400	704.685.597
- Kredilerden Nakit Girişleri		836.064.400	704.685.597
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	13,6	(674.499.200)	(261.814.447)
- Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(674.499.200)	-
Kira sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(1.646.273)	-
Ödenen Faiz	26	(104.916.072)	(50.323.895)
Alınan Faiz	26	11.349.098	9.929.146
<b>Yabancı Para Çevirim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Benzerindeki Net Artış (Azalış)</b>		<b>(134.857.893)</b>	<b>209.476.336</b>
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		16.324.628	14.871.093
<b>Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış)</b>		<b>(118.533.265)</b>	<b>224.347.429</b>
<b>Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri</b>	<b>4</b>	<b>327.845.182</b>	<b>148.566.399</b>
<b>Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri</b>	<b>4</b>	<b>209.311.916</b>	<b>372.913.828</b>

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.



## **ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

---

### **DİPNOT 1- GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU**

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

Şirket'in merkez adresi, Denizevleri Mahallesi Alaçam Caddesi B Blok No:42 İç Kapı No:1 Atakum/Samsun, Şirket'in Samsun üretim tesislerinin adresi, Şabançoğlu Mahallesi Atatürk Bulvarı No:180/1 Tekkeköy / Samsun'dur. Çorlu üretim tesislerinin adresi ise, Hıdırağa Mahallesi İstasyon Caddesi No: 20 Çorlu Tekirdağ'dır.

Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 422.500.000 TL'dir. Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK") tarafından verilen kayıtlı sermaye tavanı izni, 2020 – 2024 yılları (5 Yıl) için geçerlidir.

30 Eylül 2021 tarihi itibariyle Şirket'in çıkarılmış sermayesi, 190.970.000 TL'dir. (Yüzdoksanmilyondokuzyüzyetmişbin Türk Lirası) Bu sermaye her biri 1 TL itibari kıymetinde 22.035.000 adet A Grubu, 14.690.000 adet B Grubu ve 154.245.000 adet C Grubu olmak üzere toplam 190.970.000 adet paya ayrılmıştır. A, B Grubu paylar nama yazılı, C Grubu payların Borsa İstanbul'da işlem gören kısmı hamiline, diğer C Grubu paylar ise nama yazılıdır. A Grubu payların Yönetim Kurulu seçiminde; A ve B Grubu payların Genel Kurulda oy kullanımında imtiyazları bulunmakta olup, bağımsız üyeler hariç olmak üzere, Yönetim Kurulu'nun beş üyeden oluşması halinde en az iki üyesi; altı veya yedi üyeden oluşması halinde en az üç üyesi; sekiz veya dokuz üyeden oluşması halinde en az dört üyesi, on veya on bir üyeden oluşması halinde en az beş üyesi (A) Grubu pay sahiplerinin çoğunluğunun göstereceği adaylar arasından seçilmektedir. Olağan ve Olağan Üstü Genel Kurul toplantılarında hazır bulunan (A) Grubu pay sahiplerinin veya vekillerinin her bir pay için 15 (on beş) oy hakkı, (B) Grubu pay sahiplerinin veya vekillerinin her bir pay için 10 (on) oy hakkı ve (C) Grubu pay sahiplerinin veya vekillerinin her bir pay için 1 (bir) oy hakkı bulunmaktadır.

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Şirket'in bünyesinde istihdam edilen personel sayısı 414 kişidir (31 Aralık 2020: 298 kişi).

## ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

### DİPNOT 1- GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (Devamı)

30 Eylül 2021 tarihi itibariyle Şirket'in sermaye dağılımı aşağıdaki gibidir:

<b>Ortaklar</b>	<b>Hisse Adeti</b>	<b>Grubu</b>	<b>Oranı (%)</b>	<b>Tutar</b>
Fahrettin Ulusoy	10.283.000	A	5,38	10.283.000
	4.407.000	B	2,31	4.407.000
	-	C	-	-
	<b>14.690.000</b>		<b>7,69</b>	<b>14.690.000</b>
Nevin Ulusoy	1.469.000	A	0,77	1.469.000
	2.938.000	B	1,54	2.938.000
	27.589.237	C	14,45	27.589.237
	<b>31.996.237</b>		<b>16,76</b>	<b>31.996.237</b>
Onur Erhan Ulusoy	1.469.000	A	0,77	1.469.000
	4.407.000	B	2,31	4.407.000
	23.478.668	C	12,29	23.478.668
	<b>29.354.668</b>		<b>15,37</b>	<b>29.354.668</b>
Eren Günhan Ulusoy	8.814.000	A	4,62	8.814.000
	2.938.000	B	1,54	2.938.000
	37.925.691	C	19,86	37.925.691
	<b>49.677.690</b>		<b>26,02</b>	<b>49.677.690</b>
Mithat Denizcigil	215.518	C	0,11	215.518
	<b>215.518</b>		<b>0,11</b>	<b>215.518</b>
Kâmil Adem	60.887	C	0,03	60.887
	<b>60.887</b>		<b>0,03</b>	<b>60.887</b>
Halka Açık	64.975.000	C	34,02	64.975.000
<b>Toplam</b>	<b>190.970.000</b>		<b>100,00</b>	<b>190.970.000</b>

### Bağlı Ortaklıklar

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibariyle, Şirket'in konsolidasyon kapsamındaki bağlı ortaklıkları aşağıda belirtilmiştir:

<b>Bağlı Ortaklıklar</b>	<b>Ortaklık Oranları (%)</b>	
	<b>30 Eylül 2021</b>	<b>31 Aralık 2020</b>
Uludaş Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk San. ve Tic. A.Ş.	100	100
GK Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk A.Ş.	100	100
Rolweg SA	100	100
Alfaway Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş.	100	100

## **ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

---

### **DİPNOT 1- GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (Devamı)**

#### **Bağlı Ortaklıkların Faaliyet Konusuna İlişkin Açıklamalar**

##### ***Uludaş Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk San. ve Tic. A.Ş.***

Uludaş Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk San. ve Tic. 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 2021 tarihi itibarıyla çalışan personel sayısı 19 kişidir. (31 Aralık 2020:21 Kişi)

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla sermayesi 25.000.000 TL olup, ödenmemiş sermayesi bulunmamaktadır.

Uludaş; Temmuz 2020 tarihinde GK Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk A.Ş.'nin ("GK Tarım") hisselerinin %100'ünü satın almıştır. 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Uludaş'ın finansal tabloları, GK Tarım ile konsolide olarak hazırlanmaktadır.

##### ***Rolweg SA***

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 Temmuz 2019 tarihinde alınan karar ile 2.000.000 İsviçre Frangı (CHF) artırılmıştır. 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Rolweg SA sermayesi 3.000.000 İsviçre Frangı'dır.

##### ***Alfaway Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş.***

Alfaway Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş., ("Alfaway") her türlü gıda maddelerinin üretimi, toptan ve perakende alımı, satımı ve dağıtımı, ithalat ve ihracatını yapmak üzere 24 Eylül 2019 tarihinde kurulmuştur. Alfaway'ın merkez adresi Kılıçdede Mahallesi Ülkem Sokak Niş Borkonut İş Merkezi No:8 A-Blok Kat:6 Daire:56-57 İlkadım/Saamsun

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla sermayesi 5.000.000 TL'dir. 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla çalışan personel sayısı 69 kişidir. (31 Aralık 2020:58 Kişi)

## **ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

### **DİPNOT 2- KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR**

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

Grup, 30 Eylül 2021 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin konsolide finansal tablolarını SPK'nın Seri: II, 14.1 No'lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" standardına uygun olarak hazırlamıştır. Tebliğ'in 5. Maddesine göre Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") esas alınmıştır. TFRS'ler; KGK tarafından Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS"), Türkiye Finansal Raporlama Standartları, TMS Yorumları ve TFRS Yorumları adlarıyla yayımlanan Standart ve Yorumları içermektedir.

Ara dönem konsolide finansal tablolar, KGK tarafından 15 Nisan 2019 tarihinde yayımlanan TFRS Taksonomisi ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Grup, muhasebe kayıtlarını ve yasal finansal tablolarını Türkiye'de geçerli olan ticari mevzuat, mali mevzuat ve Maliye Bakanlığı'nca yayımlanan Tek Düzen Hesap Planı ("THP") gereklerine göre Türk Lirası ("TL") olarak tutmaktadır. Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren Bağlı Ortaklık, kanuni finansal tablolarını faaliyet gösterdikleri ülkelerde geçerli olan kanun ve yönetmeliklere uygun olarak hazırlamışlardır.

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla hazırlanan ara dönem konsolide finansal tablolar, 9 Kasım 2021 tarihinde Şirket Yönetimi tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul'un yayımladıktan sonra konsolide finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

#### **Geçerli ve raporlama para birimi**

Grup'un ara dönem konsolide finansal tabloları, işlevsel ve sunum para birimi olan TL kullanılarak sunulmuştur. Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren bağlı ortaklığın, USD (Amerikan Doları) cinsinden hazırlanan finansal tablolarında yer alan; varlık ve yükümlülükleri bilanço tarihindeki döviz kuru, gelir ve giderleri ise ortalama döviz kuru kullanılarak TL'ye çevrilmiştir. Kapanış ve ortalama kur kullanımı sonucu ortaya çıkan kur farkları özkaynaklar içerisindeki yabancı para çevrim farkları kalemi altında takip edilmektedir.

#### **Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi**

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye'de faaliyette bulunan halka açık şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan etmiştir. Grup'un ara dönem finansal tabloları bu karar çerçevesinde hazırlanmıştır.

#### **Netleştirme/Mahsup**

Finansal varlık ve yükümlülükler, gerekli kanuni hak olması, söz konusu varlık ve yükümlülükleri net olarak değerlendirmeye niyet olması veya varlıkların elde edilmesi ile yükümlülüklerin yerine getirilmesinin birbirini takip ettiği durumlarda net olarak gösterilirler.

## **ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

### **DİPNOT 2- KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)**

#### **2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)**

##### **Konsolidasyon Esasları**

###### **a) Bağlı Ortaklıklar**

Konsolide finansal tablolar, Şirket ve Şirket'in bağlı ortaklıklarının finansal tablolarını kapsar. Kontrol, Şirket'in aşağıdaki şartları sağlaması ile sağlanır:

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

Şirket'in yatırım yapılan şirket/varlık üzerinde çoğunluk oy hakkına sahip olmadığı durumlarda, ilgili yatırımın faaliyetlerini tek başına yönlendirebilecek/yönetebilecek şekilde yeterli oy hakkının olması halinde, yatırım yapılan şirket/varlık üzerinde kontrol gücü vardır.

Şirket, aşağıdaki unsurlar da dahil olmak üzere, ilgili yatırımdaki oy çoğunluğunun kontrol gücü sağlamak için yeterli olup olmadığını değerlendirmesinde konuyla ilgili tüm olayları ve şartları göz önünde bulundurur:

- Şirket'in sahip olduğu oy hakkı ile diğer hissedarların sahip olduğu oy hakkının karşılaştırılması,
- Şirket ve diğer hissedarların sahip olduğu potansiyel oy hakları,
- Sözleşmeye bağlı diğer anlaşmalardan doğan haklar,
- Şirket'in karar verilmesi gereken durumlarda ilgili faaliyetleri yönetmede (geçmiş dönemlerdeki genel kurul toplantılarında yapılan oylamalar da dahil olmak üzere) mevcut gücünün olup olmadığını gösterebilecek diğer olay ve şartlar.

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

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

Bağlı Ortaklıkların finansal durum tabloları ile kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tabloları tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmiştir.

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

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

## ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

### DİPNOT 2- KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

#### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

##### Konsolidasyon Esasları (Devamı)

##### a) Bağlı Ortaklıklar (Devamı)

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

Şirket tarafından kontrol edilen bağlı ortaklıkların 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibariyle sahiplik oranları aşağıdaki gibidir:

Bağlı Ortaklıklar	Ortaklık Oranları (%)	
	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Uludaş Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk San. ve Tic. A.Ş.	100	100
GK Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk A.Ş.	100	100
Rolweg SA	100	100
Alfaway Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş.	100	100

##### b) İştirakler

İştirakler, özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirilmiştir. Bunlar, Grup'un genel olarak oy hakkının %20 ile %50'sine sahip olduğu veya Grup'un, şirket faaliyetleri üzerinde kontrol yetkisine sahip bulunmamakla birlikte önemli etkiye sahip olduğu kuruluşlardır.

Grup ile İştirak arasındaki işlemlerden doğan gerçekleşmemiş karlar ve zararlar Grup'un İştirakteki payı ölçüsünde düzeltilmiştir. Grup, İştirak ile ilgili olarak söz konusu doğrultuda bir yükümlülük altına girmemiş veya bir taahhütte bulunmamış olduğu sürece İştirakteki yatırımın kayıtlı değerinin sıfır olması veya Grup'un önemli etkisinin sona ermesi durumunda özkaynak yöntemine devam edilmemiştir. Önemli etkinin sona erdiği tarihteki yatırımın kayıtlı değeri, o tarihten sonra gerçeğe uygun değeri güvenilir olarak ölçülebildiğinde gerçeğe uygun değerinden gösterilir.

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibariyle, İştirakteki paylar aşağıda gösterilmiştir.

İştirakler	Ortaklık Oranları (%)	
	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş. ("Sasbaş")	17	17

## **ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**

30 Eylül 2021 Tarihi İtibarıyla Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

### **DİPNOT 2- KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)**

#### **2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Standartlar ve Yorumlar**

**a) 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:**

##### **Covid-19 ile ilgili olarak kira ödemelerinde tanınan imtiyazlar (TFRS 16 Değişiklikleri)**

Mart 2021 itibarıyla bu değişiklik Haziran 2022'ye kadar uzatılmış ve 1 Nisan 2021'den itibaren geçerlidir. COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Bu imtiyazlar, kira ödemelerine ara verilmesi veya ertelenmesi dahil olmak üzere çeşitli şekillerde olabilir. 28 Mayıs 2020 tarihinde, UMSK UFRS 16 Kiralamalar standardında yayımladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirmeyi seçebilirler. Bu uygulama kolaylığı çoğu zaman kira ödemelerinde azalmayı tetikleyen olay veya koşulun ortaya çıktığı dönemlerde kira imtiyazının değişken kira ödemesi olarak muhasebeleştirilmesine neden olur.

##### **TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16'daki değişiklikler - Gösterge faiz oranı reformu Faz 2**

1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu Faz 2 değişikliği, bir gösterge faiz oranının alternatifleriyle değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan sorunları ele almaktadır.

**b) 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla yayınlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standart ve değişiklikler**

##### **Kavramsal çerçeveye yapılan atflara ilişkin değişiklik (TFRS 3'deki Değişiklikler)**

KGK, Temmuz 2020'de TFRS İşletme Birleşmeleri standardında değişiklikler yapmıştır. Değişiklik, TFRS 3'ün gerekliliklerini önemli şekilde değiştirmeden, Kavramsal Çerçevenin eski versiyonuna (1989 çerçeve) yapılan atfı Mart 2018'de yayımlanan güncel versiyona (Kavramsal Çerçeve) yapılan atfıla değiştirmek niyetiyle yapılmıştır. Bununla birlikte, iktisap tarihinde kayda alma kriterlerini karşılamayan koşullu varlıkları tanımlamak için TFRS 3'e yeni bir paragraf eklemiştir. Değişiklik, 1 Ocak 2022 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için ileriye dönük olarak uygulanacaktır. Eğer işletme, aynı zamanda veya daha erken bir tarihte, TFRS standartlarında Kavramsal Çerçeve (Mart 2018)'ye atıfta bulunan değişikliklerin tümüne ait değişiklikleri uygular ise erken uygulamaya izin verilmektedir.

##### **Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler-Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri (TMS 37'deki Değişiklikler)**

KGK, Temmuz 2020'de, TMS 37 Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar standardında değişiklikler yapmıştır. TMS 37'de yapılan ve 1 Ocak 2022 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacak olan değişiklik, bir sözleşmenin ekonomik açıdan "dezavantajlı" mı yoksa "zarar eden" mi olup olmadığının değerlendirilirken dikkate alınacak maliyetlerin belirlenmesi için yapılmıştır ve 'direkt ilgili maliyetlerin' dahil edilmesi yaklaşımının uygulanmasını içermektedir. Değişiklikler, değişikliklerin ilk kez uygulanacağı yıllık raporlama döneminin başında (ilk uygulama tarihi) işletmenin tüm yükümlülüklerini yerine getirmediği sözleşmeler için geriye dönük olarak uygulanmalıdır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

## **ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

### **DİPNOT 2- KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)**

#### **2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Standartlar ve Yorumlar (Devamı)**

##### **b) 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla yayınlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standart ve değişiklikler (Devamı)**

###### **Kullanım amacına uygun hale getirme (TMS 16'daki Değişiklikler)**

Bir şirketin, varlık kullanıma hazır hale gelene kadar üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirin maddi duran varlığın tutarından düşülmesini yasaklamaktadır. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyeti kar veya zarara yansıtacaktır.

###### **Yıllık İyileştirmeler - 2018-2020 Dönemi**

KGK tarafından, Temmuz 2020'de "IFRS standartlarına ilişkin Yıllık İyileştirmeler / 2018-2020 Dönemi", aşağıda belirtilen değişiklikleri içerecek şekilde yayınlanmıştır:

- *IFRS 1- Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması – İlk Uygulayan olarak İştirak:* Değişiklik, bir bağlı ortaklığın, ana ortaklık tarafından raporlanan tutarları kullanarak birikmiş yabancı para çevrim farklarını ölçmesine izin vermektedir. Değişiklik ayrıca, iştirak veya iş ortaklığına da uygulanır.
- *IFRS 9 Finansal Araçlar- Finansal yükümlülüklerin finansal tablo dışı bırakılması için %10 testinde dikkate alınan ücretler:* Değişiklik, bir işletmenin yeni veya değiştirilmiş finansal yükümlülük şartlarının, orijinal finansal yükümlülük şartlarından önemli ölçüde farklı olup olmadığını değerlendirirken dikkate aldığı ücretleri açıklığa kavuşturmuştur. Bu ücretler, tarafların birbirleri adına ödedikleri ücretler de dahil olmak üzere yalnızca borçlu ile borç veren arasında, ödenen veya alınan ücretleri içerir.
- *TMS 41 Tarımsal Faaliyetler – Gerçeğe uygun değer belirlenmesinde vergilemeler:* Yapılan değişiklik ile, TMS 41 paragraf 22'deki, şirketlerin TMS 41 kapsamındaki varlıklarının gerçeğe uygun değerinin belirlenmesinde vergilemeler için yapılan nakit akışlarının dikkate alınmamasına yönelik hüküm kaldırılmıştır.

Yapılan iyileştirmelerin tamamı, 1 Ocak 2022 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

###### **TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8'deki dar kapsamlı değişiklikler**

1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler muhasebe politikası açıklamalarını iyileştirmeyi ve finansal tablo kullanıcılarının muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikleri ayırt etmelerine yardımcı olmayı amaçlamaktadır.

###### **IFRS 17 – Yeni sigorta sözleşmeleri standardı**

KGK Şubat 2019'da, sigorta sözleşmeleri için muhasebeleştirme ve ölçüm, sunum ve açıklamayı kapsayan kapsamlı yeni bir muhasebe standardı olan IFRS 17'yi yayımlamıştır. IFRS 17 hem sigorta sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin güncel bilanço değerleri ile ölçümünü hem de karın hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirilmesini sağlayan bir model getirmektedir. IFRS 17, 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.



## **ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

### **DİPNOT 2- KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)**

#### **2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Standartlar ve Yorumlar (Devamı)**

##### **b) 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla yayınlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standart ve değişiklikler (Devamı)**

##### **Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması (TMS 1'deki Değişiklikleri)**

12 Mart 2020'de KGK, "TMS 1 Finansal Tabloların Sunumu" standardında değişiklikler yapmıştır. 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerli olmak üzere yapılan bu değişiklikler yükümlülüklerin uzun ve kısa vade sınıflandırılmasına ilişkin kriterlere açıklamalar getirmektedir. Yapılan değişiklikler TMS 8 "Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler ve Hatalar"e göre geriye dönük olarak uygulanmalıdır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

##### **TMS 12, Tek bir işlemten kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergiye ilişkin değişiklik**

1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, şirketler tarafından ilk defa finansal tablolara alındığında vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farkların eşit tutarlarda oluşmasına neden olan işlemler üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirmelerini gerektirmektedir.

#### **2.3 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler**

Yeni bir TFRS'nin ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri söz konusu TFRS'nin şayet varsa, geçiş hükümlerine uygun olarak; herhangi bir geçiş hükmü yer almıyorsa veya muhasebe politikasında isteğe bağlı önemli bir değişiklik yapılmışsa geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem konsolide finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir.

#### **2.4 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Yeniden Düzenlenmesi**

İlişikteki ara dönem konsolide finansal tablolar, Grup'un konsolide finansal durumu, performansı ve nakit akışındaki eğilimleri belirleyebilmek amacıyla, önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Ara dönem konsolide finansal tabloların kalemlerinin gösterimi veya sınıflandırılması değiştiğinde karşılaştırılabilirliği sağlamak amacıyla, önceki dönem konsolide finansal tabloları da buna uygun olarak yeniden sınıflandırılmakta ve bu hususlara ilişkin olarak açıklama yapılmaktadır.

Grup'un 31 Aralık 2020 tarihli konsolide finansal durum tablosunda, "maddi duran varlıklar" kalemi altında sınıflandırılan, 2.395.579 TL tutarlı "kullanım hakkı varlıkları" cari dönemde yeniden sınıflandırılmış, 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihli konsolide finansal durum tablolarında "ayrı" bir finansal tablo kalemi olarak sunulmuştur.

#### **2.5 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar**

Bir muhasebe tahminindeki değişikliğin etkisi, yalnızca bir döneme ilişkinse, değişikliğin yapıldığı cari dönemde; gelecek dönemlere de ilişkinse hem değişikliğin yapıldığı hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak, net dönem karı veya zararının belirlenmesinde dikkate alınacak şekilde konsolide finansal tablolara yansıtılır.

Bir hatanın düzeltme tutarı geriye dönük olarak dikkate alınır. Bir hata, ortaya çıktığı önceki dönemlere ilişkin karşılaştırmalı tutarların yeniden düzenlenmesi veya bir sonraki raporlama döneminden önce meydana geldiğinde, söz konusu döneme ait birikmiş karlar hesabının yeniden düzenlenmesi yoluyla düzeltilir. Bilgilerin yeniden düzenlenmesi aşırı bir maliyete neden oluyorsa önceki dönemlere ait karşılaştırmalı bilgiler yeniden düzenlenmemekte, bir sonraki dönemin birikmiş karlar hesabı, söz konusu dönem başlamadan önce hatanın kümülatif etkisiyle yeniden düzenlenmektedir.

## **ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

### **DİPNOT 2- KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)**

#### **2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti**

##### **Hasılat**

Hasılat, teslimatın gerçekleşmesi, gelir tutarının güvenilir şekilde belirlenebilmesi, performans yükümlülüğünün tamamlanması ve işlemle ilgili ekonomik faydaların Grup'a akmasının muhtemel olması üzerine alınan veya alınabilecek bedelin makul değeri üzerinden tahakkuk esasına göre kayıtlara alınır. Net satışlar, malların satış tutarından mal satışlarından iade, indirim, komisyonların ve satış ile ilgili vergilerin düşülmesi suretiyle gösterilmiştir. Grup hasılatı aşağıdaki ana koşullara bağlı olarak kaydeder:

- Müşteri sözleşmelerinin belirlenmesi,
- Performans yükümlülüklerinin belirlenmesi,
- Sözleşmedeki işlem fiyatının belirlenmesi,
- Performans yükümlülüklerinin fiyatlarının ayrıştırılması,
- Hasılatın performans yükümlülükleri yerine getirildiğinde kaydedilmesi.

Grup yalnızca aşağıdaki koşullar sağlandığında müşterilerinden elde ettiği hasılatı kaydeder:

- Sözleşmenin tarafları sözleşmeyi onayladıysa (yazılı, sözlü veya alışlagelmiş diğer iş yöntemleri ile) ve sözleşmede yazan şahsi yükümlülüklerini yerine getireceklerini taahhüt etmişlerse,
- Grup sağlanan ürün veya hizmete ilişkin her iki tarafında hak ve yükümlülüklerini tanımlayabiliyorsa
- Grup sağlanan ürün ve hizmetler için ödeme koşullarını belirleyebiliyorsa.
- Sözleşme ticari işlem niteliğindeyse,
- Grup'un müşterilerine sağladığı mal ve hizmetler karşılığında ücretleri toplaması olasıdır.
- Bahsi geçen ücretin tahsil edilebilirliği değerlendirilirken Grup yalnızca müşterinin vade tarihindeki ödeyebilme kabiliyetini ve ödeme iradesini dikkate almalıdır.

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

##### **Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller**

Mal ve hizmetlerin üretiminde ya da tedarikinde veya idari amaçla kullanılmak veya işlerin normal seyri esnasında satılmak yerine, kira geliri veya değer artış kazancı ya da her ikisini birden elde etmek amacıyla (sahibi veya finansal kiralama sözleşmesine göre kiracı tarafından) elde tutulan arsa veya bina ya da binanın bir kısmı veya her ikisi yatırım amaçlı gayrimenkuller olarak sınıflandırılır.

Yatırım amaçlı bir gayrimenkul, gayrimenkulle ilgili gelecekteki ekonomik yararların işletmeye girişinin muhtemel olması ve yatırım amaçlı gayrimenkulün maliyetinin güvenilir bir şekilde ölçülebilir olması durumunda bir varlık olarak muhasebeleştirilir. Yatırım amaçlı gayrimenkuller, yeniden değerlendirilmiş tutar üzerinden konsolide finansal tablolara yansıtılmaktadır. Değerleme raporları esas alınarak oluşan değer kazanç veya kayıpları, oluştukları dönemde kar veya zarar tablosuna yansıtılmaktadır.

Yatırım amaçlı gayrimenkuller olan bir değer düşüklüğünün tespiti amacıyla incelenir ve bu inceleme sonunda yatırım amaçlı gayrimenkullerin kayıtlı değeri, geri kazanılabilir değerinden fazla ise, karşılık ayrılmak suretiyle kayıtlı değeri geri kazanılabilir değerine indirilir.

## ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

### DİPNOT 2- KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

#### 2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

##### 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. 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.

Maddi duran varlıkların herhangi bir parçasını değiştirmekten doğan giderler, bakım onarım maliyetleri ile birlikte varlığın gelecekteki ekonomik faydasını arttırıcı nitelikte ise aktifleştirilebilir. Tüm diğer giderler oluştuğunda gelir tablosunda gider kalemleri içinde muhasebeleştirilir. Maddi duran varlıklarda değer düşüklüğü oluştuğuna işaret eden koşulların mevcut olması halinde olası bir değer düşüklüğünün tespiti amacıyla inceleme yapılır ve bu inceleme sonunda maddi varlığın kayıtlı değeri, geri kazanılabilir değerinden fazla ise, karşılık ayrılmak suretiyle kayıtlı değeri geri kazanılabilir değerine indirilir.

Maddi varlığın kayıtlı değeri yeniden değerlendirme sonucunda artmışsa, bu artış, doğrudan öz sermaye hesap grubunda "yeniden değerlendirme fonu" adı altında konsolide finansal tablolara alınır. Ancak, bir yeniden değerlendirme artışı, aynı varlığın daha önce giderleştirilmiş bulunan yeniden değerlendirme değer azalışını tersine çevirdiği ölçüde gelir olarak konsolide finansal tablolara alınır. Yeniden değerlendirme sonucunda varlığın kayıtlı değeri azalmışsa, bu azalma gider olarak konsolide finansal tablolara alınır. Ancak, söz konusu varlıkla ilgili olarak daha önce bir yeniden değerlendirme fonu oluşturulmuşsa, azalış ilk olarak söz konusu hesaptan düşülür. Değer azalışının yeniden değerlendirme fonundan yüksek olması durumunda, artan kısım gelir tablosu ile ilişkilendirilir.

Maddi duran varlıkların tahmini ekonomik ömürleri aşağıdaki gibidir:

<b>Duran Varlık Cinsi</b>	<b>Tahmini Ekonomik Ömür</b>
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	25-50 Yıl
Binalar	25-50 Yıl
Tesis Makine ve Cihazlar	4-50 Yıl
Taşıtlar	2-15 Yıl
Demirbaşlar	3-50 Yıl

Amortisman yöntemleri, faydalı ömürler ve kalıntı değerler her raporlama tarihi itibarıyla gözden geçirilir ve gerektiğinde düzeltilir.

##### 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.

<b>Maddi Olmayan Duran Varlık Cinsi</b>	<b>Tahmini Ekonomik Ömür</b>
Haklar	3-15 Yıl

## ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

### DİPNOT 2- KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

#### 2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

##### Varlıklarda değer düşüklüğü

Kar veya zararda muhasebeleştirilmeyen finansal varlıklarda her raporlama döneminde değer düşüklüğüne dair nesnel bir kanıt olup olmadığı değerlendirilir.

Finansal varlıklarda değer düşüklüğüne dair nesnel kanıtlar aşağıdakileri içerir:

- Borçlunun temerrüdünü veya yükümlülüğünü yerine getirememesi;
- Grup'un aksini dikkate alamayacağı koşullara bağlı olarak bir tutarın yeniden yapılandırılmasını;
- Borçlunun veya ihraççının iflas etme ihtimalinin oluşmasını;
- Bu kişilerin ödeme durumlarında negatif durumlar ortaya çıkması;
- Menkul bir kıymetin aktif pazarının ortadan kalkması veya
- Finansal varlıktan beklenen nakit akışlarında ölçülebilen bir düşüşü işaret eden gözlemlenebilir bilgi.

Hisse senetlerine dayalı bir yatırımın gerçeğe uygun değerinin, maliyet bedelinin altına önemli ölçüde veya uzun süreli kalıcı olarak düşmesi de değer düşüklüğünün nesnel kanıtıdır.

##### Borçlanma maliyetleri

Kullanıma ve satışa hazır hale getirilmesi önemli ölçüde zaman isteyen özellikli varlıklar (amaçlandığı şekilde kullanıma ve satışa hazır hale getirilmesi uzun bir süreyi gerektiren varlığı ifade eder) söz konusu olduğunda, ilgili varlığın satın alınması, inşası veya üretimi ile doğrudan ilişki kurulabilen borçlanma maliyetleri, ilgili varlık kullanıma veya satışa hazır hale getirilene kadar maliyetinin bir unsuru olarak aktifleştirilir. Bu kapsamda olmayan borçlanma maliyetleri ise oluştukları dönemde giderleştirilir. Grup, tüm finansman giderlerini oluştukları dönemde kar veya zarar tablosuna kaydetmektedir.

##### 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.

##### Finansal Varlıklar

###### Nakit ve Nakit Benzerleri

Nakit ve nakit benzeri kalemleri; nakit para, vadesiz mevduat, vadeli mevduat (vadesi 3 aydan kısa olan mevduat) ve satın alma 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. Grup, nakit ve nakit benzerlerini beklenen kredi zararı modelini kullanarak değer düşüklüğü için gözden geçirmektedir.

## **ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

---

### **DİPNOT 2- KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)**

#### **2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)**

##### **Finansal Varlıklar (Devamı)**

###### 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 edilmeyecek tutarları için karşılık ayrılarak kar/zarar hesabına kaydedilmektedir. Grup, ticari alacaklarını beklenen kredi zararı modelini kullanarak değer düşüklüğü için gözden geçirmektedir.

###### Türev Araçlar

Türev araçlar ilk olarak sözleşme tarihindeki gerçeğe uygun değerini yansıtan elde etme maliyeti üzerinden kayda alınmakta ve kayda alınmalarını izleyen dönemlerde gerçeğe uygun değer ile değerlendirilmektedir. Söz konusu türev araçlar ekonomik olarak Şirket için risklere karşı etkin bir koruma sağlamakla birlikte, risk muhasebesi yönünden gerekli koşulları taşımadıkları durumlarda finansal tablolarda alım-satım amaçlı türev araçlar olarak muhasebeleştirilmekte ve bunlara ilişkin gerçeğe uygun değer değişiklikleri gelir tablosuna yansıtılmaktadır.

##### **Finansal Yükümlülükler**

###### Finansal Borçlar

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

###### 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.

##### **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 dövize 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.

## **ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

### **DİPNOT 2- KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)**

#### **2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)**

##### **Hisse Başına Kazanç / (Zarar)**

Hisse başına kazanç / (zarar), dönem net karı veya zararının cari dönemde adi hisse senedi sahiplerine ait adi hisse senetleri adedinin ağırlıklı ortalamasına bölünmesi suretiyle hesaplanmaktadır.

Türkiye’de şirketler, mevcut hissedarlarına birikmiş karlardan ve özsermaye enflasyon düzeltme farklarından hisseleri oranında hisse dağıtarak (bedelsiz hisseler) sermayelerini arttırabilirler. Hisse başına kar /(zarar) hesaplanırken, bu bedelsiz hisseler çıkarılmış hisseler olarak sayılır. Dolayısıyla hisse başına kar /(zarar) hesaplamasında kullanılan ağırlıklı hisse senedi ortalaması, bedelsiz hisseler açısından geriye dönük olarak uygulanmak suretiyle elde edilir.

##### **Raporlama döneminden sonraki olaylar**

Raporlama dönemi sonu ile konsolide finansal durum tablosunun yayımı için yetkilendirme tarihi arasında, Grup lehine veya aleyhine ortaya çıkan olayları ifade etmektedir. Raporlama döneminden sonraki olaylar ikiye ayrılmaktadır:

- Raporlama dönemi sonu itibarıyla ilgili olayların var olduğuna ilişkin yeni deliller olması (raporlama döneminden sonra düzeltme gerektiren olaylar) ve
- İlgili olayların raporlama döneminden sonra ortaya çıktığını gösteren deliller olması (raporlama döneminden sonra düzeltme gerektirmeyen olaylar).

Raporlama dönemi sonu itibarıyla söz konusu olayların var olduğuna ilişkin yeni deliller olması veya ilgili olayların raporlama döneminden sonra ortaya çıkması durumunda ve bu olayların finansal tabloların düzeltilmesini gerektirmesi durumunda, Grup konsolide finansal tablolarını yeni duruma uygun şekilde düzeltmektedir. Söz konusu olaylar konsolide finansal tabloların düzeltilmesini gerektirmiyor ise, Grup söz konusu hususları ilgili dipnotlarında açıklamaktadır.

##### **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.

##### **Vergilendirme**

Gelir vergisi gideri, dönem vergisi ve ertelenmiş vergi toplamından oluşur.

##### **(i) Dönem vergisi**

Dönem vergisi cari yılda vergiye konu kar veya zarar üzerinden beklenen vergi yükümlülüğü veya alacağıdır ve geçmiş yıllardaki vergi yükümlülükleri ile ilgili düzeltme kayıtlarını da içerir.

Raporlama dönemi sonu itibarıyla yürürlükte olan veya yürürlüğe girmesi kesine yakın olan vergi oranları dikkate alınarak hesaplanır. Cari vergi varlığı ve yükümlülüğü mahsuplaştırılması sadece belirli şartlar sağlandığında yapılabilir.

## **ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

### **DİPNOT 2- KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)**

#### **2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)**

##### **Vergilendirme (Devamı)**

###### **(ii) Ertelenmiş vergi**

Ertelenen vergi, yükümlülük yöntemi kullanılarak, varlık ve yükümlülüklerin konsolide finansal tablolarda yer alan kayıtlı değerleri ile vergi değerleri arasındaki geçici farklar üzerinden hesaplanır.

Ertelenen vergi yükümlülüğü vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanırken, indirilebilir geçici farklardan oluşan ertelenen vergi varlıkları, gelecekte vergiye tabi kar elde etmek suretiyle bu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması şartıyla hesaplanmaktadır.

##### **Çalışanlara sağlanan faydalar**

###### **(i) Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar**

Çalışanlara sağlanan kısa vadeli fayda yükümlülükleri ilgili hizmet verildikçe giderleştirilir. Çalışanlarının geçmiş hizmetleri sonucunda Grup'un yasal veya zımni kabulden doğan, ödemekle yükümlü olduğu ve bu yükümlülüğün güvenilir olarak tahmin edilebildiği durumlarda ödenmesi beklenen tutarlar için bir yükümlülük kaydedilir.

###### **(ii) Çalışanlara sağlanan diğer uzun vadeli faydalar**

Kıdem tazminatı karşılığı 30 gün bazında Grup'un çalışanlarının emekli olması durumunda gelecekteki tahmini muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değerini ifade etmektedir. Kıdem tazminatı karşılığı, tüm çalışanlar bu tür bir ödemeye tabi tutulacakmış gibi hesaplanmış olup, konsolide finansal tablolarda tahakkuk esası ile yansıtılmıştır. Kıdem tazminatı karşılığı, Hükümet tarafından açıklanan kıdem tazminatı tavanına göre hesaplanmıştır.

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla kıdem tazminatı tavanı tam 8.284,51 TL tutarındadır (31 Aralık 2020: 7.117,17 TL). Grup yönetimi kıdem tazminatı karşılığı hesaplamasında bazı tahminler kullanmıştır.

Kıdem tazminatı karşılığına ilişkin tüm aktüeryal kazanç ve kayıplar diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilir.

##### **Koşullu Varlık ve Yükümlülükler**

TMS 37 "Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar" uyarınca herhangi bir karşılık tutarının konsolide finansal tablolara alınabilmesi için; Grup'un geçmiş olaylardan kaynaklanan mevcut bir hukuki veya zımni yükümlülüğün bulunması, bu yükümlülüğün yerine getirilmesi için ekonomik fayda içeren kaynakların Grup'tan çıkmasının muhtemel olması ve söz konusu yükümlülük tutarının güvenilir bir biçimde tahmin edilebiliyor olması gerekmektedir. Söz konusu kriterler oluşmamışsa, Grup söz konusu hususları ilgili dipnotlarda açıklamaktadır.

Ekonomik faydanın işletmeye gireceğinin muhtemel hale gelmesi halinde, koşullu varlıkla ilgili olarak konsolide finansal tablo dipnotlarında açıklama yapılır. Ekonomik faydanın işletmeye gireceğinin kesinleşmesi durumundaysa, söz konusu varlık ve bununla ilgili gelir değişikliğinin olduğu tarihte konsolide finansal tablolara alınır.

## **ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

---

### **DİPNOT 2- KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)**

#### **2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)**

##### **Kiralama işlemleri**

###### Bir sözleşmenin kira unsuru içerip içermediğinin belirlenmesi

Bir sözleşmenin başlangıcında, Grup, bu sözleşmenin bir kira sözleşmesi veya kira unsuru içeren bir sözleşme olup olmadığını belirler. Sözleşmenin başlangıcında veya yeniden değerlendirilmesine takiben Grup, böyle bir sözleşmenin gerektirdiği ödemeleri kiralama ve diğer konular için yapılan ödemeler olarak gerçeğe uygun nispi değerlerine göre ayırır.

Grup, bir finansal kiralama sözleşmesiyle ilgili olarak ödemelerin güvenilir bir şekilde ayrılmasının mümkün olmadığına karar verirse, ilgili varlığın gerçeğe uygun değeri kadar bir varlık ve bir yükümlülük muhasebeleştirilir. Sonradan ödemeler yapıldıkça yükümlülük azalır ve yükümlülük üzerine ilave edilen finansman maliyetleri Grup'un alternatif borçlanma oranı kullanılarak kaydedilir.

###### Kiralanan varlıklar

Varlığın sahipliğine ilişkin önemli bütün risk ve getirilerin Grup'a devrolduğu kiralama işlemleri yoluyla kullanılan varlıklar finansal kiralama olarak sınıflandırılır. İlk olarak finansal kiralama yoluyla elde edilen sabit kıymetler ilgili varlığın gerçeğe uygun değeri ile asgari finansal kiralama ödemelerinin bugünkü değerinden düşük olanı üzerinden ölçülür. İlk kayıtlara alınmasını takiben ise ilgili varlık için geçerli olan muhasebe politikalarına göre muhasebeleştirilir.

###### Kiralama ödemeleri

Finansal kiralama kapsamında yapılan asgari kira ödemeleri, finansal giderler ve kalan yükümlülüğün azaltılması olarak paylaştırılır. Finansman giderleri, yükümlülüğün kalan bakiyesi üzerinden sabit dönem faiz oranı belirlenecek şekilde kira süresince her bir döneme dağıtılır.



## ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

### DİPNOT 3 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

30 Eylül 2021 ve 30 Eylül 2020 tarihleri itibarıyla, raporlanabilir bölümlere göre gruplanmış bilgiler aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2021	Buğday ve Un Ticareti	Lisanslı Depoculuk	Eliminasyon	Toplam
Satışlar	6.319.425.496	5.618.3421	(312.418.266)	6.012.625.571
Satışların Maliyeti	(6.007.899.380)	(3.267.613)	312.418.266	(5.698.748.727)
<b>Brüt Esas Faaliyet Karı</b>	<b>311.526.116</b>	<b>2.350.728</b>	-	<b>313.876.844</b>
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	(21.375)	-	-	(21.375)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(24.358.075)	(1.289.503)	-	(25.647.578)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	(99.060.114)	-	1.023.246	(98.036.868)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	235.053.413	620.095	(1.023.246)	234.650.262
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(127.060.769)	(1.359.982)	-	(128.420.751)
<b>Faaliyet Karı/(Zararı)</b>	<b>296.079.196</b>	<b>321.338</b>	-	<b>296.400.534</b>
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	4.162.590	116.315	-	4.278.905
TFRS 9 Uyarınca Belirlenen Değer Düşüklüğü Kazançları (Zararları) ve Değer Düşüklüğü Zararlarının İptalleri	(229.467)	-	-	(229.467)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	417.577	-	-	417.577
<b>Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı / (Zararı)</b>	<b>300.429.896</b>	<b>437.653</b>	-	<b>300.867.549</b>
Finansman Gelirleri	347.651.393	2.932.956	(6.886.247)	343.698.102
Finansman Giderleri (-)	(591.614.330)	(6.032.983)	6.886.247	(590.761.066)
<b>Vergi Öncesi Kar</b>	<b>56.466.959</b>	<b>(2.662.374)</b>	-	<b>53.804.585</b>
Vergi Gideri	(8.815.475)	(259.726)	-	(9.075.201)
<b>Net Dönem Karı/(Zararı)</b>	<b>47.651.484</b>	<b>(2.922.100)</b>	-	<b>44.729.384</b>

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)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(12.859.477)	(1.306.695)	649.791	(13.516.381)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	(43.331.405)	-	2.978.435	(40.352.970)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	162.391.783	1.223.983	(1.046.064)	162.569.702
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(65.124.970)	(541.702)	80.764,00	(65.585.908)
<b>Faaliyet Karı/(Zararı)</b>	<b>191.783.076</b>	<b>2.200.083</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 Karlarından (Zararlarından) Paylar	750.781	-	-	750.781
<b>Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı / (Zararı)</b>	<b>193.160.619</b>	<b>2.098.075</b>	-	<b>195.258.694</b>
Finansman Gelirleri	218.272.641	264.470	(1.565.911)	216.971.200
Finansman Giderleri(-)	(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>49.929.340</b>
Vergi Gideri	(7.215.451)	(77.489)	-	(7.292.940)
<b>Net Dönem Karı/(Zararı)</b>	<b>42.584.683</b>	<b>51.717</b>	-	<b>42.636.400</b>

**ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

*(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)***DİPNOT 3 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)**

<b>30 Eylül 2021</b>	<b>Buğday ve Un Ticareti</b>	<b>Lisanslı Depoculuk</b>	<b>Eliminasyon</b>	<b>Toplam</b>
Toplam Varlıklar	2.835.356.603	131.486.996	(276.838.372)	2.690.005.227
Toplam Yükümlülükler	2.240.671.340	55.300.946	(220.313.067)	2.075.659.219
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	594.685.263	76.186.050	(56.525.306)	614.346.007
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	-	-	-	-

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

<b>30 Eylül 2021</b>	<b>Buğday ve Un Ticareti</b>	<b>Lisanslı Depoculuk</b>	<b>Toplam</b>
Yatırım Harcamaları	90.207.462	1.238.703	91.446.165
Dönem İçi Amortisman Gideri	5.756.421	109.444	5.865.865

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

## ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

### DİPNOT 4 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerlerin detayı aşağıdaki gibidir:

<b>Nakit ve Nakit Benzerleri</b>	<b>30 Eylül 2021</b>	<b>31 Aralık 2020</b>
Kasa	112.418	63.954
Vadesiz Mevduatlar	190.416.266	109.332.781
Vadeli Mevduatlar	17.995.409	199.760.780
POS Hesapları	861.762	238.675
Fon Hesapları	-	18.613.878
Beklenen Kredi Zararı	(73.939)	(164.886)
	<b>209.311.916</b>	<b>327.845.182</b>

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla USD Vadeli Mevduat Faiz Oranı Aralığı %0,50-%0,85'tir. (31 Aralık 2020: USD Vadeli Mevduat: %1,75-%3,5, TL Vadeli Mevduat: %15-%17,75)

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla bankalarda bulunan mevduatların detayı aşağıdaki gibidir:

	<b>30 Eylül 2021</b>
Bankalar	208.411.675
Vadesiz Mevduat	190.416.266
- TRY Banka	2.384.310
- EURO Banka	1.930.354
- USD Banka	176.398.884
- GBP Banka	31.188
- CHF Banka	9.671.530
Vadeli Mevduat	17.995.409
- TRY Vadeli	226.256
- USD Vadeli	17.769.153
	<b>208.411.675</b>

### DİPNOT 5 – FİNANSAL YATIRIMLAR

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla finansal yatırımların detayı aşağıdaki gibidir:

<b>Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar</b>	<b>30 Eylül 2021</b>	<b>31 Aralık 2020</b>
Bonolar	20.799.205	29.712.658
Bloke Banka Hesapları	2.308.615	2.392.122
	<b>23.107.820</b>	<b>32.104.780</b>

## ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

### DİPNOT 6 – FİNANSAL BORÇLANMALAR

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla kısa vadeli borçlanmaların detayı aşağıdaki gibidir:

<b>Kısa Vadeli Finansal Borçlanmalar</b>	<b>30 Eylül 2021</b>	<b>31 Aralık 2020</b>
Kısa Vadeli Borçlanmalar	736.310.009	340.126.709
- Banka Kredileri	736.310.009	340.126.709
- Kredi Kartları	-	-
	<b>736.310.009</b>	<b>340.126.709</b>

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla kısa vadeli banka kredilerinin detayları aşağıda yer almaktadır:

<b>Döviz Cinsi</b>	<b>Faiz Oranı Aralığı</b>	<b>Döviz Tutarı</b>	<b>TL Tutarı</b>
ABD Doları	%0,15-%6,04	36.506.463	324.531.589
TL	%5,50-%21,00		411.778.420
			<b>736.310.009</b>

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla kısa vadeli borçlanmaların detayları aşağıda yer almaktadır:

<b>Döviz Cinsi</b>	<b>Faiz Oranı Aralığı</b>	<b>Döviz Tutarı</b>	<b>TL Tutarı</b>
ABD Doları	%0,29-%1,84	15.737.218	115.519.049
TL	%7,44-%16,20		224.607.660
			<b>340.126.709</b>

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları aşağıdaki gibidir:

<b>Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları</b>	<b>30 Eylül 2021</b>	<b>31 Aralık 2020</b>
Uzun Vadeli Kredilerin Anapara Taksitleri	190.116.543	181.930.423
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	7.505.941	4.064.565
Finansal Kiralama Borçlanma Maliyeti Hesabı (-)	(333.486)	-
	<b>197.288.998</b>	<b>185.994.988</b>

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımlarının detayları aşağıda yer almaktadır:

<b>Döviz Cinsi</b>	<b>Faiz Oranı Aralığı</b>	<b>Döviz Tutarı</b>	<b>TL Tutarı</b>
ABD Doları	%4,32-%5,63	3.881.818	34.526.834
TL	%7,52-%19,42		155.589.709
			<b>190.116.543</b>

## ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

### DİPNOT 6 – FİNANSAL BORÇLANMALAR (Devamı)

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımlarının detayları aşağıda yer almaktadır:

<b>Döviz Cinsi</b>	<b>Faiz Oranı Aralığı</b>	<b>Döviz Tutarı</b>	<b>TL Tutarı</b>
ABD Doları	%0,29-%7,43	4.509.980	33.105.506
Euro	%3- %4	2.256.317	20.324.676
TL	%7,5- %16,5		128.500.241
			<b>181.930.423</b>

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla kısa vadeli kiralama işlemlerinden borçların detayları aşağıda yer almaktadır:

<b>Döviz Cinsi</b>	<b>Döviz Tutarı</b>	<b>TL Tutarı</b>
ABD Doları	629.806	5.601.811
TL		1.570.644
		<b>7.172.455</b>

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla kısa vadeli kiralama işlemlerinden borçların detayları aşağıda yer almaktadır:

<b>Döviz Cinsi</b>	<b>Döviz Tutarı</b>	<b>TL Tutarı</b>
ABD Doları	445.171	3.267.776
TL		796.789
		<b>4.064.565</b>

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla uzun vadeli borçlanmaların detayı aşağıdaki gibidir:

<b>Uzun Vadeli Borçlanmalar</b>	<b>30 Eylül 2021</b>	<b>31 Aralık 2020</b>
Uzun Vadeli Banka Kredileri	201.706.752	286.395.403
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	5.451.145	6.762.513
Finansal Kiralama Borçlanma Maliyeti (-)	(40.533)	-
	<b>207.117.364</b>	<b>293.157.916</b>

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla uzun vadeli kredilerin detayı aşağıdaki gibidir;

<b>Döviz Cinsi</b>	<b>Faiz Oranı Aralığı</b>	<b>Döviz Tutarı</b>	<b>TL Tutarı</b>
ABD Doları	%4,32-%5,63	9.748.914	86.711.715
TL	%7,52-%19,42		114.995.037
			<b>201.706.752</b>

## ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

### DİPNOT 6 – FİNANSAL BORÇLANMALAR (Devamı)

31 Aralık 2020 tarihi itibariyle uzun vadeli kredilerin detayı aşağıdaki gibidir;

<u>Döviz Cinsi</u>	<u>Faiz Oranı Aralığı</u>	<u>Döviz Tutarı</u>	<u>TL Tutarı</u>
ABD Doları	%0,29 -%7,43	16.348.967	120.009.591
TL	%7,5- %16,5		166.385.812
			<b>286.395.403</b>

30 Eylül 2021 tarihi itibariyle uzun vadeli kiralama borçlarının detayı aşağıdaki gibidir;

<u>Döviz Cinsi</u>	<u>Döviz Tutarı</u>	<u>TL Tutarı</u>
ABD Doları	286.492	2.548.201
TL	-	2.862.411
		<b>5.410.612</b>

31 Aralık 2020 tarihi itibariyle uzun vadeli kiralama borçlarının detayı aşağıdaki gibidir;

<u>Döviz Cinsi</u>	<u>Döviz Tutarı</u>	<u>TL Tutarı</u>
ABD Doları	786.396	5.772.539
TL	-	989.974
		<b>6.762.513</b>

30 Eylül 2021 tarihi itibariyle kullanılan kredilerin detayı aşağıdaki gibidir;

<u>Döviz Cinsi</u>	<u>Döviz Tutarı</u>	<u>TL Tutarı</u>	<u>Kredi Türü</u>
ABD Doları	25.550.000	227.254.475	Tcmb Reeskont Kredisi
ABD Doları	13.630.732	121.238.549	Usd Taksitli
ABD Doları	10.956.463	97.277.114	Rotatif
TL		220.233.033	Taksitli Kredi
TL		353.763.290	Spot Kredi
TL		108.366.843	Katılım Bankaları
	<b>50.137.195</b>	<b>1.128.133.304</b>	

**ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

**DİPNOT 7 – TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR**

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, kısa vadeli ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

<b>Kısa Vadeli Ticari Alacaklar</b>	<b>30 Eylül 2021</b>	<b>31 Aralık 2020</b>
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	247.185	904.662
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	686.944.370	403.520.504
İlişkili Taraflardan Alacak Senetleri	1.412.408	480.049
İlişkili Olmayan Taraflardan Alacak Senetleri	48.866.818	28.260.053
Ertelenmiş Vade Farkı Geliri (-)	(3.529.534)	(2.659.451)
Şüpheli Ticari Alacaklar	7.184.866	7.521.114
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	(7.184.866)	(7.521.114)
	<b>733.941.247</b>	<b>430.505.817</b>

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, şüpheli ticari alacakların dönem içi hareketleri aşağıdaki gibidir:

<b>Şüpheli Ticari Alacaklar</b>	<b>30 Eylül 2021</b>	<b>31 Aralık 2020</b>
Dönem Başı Şüpheli Ticari Alacaklar	7.521.114	7.588.747
Dönem İçi Ayrılan Karşılık	3.981.324	520.408
GK Tarım Devir Alınan	-	10.613
İptal Edilen Karşılık (-)	(4.317.572)	(598.654)
	<b>7.184.866</b>	<b>7.521.114</b>

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, uzun vadeli ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

<b>Uzun Vadeli Ticari Alacaklar</b>	<b>30 Eylül 2021</b>	<b>31 Aralık 2020</b>
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	-	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar (*)	10.197.097	10.197.097
	<b>10.197.097</b>	<b>10.197.097</b>

(\*) Bakınız Dipnot 18.

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, kısa vadeli ticari borçlar aşağıdaki gibidir:

<b>Kısa Vadeli Ticari Borçlar</b>	<b>30 Eylül 2021</b>	<b>31 Aralık 2020</b>
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	3.237.398	89.877
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar (*)	732.102.854	394.667.095
İlişkili Taraflara Borç Senetleri	-	-
İlişkili Olmayan Taraflara Borç Senetleri	3.012.377	-
Ertelenmiş Vade Farkı Gideri (-)	(3.838.702)	(2.751.349)
	<b>734.513.927</b>	<b>392.005.623</b>

(\*) 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla ilişkili olmayan taraflara ticari borçların 637.827.791 TL'si akreditif borçlarından oluşmaktadır. (31 Aralık 2020: 345.032.008 TL'dir.)

## ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

### DİPNOT 8 – DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, kısa vadeli diğer alacaklar aşağıdaki gibidir:

<b>Kısa Vadeli Diğer Alacaklar</b>	<b>30 Eylül 2021</b>	<b>31 Aralık 2020</b>
Verilen Depozito ve Teminatlar	52.459	564.318
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	600	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	-	917.753
Kamu Kurumlarından Alacaklar	9.917.297	13.661.989
Personelden Alacaklar	31.600	-
	<b>10.001.956</b>	<b>15.144.060</b>

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, ilişkili olmayan taraflardan uzun vadeli diğer alacaklar aşağıdaki gibidir:

<b>Uzun Vadeli Diğer Alacaklar</b>	<b>30 Eylül 2021</b>	<b>31 Aralık 2020</b>
Verilen Depozito ve Teminatlar	267.415	285.615
	<b>267.415</b>	<b>285.615</b>

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, kısa vadeli diğer borçlar aşağıdaki gibidir:

<b>Kısa Vadeli Diğer Borçlar</b>	<b>30 Eylül 2021</b>	<b>31 Aralık 2020</b>
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	190.933	519.359
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	27.111.038	14.959.964
	<b>27.301.971</b>	<b>15.479.323</b>

### DİPNOT 9 – TÜREV ARAÇLAR

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, türev finansal varlıklar aşağıdaki gibidir:

<b>Türev Finansal Varlıklar</b>	<b>30 Eylül 2021</b>	<b>31 Aralık 2020</b>
Vadeli İşlemler Piyasası Teminatları	50.560.658	7.426.028
Türev Finansal Araçlar	3.739.148	3.242.525
	<b>54.299.806</b>	<b>10.668.553</b>

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, türev finansal yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

<b>Türev Finansal Yükümlülükler</b>	<b>30 Eylül 2021</b>	<b>31 Aralık 2020</b>
Türev Finansal Araçlar	50.023	2.017.984
	<b>50.023</b>	<b>2.017.984</b>

(\*) Vadeli işlem piyasasında işlem yapmak için verilen teminatlar vadeli işlem piyasası teminatları, 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.



## ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

### DİPNOT 9 – TÜREV ARAÇLAR (Devamı)

#### Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değerleri

Grup, konsolide finansal tablolarında gerçeğe uygun değerleri ile yansıtılan finansal araçlarını her finansal araç sınıfının değerlendirme 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.

<b>30 Eylül 2021</b>	<b>Seviye 1</b>	<b>Seviye 2</b>	<b>Seviye 3</b>
Vadeli Döviz İşlem Kontratları (Alım Satım Amaçlı)	-	54.249.783	-
	-	<b>54.249.783</b>	-

  

<b>31 Aralık 2020</b>	<b>Seviye 1</b>	<b>Seviye 2</b>	<b>Seviye 3</b>
Vadeli Döviz İşlem Kontratları (Alım Satım Amaçlı)	-	8.650.569	-
	-	<b>8.650.569</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.

### DİPNOT 10 – STOKLAR

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla stokların detayı aşağıdaki gibidir:

<b>Stoklar</b>	<b>30 Eylül 2021</b>	<b>31 Aralık 2020</b>
İlk Madde ve Malzeme	185.255.262	139.309.235
Mamuller	34.786.346	6.470.765
Yoldaki Mallar	-	3.083.530
Ticari Mallar	501.514.836	309.705.504
Diğer Stoklar	889.566	668.518
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)	(124.286)	(123.727)
Yarı Mamuller	29.657.317	-
	<b>751.979.041</b>	<b>459.113.825</b>

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

## ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

### DİPNOT 11 – PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla kısa vadeli peşin ödenmiş giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

<b>Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler</b>	<b>30 Eylül 2021</b>	<b>31 Aralık 2020</b>
İlişkili Taraflara Verilen Sipariş Avansları	30.021	415.012
İlişkili Olmayan Taraflara Verilen Sipariş Avansları	229.646.056	46.750.495
Sigorta ve Diğer Peşin Ödenen Giderler	820.845	1.731.434
	<b>230.496.922</b>	<b>48.896.941</b>

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla uzun vadeli peşin ödenmiş giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

<b>Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler</b>	<b>30 Eylül 2021</b>	<b>31 Aralık 2020</b>
Sigorta Giderleri	410.746	-
İlişkili Olmayan Taraflara Verilen Sipariş Avansları	-	3.042.014
	<b>410.746</b>	<b>3.042.014</b>

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla kısa vadeli ertelenmiş gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

<b>Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler</b>	<b>30 Eylül 2021</b>	<b>31 Aralık 2020</b>
İlişkili Taraflardan Alınan Avanslar	-	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Alınan Avanslar	64.901.351	20.813.623
Ertelenmiş Gelirler	10.000	100.000
	<b>64.911.351</b>	<b>20.913.623</b>

### DİPNOT 12 – ÖZKAYNAK YÖNTEMİ İLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla öz kaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların detayı aşağıdaki gibidir:

<b>İştirakin Adı</b>	<b>%</b>	<b>30 Eylül 2021</b>	<b>%</b>	<b>31 Aralık 2020</b>
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.	17	4.795.925	17	4.936.299

<b>Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.</b>	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2021</b>	<b>1 Ocak- 31 Aralık 2020</b>
<b>1 Ocak İtibariyle</b>	4.936.299	4.612.490
Kar/Zararlarından Paylar	417.577	867.151
Diğer Kapsamlı Gelirinden / Giderinden Paylar	(30.952)	-
Tahakkuk Eden Temettü Geliri	(527.000)	(543.342)
<b>Dönem Sonu İtibariyle</b>	<b>4.795.924</b>	<b>4.936.299</b>

**ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

*(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)***DİPNOT 12 – ÖZKAYNAK YÖNTEMİ İLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (Devamı)**

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımın özet mali tabloları aşağıdaki gibidir:

<b>Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.</b>	<b>30 Eylül 2021</b>	<b>31 Aralık 2020</b>
Dönen Varlıklar	4.425.460	4.844.084
Duran Varlıklar	9.868.370	11.425.865
<b>Toplam Varlıklar</b>	<b>14.293.830</b>	<b>16.269.949</b>
Kısa Vadeli Yükümlülükler	3.346.447	677.535
Uzun Vadeli Yükümlülükler	2.692.963	6.512.261
Özkaynaklar	8.254.420	9.080.153
<b>Toplam Kaynaklar</b>	<b>14.293.830</b>	<b>16.269.949</b>
	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2021</b>	<b>1 Ocak- 31 Aralık 2020</b>
Satış Gelirleri	7.015.621	12.517.873
Net Dönem Karı/(Zararı)	2.456.337	5.100.889

30 Eylül 2021 ve 30 Eylül 2020 tarihlerinde sona eren dönemler itibariyle özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarındaki / zararlarındaki payların detayı aşağıdaki gibidir:

	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2021</b>	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2020</b>
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.	417.577	750.781
	<b>417.577</b>	<b>750.781</b>

## ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

### DİPNOT 13 – YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla yatırım amaçlı gayrimenkullerin detayı aşağıdaki gibidir:

Açıklama	1 Ocak 2021	Girişler	Yeniden Değerleme	Transfer	30 Eylül 2021
Arazi Arsalar	8.283.231	-	1.013.769	-	9.297.000
Binalar	4.580.454	-	2.414.546	-	6.995.000
<b>Toplam Maliyet Bedeli</b>	<b>12.863.685</b>	-	<b>3.428.315</b>	-	<b>16.292.000</b>

  

Açıklama	1 Ocak 2020	Bağlı Ortaklık Girişi	Yeniden Değerleme	Transfer	31 Aralık 2020
Arazi ve Arsalar	7.515.000	1.845	766.386	-	8.283.231
Binalar	3.985.000	157.840	437.614	-	4.580.454
<b>Toplam Maliyet Bedeli</b>	<b>11.500.000</b>	<b>159.685</b>	<b>1.204.000</b>	-	<b>12.863.685</b>

Yatırım amaçlı gayrimenkuller, gerçeğe uygun değerleri üzerinden raporlanmaktadır. Gerçeğe uygun değer tespiti için, SPK yetkili Varlık Taşınmaz Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. tarafından 30 Eylül 2021 tarihinde değerlendirme raporu düzenlenmiştir. Yatırım amaçlı gayrimenkullerin gerçeğe uygun değerleri 16.292.000 TL olarak takdir edilmiştir. Raporlama tarihi itibarıyla yatırım amaçlı gayrimenkullerin gerçeğe uygun değer farkları yatırım faaliyetlerinden gelir/ giderler hesabında raporlanmaktadır.

**ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

**DİPNOT 14 – CARİ DÖNEM VERGİSİYLE İLGİLİ VARLIKLAR**

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla cari dönem vergisiyle ilgili varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

<b>Cari Dönem Vergisi ile İlgili Varlıklar</b>	<b>30 Eylül 2021</b>	<b>31 Aralık 2020</b>
Peşin Ödenen Vergi ve Fonlar	2.131.651	1.262.430
	<b>2.131.651</b>	<b>1.262.430</b>

**DİPNOT 15 – KULLANIM HAKKI VARLIKLARI**

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla kullanım hakkı varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

<b>Açıklama</b>	<b>1 Ocak 2021</b>	<b>Girişler</b>	<b>Çıkışlar</b>	<b>Transfer</b>	<b>30 Eylül 2021</b>
Binalar	2.008.867	-	(465.908)		1.542.959
Taşıt Araçları	1.617.902	3.580.346	(1.018.454)		4.179.794
<b>Toplam</b>	<b>3.626.769</b>	<b>3.580.346</b>	<b>(1.484.362)</b>		<b>5.722.753</b>

Binalar	(388.331)	(344.412)	104.804		(627.939)
Taşıt Araçları	(842.859)	(889.733)	739.834		(992.758)
<b>Birikmiş Amortismanlar</b>	<b>(1.231.190)</b>	<b>(1.234.145)</b>	<b>844.638</b>		<b>(1.620.697)</b>
<b>Net Defter Değeri</b>	<b>2.395.579</b>				<b>4.102.056</b>

<b>Açıklama</b>	<b>1 Ocak 2020</b>	<b>Girişler</b>	<b>Çıkışlar</b>	<b>Transfer</b>	<b>31 Aralık 2020</b>
Binalar	-	2.008.867	-	-	2.008.867
Taşıt Araçları	-	1.617.902	-	-	1.617.902
<b>Toplam</b>	<b>-</b>	<b>3.626.769</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3.626.769</b>

Binalar	-	(388.331)	-	-	(388.331)
Taşıt Araçları	-	(842.859)	-	-	(842.859)
<b>Birikmiş Amortismanlar</b>	<b>-</b>	<b>(1.231.190)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(1.231.190)</b>
<b>Net Defter Değeri</b>	<b>-</b>	<b>2.395.579</b>			<b>2.395.579</b>

## ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

### DİPNOT 16 – MADDİ DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla maddi duran varlıkların detayı aşağıdaki gibidir

Açıklama	1 Ocak 2021	Girişler	Çıkışlar	Transfer	Yeniden Değerleme	30 Eylül 2021
Arazi ve Arsalar	23.141.629	30.984.949	(536.254)	-	48.867.677	102.458.001
Binalar	84.302.093	4.490.975	-	-	27.386.932	116.180.000
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	4.530.713	122.690	-	-	-	4.653.403
Tesis Makine ve Cihazlar	182.909.160	5.160.112	-	-	116.354.728	304.424.000
Taşıtlar	14.363.043	259.135	(638.657)	(23.780)	-	13.959.741
Demirbaşlar	4.759.051	4.221.483	(47.131)	23.780	-	8.957.183
Özel Maliyetler	82.081	3.933.473	-	-	-	4.015.554
Yapılmakta Olan Yatırımlar	3.259.198	29.601.380	-	-	-	32.860.578
<b>Toplam Maliyet Bedeli</b>	<b>317.346.968</b>	<b>78.774.197</b>	<b>(1.222.042)</b>	<b>-</b>	<b>192.609.337</b>	<b>587.508.460</b>

  

Birikmiş Amortismanlar	1 Ocak 2021	Dönem Gideri	Çıkışlar	Transfer	Yeniden Değerleme	30 Eylül 2021
Arazi ve Arsalar	-	-	-	-	-	-
Binalar	(6.035.873)	-	6.035.873	-	-	-
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	(113.337)	(76.102)	-	-	-	(189.439)
Tesis Makine ve Cihazlar	(21.018.077)	-	21.017.831	-	-	(246)
Taşıtlar	(3.410.955)	(3.215.955)	180.576	-	-	(6.446.334)
Demirbaşlar	(1.158.416)	(895.058)	27.454	-	-	(2.026.020)
Özel Maliyetler	(12.579)	(70.198)	-	-	-	(82.777)
Yapılmakta Olan Yatırımlar	-	-	-	-	-	-
<b>Toplam</b>	<b>(31.749.237)</b>	<b>(4.257.313)</b>	<b>27.261.734</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(8.744.816)</b>
<b>Maddi Duran Varlıklar (Net)</b>	<b>285.597.731</b>					<b>578.763.644</b>

Sabit kıymetler üzerinde toplam 41.400.000-USD tutarında banka ipoteği bulunmaktadır.

Şirket, yeniden değerlendirme modeli benimsenen maddi duran varlıklarını; arazi ve arsalar ve binalar için SPK yetkili Varlık Taşınmaz Değerleme ve Danışmanlık A.Ş., tesis makine ve cihazlar için SPK yetkili Aden Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. tarafından belirlenen ve 30 Eylül 2021 tarihli gerçeğe uygun değerler üzerinden hesaplanan yeniden değerlendirilmiş tutarlar ile göstermiştir.

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla, söz konusu aktiflerin gerçeğe uygun değerleri ile kayıtlı değerleri arasındaki 219.518.730 TL tutarındaki fark; aktifte maddi duran varlıklara, pasifte ise "Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)"na (öz kaynakta muhasebeleşen ertelenen vergi tutarı olan (41.057.811) TL sonrası net Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme tutarı 178.460.919 TL'dir.) eklenmiştir.

**ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

*(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)***DİPNOT 16 – MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)**

Açıklama	1 Ocak 2020	Girişler	Çıkışlar	Transfer	Yeniden Değerleme ve Sınıflama	Bağlı Ortaklık Girişi	31 Aralık 2020
Arazi ve Arsalar	21.938.350	1.164.903	-	38.376	-	-	23.141.629
Binalar	72.384.788	1.468.300	-	9.238.851	-	1.210.154	84.302.093
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	3.369.822	1.039.685	-	121.206	-	-	4.530.713
Tesis Makine ve Cihazlar	87.651.386	13.482.231	-	17.130.128	43.735.705	20.909.710	182.909.160
Taşıtlar	9.270.006	7.721.276	(1.190.521)	-	(1.555.237)	117.519	14.363.043
Demirbaşlar	2.497.858	2.739.061	(653.647)	71.475	-	104.304	4.759.051
Özel Maliyetler	43.995	38.086	-	-	-	-	82.081
Yapılmakta Olan Yatırımlar	-	29.916.939	-	(26.778.608)	-	120.867	3.259.198
<b>Toplam Maliyet Bedeli</b>	<b>197.156.205</b>	<b>57.570.481</b>	<b>(1.844.168)</b>	<b>(178.572)</b>	<b>42.180.468</b>	<b>22.462.554</b>	<b>317.346.968</b>

  

Birikmiş Amortismanlar	1 Ocak 2020	Dönem Gideri	Çıkışlar	Transfer	Yeniden Değerleme ve Sınıflama	Bağlı Ortaklık Girişi	31 Aralık 2020
Binalar	(3.937.636)	(2.008.133)	19.619	-	19.128	(128.851)	(6.035.873)
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	(30.639)	(82.698)	-	-	-	-	(113.337)
Tesis Makine ve Cihazlar	(9.011.706)	(8.741.513)	-	-	-	(3.264.858)	(21.018.077)
Taşıtlar	(3.903.409)	(885.066)	713.756	-	770.483	(106.719)	(3.410.955)
Demirbaşlar	(1.022.160)	(602.701)	551.638	-	-	(85.193)	(1.158.416)
Özel Maliyetler	(121)	(12.458)	-	-	-	-	(12.579)
Yapılmakta Olan Yatırımlar	-	-	-	-	-	-	-
<b>Toplam</b>	<b>(17.905.671)</b>	<b>(12.332.569)</b>	<b>1.285.013</b>	<b>-</b>	<b>789.611</b>	<b>(3.585.621)</b>	<b>(31.749.237)</b>
<b>Maddi Duran Varlıklar (Net)</b>	<b>179.250.534</b>						<b>285.597.731</b>

**ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

*(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)***DİPNOT 17 – MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR**

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla maddi olmayan duran varlıkların detayı aşağıdaki gibidir

<b>Açıklama</b>	<b>1 Ocak 2021</b>	<b>Girişler</b>	<b>Çıkışlar</b>	<b>Transfer</b>	<b>30 Eylül 2021</b>
Haklar (Bilgisayar Programları)	545.121	10.851.979	-	-	11.397.100
Marka Hakları	324.724	1.281.565	-	-	1.606.289
Yapılmakta Olan Yatırımlar	784.547	538.422	-	-	1.322.969
<b>Toplam Maliyet Bedeli</b>	<b>1.654.392</b>	<b>12.671.966</b>	-	-	<b>14.326.358</b>

  

<b>Birikmiş Amortismanlar</b>	<b>1 Ocak 2021</b>	<b>Dönem Gideri</b>	<b>Çıkışlar</b>	<b>Transfer</b>	<b>30 Eylül 2021</b>
Haklar (Bilgisayar Programları)	(147.661)	(294.062)	-	-	(441.723)
Marka Hakları	(150.480)	(80.345)	-	-	(230.825)
Yapılmakta Olan Yatırımlar	-	-	-	-	-
<b>Toplam</b>	<b>(298.141)</b>	<b>(374.407)</b>	-	-	<b>(672.548)</b>
<b>Maddi Olmayan Duran Varlıklar (Net)</b>	<b>1.356.251</b>				<b>13.653.810</b>

<b>Açıklama</b>	<b>1 Ocak 2020</b>	<b>Girişler</b>	<b>Çıkışlar</b>	<b>Transfer</b>	<b>31 Aralık 2020</b>
Haklar (Bilgisayar Programları)	227.370	468.768	(151.017)	-	545.121
Marka Hakları	324.724	-	-	-	324.724
Yapılmakta Olan Yatırımlar	-	784.547	-	-	784.547
<b>Toplam Maliyet Bedeli</b>	<b>552.094</b>	<b>1.253.315</b>	<b>(151.017)</b>	-	<b>1.654.392</b>

  

<b>Birikmiş Amortismanlar</b>	<b>1 Ocak 2020</b>	<b>Dönem Gideri</b>	<b>Çıkışlar</b>	<b>Transfer</b>	<b>31 Aralık 2020</b>
Haklar (Bilgisayar Programları)	(68.207)	(230.471)	151.017	-	(147.661)
Marka Hakları	(118.008)	(32.472)	-	-	(150.480)
Yapılmakta Olan Yatırımlar	-	-	-	-	-
<b>Toplam</b>	<b>(186.215)</b>	<b>(262.943)</b>	<b>151.017</b>	-	<b>(298.141)</b>
<b>Maddi Olmayan Duran Varlıklar (Net)</b>	<b>365.879</b>				<b>1.356.251</b>



## ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

### DİPNOT 18 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla kısa vadeli karşılıkların detayı aşağıdaki gibidir:

<b>Kısa Vadeli Karşılıklar</b>	<b>30 Eylül 2021</b>	<b>31 Aralık 2020</b>
Diğer Karşılıklar	-	376.575
Rekabet Kurumu Ceza Karşılığı (*)	6.192.069	6.192.069
	<b>6.192.069</b>	<b>6.568.644</b>

(\*) Rekabet Kurumu'nun internet sitesinde yayınlanan; 11.01.2021 tarih ve E-13183850- 110.01.04-18808 sayılı Şirket'e ulaşan yazısında, Rekabet Kurulu'nun 07.01.2021 tarihli ve 2101/18- 8 sayılı kararıyla, Şirket aleyhine 4054 sayılı Kanun'un 4. maddesini ihlal edildiği gerekçesiyle, idari para cezası verilmesine karar verildiği, Şirket adına 8.256.092 TL idari para cezası düzenlendiği, gerekçeli kararın Şirket'e ayrıca tebliğ edileceği ve tebliğ tarihinden itibaren 60 gün içerisinde Ankara İdare Mahkemeleri'nde yargı yolu açık olmak üzere karar verildiği bildirilmiştir. Söz konusu idari para cezası 5326 sayılı Kabahatler Kanunu'nun 17.maddesinin 6. fıkrası gereğince %25 indirimli şekliyle 6.192.069 TL olarak Şirket tarafından ihtirazi kayıtlı ödenecektir. İndirimli tutar olan 6.192.069 TL için karşılık ayrılmıştır.

<b>Grup Tarafından Verilen Teminat, Rehin ve İpotekler (TRİ)</b>	<b>30 Eylül 2021</b>	<b>31 Aralık 2020</b>
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	101.525.614	402.585.428
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	35.211.500	15.795.000
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. Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. Kişiler Lehine Vermiş Olduğu	-	-
	<b>136.737.114</b>	<b>418.380.428</b>

Grup'un 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri 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.'den ("Çakıroğlu") olan alacaklarına ilişkin detaylar aşağıdaki gibidir:

<b>Şirket Unvanı (*)</b>	<b>Ticari Alacak</b>	<b>Verilen Sipariş Avansları</b>	<b>Toplam</b>	<b>Alınan İpotek</b>
Samsun Yem	1.232.128		1.232.128	700.000
Yemsel	1.293.727	3.042.014	4.335.741	6.000.000
Çakıroğlu	7.671.242		7.671.242	10.000.000
	<b>10.197.097</b>	<b>3.042.014</b>	<b>13.239.111</b>	<b>16.700.000</b>

(\*) Hep birlikte Çakıroğlu Grubu olarak anılacaktır.

## **ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

---

### **DİPNOT 18 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)**

Samsun Yem, Yemsel ve Çakıroğlu, T.C. Samsun Asliye Ticaret Mahkemesine iflas erteleme talebi ile başvurmuştur. Grup, yukarıda detayları verilen alacakları için Samsun Yem, Yemsel ve Çakıroğlu'nun gayrimenkulleri üzerine ipotek tesis etmiştir. Grup'un tesis ettiği ipotek, tüm alacakların Çakıroğlu Grubu'na ait herhangi bir ipotekli gayrimenkul üzerinden talep edilebilmesine olanak sağlamaktadır. Samsun Yem ve Çakıroğlu için ipoteklerde 1. Sırada yer alınmaktadır. Yemsel'in gayrimenkulü üzerine konulan ipotekte 2. sırada yer alınmaktadır. Yemsel'in gayrimenkul ipoteginde 1. Sırada Akbank T.A.Ş. yer almaktadır. Akbank T.A.Ş.'nin toplam ipotek tutarı 6.000.000 TL'dir.

Çakıroğlu Grubu'na borçlarını ödemesine ilişkin tebligat gönderilmiştir. 8 Ocak 2016 tarihinde gayrimenkuller için kıymet takdiri talep edilmiştir. 29 Aralık 2016 tarihinde mahkeme heyeti ile kıymet takdiri için keşfe gidilmiştir. 18 Ocak 2017 tarihinde bilirkişiler mahkemeye raporlarını sunmuştur. Çakıroğlu'na ait ipotek konulan gayrimenkul için toplam 10.858.440,75 TL değer takdir edilmiştir. Yemsel'e ait ipotek konulan gayrimenkul için toplam 11.527.728,25 TL değer takdir edilmiştir. Samsun Yem'e ait ipotek konulan gayrimenkul için ise toplam 263.249,19 TL değer takdir edilmiştir.

Samsun Yem Sanayi ve Ticaret A.Ş. için açılan iflas erteleme kararı, 30 Eylül 2020 tarihinde Samsun Asliye Ticaret Mahkemesi tarafından reddedilmiştir. Grup tarafından gayrimenkuller için yeniden kıymet takdiri talebinde bulunmuştur. Çakıroğlu ve Yemsel için Samsun Asliye Ticaret Mahkemesi 30 Eylül 2020 tarihinde iflas kararı vermiştir.

Grup, yıl sonu itibarıyla Çakıroğlu ve Samsun Yem gayrimenkulleri üzerinde 1. Sıradan koymuş olduğu ipotekli gayrimenkuller için Varlık Taşınmaz Değerleme ve Danışmanlık Şirketi'ne 17 Şubat 2021 tarihi itibarıyla gayrimenkul değerleme raporları düzenletmiş ve iki taşınmazın toplam değeri 13.364.000 TL olarak tespit edilmiştir. Alacaklar için konulan ipoteklerin ve gayrimenkullerin değerleme raporlarındaki gerçeğe uygun değerlerinin alacağın tamamını karşılayabilecek tutarda olması nedeni ile karşılık ayrılmamıştır.

### **DİPNOT 19 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDAKİ KARŞILIKLAR**

Türkiye'de mevcut kanunlar çerçevesinde, Grup bir yıllık hizmet süresini dolduran ve herhangi bir geçerli nedene bağlı olmaksızın işine son verilen, askerlik hizmeti için göreve çağrılan, vefat eden, erkekler için 25, kadınlar için 20 yıllık hizmet süresini dolduran ve emeklilik yaşına gelmiş (kadınlarda 58, erkeklerde 60 yaş) personele kıdem tazminatı ödemesi yapılmak zorundadır. Mevzuatın 8 Eylül 1999 tarihi itibarıyla değişmesinden dolayı emekliliğe bağlı hizmet süresi ile ilgili belirli geçiş yükümlülükleri vardır.

Bu ödemeler 30 Eylül 2021 itibarıyla 30 günlük maaşın üzerinden en fazla tam 8.284,51 TL'ye göre (31 Aralık 2020: 7.117,17 TL) çalışılan yıl başına emeklilik ya da fesih günündeki orana göre hesaplanır. Kıdem tazminatı karşılığı cari bazda hesaplanır ve finansal tablolara yansıtılır. Karşılık Grup'un çalışanlarının emekliliklerinden kaynaklanan gelecekteki muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. Hesaplama Hükümet tarafından açıklanan kıdem tazminatı tavanına göre yapılmaktadır.

## ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

### DİPNOT 19 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDAKİ KARŞILIKLAR (Devamı)

Kıdem tazminatı yükümlülüğü, Grup'un çalışanlarının emekli olmasından doğan gelecekteki olası yükümlülüğün bugünkü değerinin tahminine göre hesaplanır. TFRS, Grup'un yükümlülüklerini tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak hesaplanmasını öngörür. Buna uygun olarak, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir.

Temel varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülüğün enflasyona paralel olarak artmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel faiz oranını ifade eder. Sonuçta, 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla ilişikteki konsolide finansal tablolarda yükümlülükler, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. 30 Eylül 2021 tarihindeki karşılık yıllık yüzde 15,00 enflasyon oranı ve yüzde 19,00 faiz oranı varsayımına göre, yaklaşık yüzde 3,48 iskonto oranı ile hesaplanmıştır. (31 Aralık 2020 tarihindeki karşılık yıllık yüzde 6,14 enflasyon oranı ve yüzde 12,49 faiz oranı varsayımına göre, yaklaşık yüzde 5,98 iskonto oranı ile hesaplanmıştır.)

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 itibarıyla Grup'un kıdem tazminatı karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
<b>1 Ocak Bakiyesi</b>	2.564.363	2.055.194
Cari Hizmet Maliyeti	543.839	949.356
Faiz Maliyeti	242.034	137.646
Devir Alınan	-	56.896
Dönem İçi Ödemeler	(753.744)	(753.072)
Aktüeryal Fark	1.333.898	118.343
<b>Dönem Sonu Bakiyesi</b>	<b>3.930.390</b>	<b>2.564.363</b>

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında hesaplanan kısa vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

Çalışanlara Sağlanan Kısa Vadeli Faydalar	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kullanılmamış İzin Karşılığı	488.919	45.101
	<b>488.919</b>	<b>45.101</b>

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar aşağıdaki gibidir:

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamındaki Borçlar	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Ödenecek SGK Primleri	790.713	512.100
Personele Borçlar	1.742.608	1.306.209
	<b>2.533.321</b>	<b>1.818.309</b>

**ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

*(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)***DİPNOT 20 – DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER**

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla diğer dönen varlıklar detayı aşağıdaki gibidir:

<b>Diğer Dönen Varlıklar</b>	<b>30 Eylül 2021</b>	<b>31 Aralık 2020</b>
Devreden KDV	19.066.167	13.506.837
İndirilecek KDV	677.325	-
Personel Avansları	1.350	-
İş Avansları	16.482	47.232
Diğer KDV	11.648	3.350
	<b>19.772.972</b>	<b>13.557.419</b>

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla diğer kısa vadeli yükümlülükler detayı aşağıdaki gibidir:

<b>Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>	<b>30 Eylül 2021</b>	<b>31 Aralık 2020</b>
Ödenecek Vergi ve Fonlar	7.477.344	1.258.749
Gider Tahakkukları	22.281.320	7.127.789
Hesaplanan KDV	409.287	-
	<b>30.167.951</b>	<b>8.386.538</b>

## ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

### DİPNOT 21 – ÖZKAYNAKLAR

#### Sermaye ve Yedekler

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Şirket'in çıkarılmış sermayesi, 190.970.000 TL'dir. (Yüzdoksanmilyondokuzyüzyetmişbin Türk Lirası) Bu sermaye her biri 1 TL itibari kıymetinde 22.035.000 adet A Grubu, 14.690.000 adet B Grubu ve 154.245.000 adet C Grubu olmak üzere toplam 190.970.000 adet paya ayrılmıştır.

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla, Şirket'in sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	Hisse Adeti	Grubu	Oranı (%)	Tutar
Fahrettin Ulusoy	10.283.000	A	5,38	10.283.000
	4.407.000	B	2,31	4.407.000
	-	C	-	-
	<b>14.690.000</b>		<b>7,69</b>	<b>14.690.000</b>
Nevin Ulusoy	1.469.000	A	0,77	1.469.000
	2.938.000	B	1,54	2.938.000
	27.589.237	C	14,45	27.589.237
	<b>31.996.237</b>		<b>16,76</b>	<b>31.996.237</b>
Onur Erhan Ulusoy	1.469.000	A	0,77	1.469.000
	4.407.000	B	2,31	4.407.000
	23.478.668	C	12,29	23.478.668
	<b>29.354.668</b>		<b>15,37</b>	<b>29.354.668</b>
Eren Günhan Ulusoy	8.814.000	A	4,62	8.814.000
	2.938.000	B	1,54	2.938.000
	37.925.690	C	19,86	37.925.690
	<b>49.677.690</b>		<b>26,02</b>	<b>49.677.690</b>
Mithat Denizcigil	215.518	C	0,11	215.518
	<b>215.518</b>		<b>0,11</b>	<b>215.518</b>
Kâmil Adem	60.887	C	0,03	60.887
	<b>60.887</b>		<b>0,03</b>	<b>60.887</b>
Halka Açık	<b>64.975.000</b>	C	<b>34,02</b>	<b>64.975.000</b>
<b>Toplam</b>	<b>190.970.000</b>		<b>100,00</b>	<b>190.970.000</b>

Şirket, 5 Ocak 2021 tarihli yönetim kurulu kararı ile, 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla 84.500.000,00 TL olan ödenmiş sermayesini, tamamı iç kaynaklardan bedelsiz olmak üzere %126 oranında artırılarak 190.970.000,00 TL'na çıkartmıştır.

## ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

### DİPNOT 21 – ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla, Şirket'in sermaye 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	18,5	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	<b>23.500.000</b>	C	<b>27,81</b>	<b>23.500.000</b>
	<b>84.500.000</b>		<b>100</b>	<b>84.500.000</b>

Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılmaktadır. Türk Ticaret Kanunu'na göre birinci tertip yasal yedekler, Şirket'in ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar, kanuni net karın % 5'i olarak ayrılmaktadır. İkinci tertip yasal yedek akçeler, SPK düzenlemelerine göre kar dağıtım yapıldığı durumlarda Şirket sermayesinin % 5'ini aşan tüm nakit kar payı dağıtımlarının 1/11'u oranında, yasal kayıtlara göre kar dağıtım yapıldığı durumlarda ise Şirket sermayesinin % 5'ini aşan tüm nakit kar payı dağıtımlarının 1/10'u oranında ayrılmaktadır.

Halka açık şirketler, kâr payı dağıtımlarını SPK'nın 23 Ocak 2014 tarihli ve 28891 sayılı Resmî Gazete 'de yer alan II-19.1 numaralı Kar Payı Tebliği'ne uygun olarak yapmaktadır.

Ortaklıklar, karlarını genel kurulları tarafından belirlenecek kar dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak genel kurul kararıyla dağıtmaktadır. Söz konusu tebliğ kapsamında, asgari bir dağıtım oranı tespit edilmemiştir. Şirketler esas sözleşmelerinde veya kar dağıtım politikalarında belirlenen şekilde kar payı dağıtmaktadır. Ayrıca, kar payları eşit veya farklı tutarlı taksitler halinde ödenebilmekte ve ara dönem finansal tablolarda yer alan kar üzerinden nakden kâr payı avansı dağıtılabilmektedir.

Türk Ticaret Kanunu'na göre ayrılması gereken yedek akçeler ile esas sözleşmede veya kar dağıtım politikasında pay sahipleri için belirlenen kâr payı ayrılmadıkça; başka yedek akçe ayrılmasına, ertesi yıla kar aktarılmasına ve intifa senedi sahiplerine, yönetim kurulu üyelerine, ortaklık çalışanlarına ve pay sahibi dışındaki kişilere kardan pay dağıtılmasına karar verilemeyeceği gibi, pay sahipleri için belirlenen kâr payı nakden ödenmedikçe bu kişilere kardan pay dağıtılamaz.

## ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

### DİPNOT 21 – ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla özkaynak kalemleri detayı aşağıdaki gibidir:

Özkaynaklar	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 31 Aralık 2020
Ödenmiş Sermaye	190.970.000	84.500.000
Geri Alınmış Paylar	(20.589.676)	-
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	15.269.029	57.194.029
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	238.846.703	61.443.837
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Farkları (net)	240.610.279	62.149.360
- Arsa ve Binalar Yeniden Değerleme Farkları (Net)	99.880.247	27.053.177
- Taşitlar Yeniden Değerleme Farkları (net)	107.619	107.619
- Makine Tesis ve Cihazlar Yeniden Değerleme Farkları (Net)	140.622.413	34.988.564
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Aktüeryal Kazanç/(Kayıplar)	(1.732.624)	(705.523)
Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar	(30.952)	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	31.678.216	15.353.588
- Yabancı Para Çevrim Farkları	31.678.216	15.353.588
Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler	30.691.713	7.726.207
Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları)	70.780.315	115.008.531
Net Dönem Karı/(Zararı)	44.729.384	43.282.290
	<b>602.375.684</b>	<b>384.508.482</b>

#### Geri Alınmış Paylar

Şirket Yönetim Kurulu'nun 30 Haziran 2021 tarihinde aldığı karara istinaden pay geri alım programı başlatılmıştır. Mevcut program kapsamında 1 Temmuz – 30 Eylül 2021 tarihleri arasında Şirket sermayesinin %2,1'ine denk gelen toplam 4.068.060 TL nominal değerli pay 20.589.676 TL karşılığında geri almıştır. (31 Aralık 2020: Yoktur). Hisse geri alımlarının finansmanı, Şirket'in nakit ve nakit benzeri aktifleri ile sağlanmıştır. Rapor tarihi itibarıyla geri alınan hisselerin satışı olmamıştır. Bilanço tarihinden sonra gerçekleştirilen pay geri alımları hakkında bilgi Bilanço Sonrası Olaylar dipnotunda (Not 32) sunulmuştur.

6102 sayılı kanununun 520 nci maddesi uyarınca geri alınan paylar için iktisap değerlerini karşılayan tutarda yedek akçe ayrılır. Grup 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla konsolide finansal tablolarında yer alan kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler içerisinde alım esnasında katlanılan 20.589.676 TL (31 Aralık 2020: Yoktur) tutarında geri alınan paylar için yedek akçe ayırmıştır.

**ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

**DİPNOT 22 – HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ**

30 Eylül 2021 ve 30 Eylül 2020 tarihlerinde sona eren dönemler itibariyle hasılat ve satışların maliyeti aşağıdaki gibidir:

<b>Hasılat ve Satışların Maliyeti</b>	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2021</b>	<b>1 Temmuz- 30 Eylül 2021</b>	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2020</b>	<b>1 Temmuz- 30 Eylül 2020</b>
Yurtiçi Satış Gelirleri	1.264.097.216	334.688.471	884.817.164	405.262.088
Yurtdışı Satış Gelirleri	4.764.312.058	1.615.851.175	2.356.523.336	669.238.222
Diğer Gelirler	3.578.563	555.299	-	-
<b>Brüt Satışlar</b>	<b>6.031.987.837</b>	<b>1.951.094.945</b>	<b>3.241.340.500</b>	<b>1.074.500.310</b>
Satışlardan İadeler (-)	(16.726.744)	(920.748)	(2.265.854)	(644.238)
Satış İskontoları (-)	(558.205)	419.463	(646.148)	(551.596)
Diğer İndirimler	(2.077.317)	(2.077.317)	(659.177)	(659.177)
<b>Net Satışlar</b>	<b>6.012.625.571</b>	<b>1.948.516.343</b>	<b>3.237.769.321</b>	<b>1.072.645.299</b>
<b>Satışların Maliyeti</b>	<b>(5.698.748.727)</b>	<b>(1.826.712.190)</b>	<b>(3.086.848.473)</b>	<b>(1.021.744.204)</b>
Satılan Ticari Mal Maliyeti	(4.788.271.095)	(1.561.837.831)	(2.556.082.516)	(813.177.634)
Satılan Mamul Maliyeti	(903.236.684)	(262.040.914)	(522.363.073)	(204.203.563)
Satılan Hizmet Maliyeti	(7.240.948)	(2.833.445)	(8.402.884)	(4.363.007)
<b>Brüt Kar/Zarar</b>	<b>313.876.844</b>	<b>121.804.153</b>	<b>150.920.848</b>	<b>50.901.095</b>

30 Eylül 2021 ve 30 Eylül 2020 tarihlerinde sona eren dönemler itibariyle satışların maliyeti aşağıdaki gibidir:

<b>Satışların Maliyeti</b>	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2021</b>	<b>1 Temmuz- 30 Eylül 2021</b>	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2020</b>	<b>1 Temmuz- 30 Eylül 2020</b>
<b>Satılan Mamuller Maliyeti</b>	<b>(903.236.684)</b>	<b>(262.040.914)</b>	<b>(522.363.073)</b>	<b>(204.203.563)</b>
<b>Satılan Ticari Mallar Maliyeti</b>	<b>(4.788.271.095)</b>	<b>(1.561.837.831)</b>	<b>(2.556.082.516)</b>	<b>(813.177.634)</b>
<b>Satılan Hizmet Maliyeti</b>	<b>(7.240.948)</b>	<b>(2.833.445)</b>	<b>(8.402.884)</b>	<b>(4.363.007)</b>
Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	(3.441.745)	(1.904.301)	(3.234.224)	(1.327.038)
Personel Giderleri	(2.929.358)	(1.280.158)	(2.401.578)	(1.211.130)
Amortisman Giderleri	(268.665)	685.091	(1.910.659)	(1.127.090)
Sigorta Giderleri	(348.862)	(255.265)	(291.815)	(166.227)
Ulaşım Giderleri	(128.683)	(23.821)	-	-
Diğer Giderler	(37.193)	(22.216)	(510.121)	(477.077)
Vergi, Resim ve Harçlar	(86.442)	(32.775)	(54.487)	(54.445)
<b>Satışların Maliyeti</b>	<b>(5.698.748.727)</b>	<b>(1.826.712.190)</b>	<b>(3.086.848.473)</b>	<b>(1.021.744.204)</b>



## ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

### DİPNOT 23 – GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ

30 Eylül 2021 ve 30 Eylül 2020 tarihlerinde sona eren dönemler itibariyle toplam faaliyet giderleri aşağıdaki gibidir:

Satışların Maliyeti	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020
Genel Yönetim Giderleri	(25.647.578)	(6.462.815)	(13.516.381)	(4.644.592)
Pazarlama Giderleri	(98.036.868)	(36.333.214)	(40.352.970)	(16.388.972)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	(21.375)	(610)	(52.132)	(5.135)
	<b>(123.705.821)</b>	<b>(42.796.639)</b>	<b>(53.921.483)</b>	<b>(21.038.699)</b>

30 Eylül 2021 ve 30 Eylül 2020 tarihlerinde sona eren dönemler itibariyle genel yönetim giderleri aşağıdaki gibidir:

Genel Yönetim Giderleri	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020
Personel Giderleri	(8.667.056)	(1.138.614)	(6.252.363)	(2.031.215)
Danışmanlık Giderleri	(2.907.833)	-	-	-
Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	(3.083.500)	(1.500.518)	(4.132.670)	(1.518.801)
Ulaşım Giderleri	(279.331)	(17.679)	(695.249)	(272.678)
Fuar Giderleri	(2.086)	(2.086)	(224.001)	-
Diğer Giderler	(2.685.462)	(1.281.995)	(646.339)	(305.909)
Sigorta Giderleri	(161.958)	(77.039)	(225.461)	(62.822)
Bağış ve Yardımlar	(555.850)	(118.879)	(411.782)	(69.122)
Vergi, Resim ve Harçlar	(2.239.820)	(2.066.025)	(200.177)	(79.962)
Marka, Patent Müracaat ve Yenileme Giderleri	(31.961)	-	(38.428)	(21.840)
Kira Giderleri	(369.102)	(210.827)	(106.882)	(26.974)
Komisyon Giderleri	(52.613)	-	-	-
Amortisman Giderleri	(1.657.553)	1.923.874	(453.318)	(223.587)
Kiralama İşlemlerine İlişkin Amortisman	(495.103)	(175.545)	-	-
Eğitim ve Yayın Giderleri	(169.133)	(7.385)	(70.088)	(11.998)
Reklam Giderleri	(173.986)	(9.730)	(35.962)	(9.162)
Bakım Onarım Giderleri	(302.484)	(224.445)	-	-
Banka Havale ve Tahsil Giderleri	(1.578.235)	(1.516.417)	-	-
Gecikme Zammı ve Cezaları	(34.268)	(2.429)	(467)	-
Konaklama Giderleri	(105.552)	(30.955)	-	-
Noter Giderleri	(94.692)	(6.121)	(23.194)	(10.522)
	<b>(25.647.578)</b>	<b>(6.462.815)</b>	<b>(13.516.381)</b>	<b>(4.644.592)</b>

**ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

*(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)***DİPNOT 23 – GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ (Devamı)**

30 Eylül 2021 ve 30 Eylül 2020 tarihlerinde sona eren dönemler itibariyle pazarlama giderleri aşağıdaki gibidir:

<b>Pazarlama Giderleri</b>	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2021</b>	<b>1 Temmuz- 30 Eylül 2021</b>	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2020</b>	<b>1 Temmuz- 30 Eylül 2020</b>
Nakliye Giderleri	(20.690.763)	(6.845.154)	(22.713.955)	(8.760.954)
İhracat Giderleri	(62.896.113)	(24.196.409)	(7.806.125)	(3.938.935)
Personel Giderleri	(6.763.105)	(2.186.836)	(3.844.757)	(1.414.999)
Komisyon Giderleri	(1.170.014)	(579.881)	(975.060)	(282.673)
Vergi, Resim ve Harç Giderleri	(797.318)	(618.371)	(1.722.544)	(831.166)
Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	(2.031.766)	(325.465)	(986.063)	(371.039)
Sigorta Giderleri	(530.737)	(237.893)	(536.886)	(185.305)
Amortisman Giderleri	(71.261)	11.222	(544.785)	(195.406)
Fuar Giderleri	(157.664)	-	(260.221)	(114.384)
Araç Giderleri	(742.495)	(276.454)	(400.686)	(157.554)
Diğer Çeşitli Giderler	(79.587)	(35.098)	(143.597)	(56.345)
Yemek Giderleri	(264.854)	(104.251)	(192.740)	(69.738)
Ulaşım Giderleri	(88.385)	(53.480)	(15.177)	(718)
Danışmanlık Giderleri	(13.381)	(3.092)	(12.538)	(4.060)
Banka Havale ve Tahsil Giderleri	(278.798)	(263.545)	-	-
Gecikme Zamları ve Cezaları	(2.253)	(354)	(112)	(2)
Kira Giderleri	(522.741)	(265.022)	(197.724)	(5.694)
Konaklama Giderleri	(196.590)	(69.474)	-	-
Kiralama İşlemlerine İlişkin Amortisman	(739.043)	(283.657)	-	-
	<b>(98.036.868)</b>	<b>(36.333.214)</b>	<b>(40.352.970)</b>	<b>(16.388.972)</b>

**ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

*(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)***DİPNOT 24 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER**

30 Eylül 2021 ve 30 Eylül 2020 tarihlerinde sona eren dönemler itibariyle esas faaliyetlerden diğer gelirler aşağıdaki gibidir:

<b>Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler</b>	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2021</b>	<b>1 Temmuz- 30 Eylül 2021</b>	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2020</b>	<b>1 Temmuz- 30 Eylül 2020</b>
Ticari Alacak ve Borçlara İlişkin Kur Farkı Gelirleri	157.841.535	52.317.167	133.368.622	59.565.581
Vade Farkı Gelirleri	22.623.783	3.909.050	9.226.559	3.679.194
İade Olan Giderlerden Gelirler	9.333.671	7.807.167	4.328.552	2.517.441
Lisanslı Depo Kira Desteği	1.817.737	14.542	1.978.644	750.115
Tazminat Gelirleri	222.828	103.014	760.836	156.894
Hizmet Yansıtma Gelirleri	10.379.113	5.120.342	7.455.257	3.849.813
Konusu Kalmayan Karşılıklar	5.677.338	282.293	593.981	103.480
Diğer Gelirler	1.509.224	-	2.629.957	2.070.860
5510 ve 6661 Sayılı Kanun'dan Elde Edilen Gelirler	1.018.665	340.803	1.138.651	551.330
Bakiye Tahsis Gelirleri	61.766	1.390	411.668	153.473
Fiyat Farkı Gelirleri	16.648.241	14.931.257	512.834	38.142
Teşvik ve Desteklerden Gelirler	532.473	169.648	164.141	47.216
Reeskont Faiz Geliri	6.523.408	2.381.160	-	-
Önceki Yıllar Gelirleri	460.480	320.132	-	-
	<b>234.650.262</b>	<b>87.697.965</b>	<b>162.569.702</b>	<b>73.483.539</b>

30 Eylül 2021 ve 30 Eylül 2020 tarihlerinde sona eren dönemler itibariyle esas faaliyetlerden diğer giderler aşağıdaki gibidir:

<b>Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler</b>	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2021</b>	<b>1 Temmuz- 30 Eylül 2021</b>	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2020</b>	<b>1 Temmuz- 30 Eylül 2020</b>
Ticari Alacak ve Borçlara İlişkin Kur Farkı Giderleri	(72.580.135)	(34.582.935)	(45.135.587)	(24.991.471)
Vade Farkı Gideri	(26.552.245)	(13.579.349)	(12.376.319)	(6.113.511)
Karşılık Giderleri	(3.981.324)	-	(1.192.672)	(550.773)
İade Edilen Giderler	(2.055.148)	(1.155.155)	(3.382.964)	(2.318.438)
Bakiye Tahsis Giderleri	(455.737)	(1.911)	(566.431)	(2.750)
Fiyat Farkı Giderleri	(14.377.511)	(13.037.105)	(209.378)	(15.209)
Diğer Giderler	(1.841.720)	(929)	(553.058)	(284.485)
Reeskont Faiz Giderleri	(6.353.312)	1.828.337	-	-
Önceki Dönem Gider ve Zararları	(54.930)	(34.856)	-	-
Vergi Ceza Giderleri	(168.689)	(168.689)	(2.169.499)	-
	<b>(128.420.751)</b>	<b>(60.732.592)</b>	<b>(65.585.908)</b>	<b>(34.276.637)</b>

## ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

### DİPNOT 25 – YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER

30 Eylül 2021 ve 30 Eylül 2020 tarihlerinde sona eren dönemler itibariyle yatırım faaliyetlerinden gelirler aşağıdaki gibidir:

Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020
Duran Varlık Satış Gelirleri	850.590	296.525	313.952	128.581
Sat ve Geri Kirala İşlem Geliri	-	-	400.206	77.687
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Değer Artışı	3.428.315	3.428.315	-	-
	<b>4.278.905</b>	<b>3.724.840</b>	<b>714.158</b>	<b>206.268</b>

30 Eylül 2021 ve 30 Eylül 2020 tarihlerinde sona eren dönemler itibariyle yatırım faaliyetlerinden giderler aşağıdaki gibidir:

Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020
Duran Varlık Satış Giderler	-	-	(102.008)	-
	-	-	<b>(102.008)</b>	-

TFRS 9 Uyarınca Belirlenen Değer Düşüklüğü Kazançları (Zararları) ve Değer Düşüklüğü Zararlarının İptalleri detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020
Beklenen Kredi Zararı ve Diğer Karşılıklar	(229.467)	420.700	(87.396)	78.514
	<b>(229.467)</b>	<b>420.700</b>	<b>(87.396)</b>	<b>78.514</b>

### DİPNOT 26 – FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

30 Eylül 2021 ve 30 Eylül 2020 tarihlerinde sona eren dönemler itibariyle finansman gelirleri aşağıdaki gibidir:

Finansman Gelirleri	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020
Faiz Gelirleri	11.349.098	2.648.683	9.929.146	4.941.688
Kambiyo Karları	301.741.486	190.539.340	127.121.050	59.584.913
Türev Finansal Araç Gelirleri	9.764.350	(11.287.400)	52.803.950	38.184.638
Menkul Kıymet Satış Karları	19.538.926	2.528.552	619.935	252.572
Türev Finansal Araç Gerçeğe Uygun Değer Farkları	1.304.242	1.304.242	26.497.119	8.314.505
	<b>343.698.102</b>	<b>185.733.417</b>	<b>216.971.200</b>	<b>111.278.316</b>

**ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

*(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)***DİPNOT 26 – FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ (Devamı)**

30 Eylül 2021 ve 30 Eylül 2020 tarihlerinde sona eren dönemler itibariyle finansman giderleri aşağıdaki gibidir:

<b>Finansman Giderleri</b>	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2021</b>	<b>1 Temmuz- 30 Eylül 2021</b>	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2020</b>	<b>1 Temmuz- 30 Eylül 2020</b>
Kambiyo Zararları	(428.707.451)	(255.179.751)	(286.466.402)	(125.361.155)
Finansman Giderleri	(104.302.649)	(51.425.636)	(50.323.895)	(21.442.174)
Menkul Kıymet Satış Zararları	-	-	(546.502)	(443.385)
Türev Finansal Araç Giderleri	(48.588.075)	(7.073.040)	(24.963.755)	(13.869.265)
Türev Finansal Araç Gerçeğe Uygun Değer Farkları	(8.549.469)	43.168.280	-	-
Kiralama Yükümlülüğünden Kaynaklanan Finansman Gideri	(613.422)	(177.130)	-	-
	<b>(590.761.066)</b>	<b>(270.687.277)</b>	<b>(362.300.554)</b>	<b>(161.115.979)</b>

## **ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

---

### **DİPNOT 27 – GELİR VERGİLERİ**

#### **Kurumlar vergisi**

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Türkiye’de geçerli olan Kurumlar Vergisi oranı %20’dir. Ancak, 22 Nisan 2021 tarihli ve 31462 sayılı Resmî Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren Kurumlar Vergisi Kanunundaki değişiklik ile Türkiye’de 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla %20 olan kurumlar vergisi oranı, 2021 yılı kurum kazançları için %25, 2022 yılı kurum kazançları için ise %23 oranında uygulanacaktır. Söz konusu uygulama 1 Ocak 2021 tarihinden başlayarak geçerli olacaktır.

Ayrıca, 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu’nda yapılan değişiklik sonucu, 1 Ocak 2018’den itibaren geçerli olmak üzere kurumların, en az iki tam yıl süreyle aktiflerinde yer alan taşınmazların satışından doğan kazançlar için tanınan %75’lik istisna %50 olarak uygulanacaktır.

Türk vergi mevzuatına göre mali zararlar, gelecekte oluşacak kurum kazancından mahsuplaştırılmak üzere beş yıl süre ile taşınabilir. Ancak, mali zararlar, geçmiş yıl karlarından mahsup edilemez.

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

#### **Gelir vergisi stopajı**

Türkiye’de ödenecek vergiler konusunda vergi idaresi ile mutabakat sağlama gibi bir uygulama yoktur. Kurumlar vergisi beyannameleri hesap döneminin kapandığı ayı takip eden dört ay içerisinde verilir. Vergi incelemesine yetkili makamlar, hesap dönemini takip eden beş yıl süresince vergi beyannamelerini ve bunlara temel olan muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve bulguları neticesinde yeniden tarhiyat yapabilirler.

Temettü dağıtımları üzerinde stopaj yükümlülüğü olup, bu stopaj yükümlülüğü temettü ödemesinin yapıldığı dönemde tahakkuk edilir. Türkiye’de bir işyeri ya da daimî temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden dar mükellef kurumlar ile Türkiye’de yerleşik kurumlara yapılanlar dışındaki temettü ödemeleri %15 oranında stopaja tabidir. Dar mükellef kurumlara ve gerçek kişilere yapılan kar dağıtımlarına ilişkin stopaj oranlarının uygulamasında, ilgili Çifte Vergilendirmeyi Önleme Anlaşmalarında yer alan stopaj oranları da göz önünde bulundurulur. Geçmiş yıllar karlarının sermayeye tahsis edilmesi, kar dağıtımı sayılmamaktadır, dolayısıyla stopaj vergisine tabi değildir.

Türkiye’de, transfer fiyatlandırması düzenlemeleri Kurumlar Vergisi Kanunu’nun “Transfer fiyatlandırması yoluyla örtülü kazanç dağıtımı” başlıklı 13. maddesinde belirtilmiştir. Transfer fiyatlandırması yoluyla örtülü kazanç dağıtımı hakkındaki 18 Kasım 2007 tarihli tebliğ uygulama ile ilgili detayları düzenler.

Vergi mükellefi, ilişkili kişilerle emsallere uygunluk ilkesine aykırı olarak tespit ettikleri bedel veya fiyat üzerinden mal veya hizmet alım ya da satımında bulunursa, kazanç tamamen veya kısmen transfer fiyatlandırması yoluyla örtülü olarak dağıtılmış sayılır. Bu gibi transfer fiyatlandırması yoluyla örtülü kazanç dağıtımı kurumlar vergisi için kanunen kabul edilmeyen gider olarak dikkate alınır.

## ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

### DİPNOT 27 – GELİR VERGİLERİ (Devamı)

#### Ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü

Grup, ertelenen vergi varlıklarını ve yükümlülüklerini, bilanço kalemlerinin TFRS uyarınca düzenlenmiş ve yasal finansal tabloları arasındaki farklı değerlendirilmeleri sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır. Söz konusu geçici farklar genellikle gelir ve giderlerin, TFRS ve Vergi Kanunlarına göre değişik raporlama dönemlerinde muhasebeleştirilmesinden kaynaklanmaktadır.

Grup'un, 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla, ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerini oluşturan kalemler aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2021- Ertelenmiş Vergi Varlıkları	Geçici Farklar	Ertelenmiş Vergi Etkisi
Şüpheli Alacaklar	10.695.596	2.330.890
Personelden Alacaklar Düzeltmesi	69.016	13.803
Verilen Avanslar Düzeltmesi	3.225.609	645.122
MDV ve MODV Değer Düzeltmesi	7.804.047	1.976.100
Stok Değer Düşüklüğü Gideri ve Diğer Stok Düzeltmeleri	4.794.299	963.569
Alacakların İtfa Edilmiş Maliyet Değeri Düzeltmesi	6.211.886	1.416.441
Borçların İtfa Edilmiş Maliyet Değeri Düzeltmesi	2.823.780	701.479
Faiz Tahakkuk Düzeltmesi	326.785	77.603
Türev Araç GUD Farkı Düzeltmesi	3.242.525	810.631
Kur Farkı	5.801.465	1.450.366
Sat ve Kirala Düzeltmesi	468.430	117.107
Krediler Düzeltmesi	8.583.282	6.079.178
Kullanılmayan izin günleri karşılıkları	296.370	68.165
Kıdem Tazminatı Karşılıkları	1.370.351	386.562
Akreditif Faiz Düzeltmesi	9.506.482	2.376.620
Diğer Düzeltmeler	2.498.649	1.888.235
Kıdem Tazminatı Aktüeryal Farkı	611.912	91.554
Yatırım İndirimi	20.172.427	4.368.940
	<b>88.502.911</b>	<b>25.762.365</b>

**ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

**DİPNOT 27 – GELİR VERGİLERİ (Devamı)**

<b>30 Eylül 2021- 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 (Makine Tesis Cihaz)	193.081.479	42.737.305
MDV Değerlemesi Özkaynak ile İlişkilendirilen Etki Taşınması (Arsa ve Binalar)	112.687.304	12.807.056
Stok Değer Düşüklüğü Gideri ve Diğer Stok Düzeltmeleri	18.015	4.504
Türev Araç GUD Farkı Düzeltmesi	4.492.977	961.118
Akreditif Faiz Düzeltmesi	6.075.834	1.518.959
Şüpheli Alacaklar	405.358	101.339
Krediler Düzeltmesi	2.062.943	515.736
Kiralama yükümlülüğü	9.438.568	2.359.642
Faiz Tahakkuk Düzeltmesi	461.877	115.469
Borçların İtfa Edilmiş Maliyet Değeri Düzeltmesi	22.283.449	5.566.372
Alacakların İtfa Edilmiş Maliyet Değeri Düzeltmesi	655.889	135.466
Kur Farkı	2.059.717	514.929
Kıdem Tazminatı Karşılıkları	1.019.408	247.663
MDV ve MODV Değer Düzeltmesi	5.490.875	1.147.742
Personelden Alacaklar Düzeltmesi	120	24
Diğer Düzeltmeler	28.296.794	6.071.404
Yatırım İndirimi	6.264.070	1.274.778
	<b>394.929.201</b>	<b>76.106.411</b>

(\*) 7061 Sayılı Kanun'un yayımlandığı tarih olan 5 Aralık 2017 tarihi itibariyle kurumların iki yıl süreyle aktiflerinde yer alan taşınmazların satışından doğan kazançların %50'lik kısmı kurumlar vergisinden istisnadır. Bu tarih öncesindeki istisna oranı %75'tir. İstisnadan yararlanabilmek için kazancın pasifte bir fon hesabında tutulması ve 5 yıl süreyle işletmeden çekilmemesi gereklidir. Satış bedelinin satışı takip eden ikinci takvim yılının sonuna kadar tahsil edilmesi gereklidir. Bu sebeple yatırım indirimi kapsamındaki yatırım amaçlı gayrimenkullerin ve maddi duran varlıkların kayıtlı değerleri ile vergi matrahları arasındaki net fark üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi yükümlülüğüne esas vergi oranı %11,5 olarak kabul edilmiştir.

Grup'un, 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla, ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerini oluşturan kalemler aşağıdaki gibidir:

<b>31 Aralık 2020- Ertelenmiş Vergi Varlıkları</b>	<b>Geçici Farklar</b>	<b>Ertelenmiş Vergi Etkisi</b>
Şüpheli Alacaklar	6.860.167	1.372.033
Personelden Alacaklar Düzeltmesi	68.895	13.779
Verilen Avanslar Düzeltmesi	3.225.609	645.122
MDV ve MODV Değer Düzeltmesi	1.459.578	563.942
Stok Değer Düşüklüğü Gideri ve Diğer Stok Düzeltmeleri	4.700.118	940.024
Alacakların İtfa Edilmiş Maliyet Değeri Düzeltmesi	2.682.353	536.471
Faiz Tahakkuk Düzeltmesi	81.860	16.372
Krediler Düzeltmesi	19.666.785	3.933.357
Diğer Düzeltmeler	6.985.420	1.397.086
Kıdem Tazminatı Aktüeryal Farkı	885.447	179.924
Yatırım İndirimi	18.324.661	3.968.206
	<b>64.940.893</b>	<b>13.566.316</b>



**ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

**DİPNOT 27 – GELİR VERGİLERİ (Devamı)**

<b>31 Aralık 2020- Ertelenmiş Vergi Yükümlülükleri</b>	<b>Geçici Farklar</b>	<b>Ertelenmiş Vergi Etkisi</b>
MDV Değerlemesi Özkaynak ile İlişkilendirilen Etki Taşımaları (Taşıtlar)	134.524	26.905
MDV Değerlemesi Özkaynak ile İlişkilendirilen Etki Taşımaları (Makine Tesis Cihaz)	55.714.491	11.142.898
MDV Değerlemesi Özkaynak ile İlişkilendirilen Etki Taşımaları (Arsa ve Binalar)	30.396.829	3.343.651
Türev Araç GUD Farkı Düzeltmesi	3.242.525	648.505
Borçların İtfa Edilmiş Maliyet Değeri Düzeltmesi	2.823.782	564.756
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar Amortisman Farkı	14.161.518	2.832.304
Kıdem Tazminatı Karşılıkları	5.661.992	1.131.747
	<b>112.135.661</b>	<b>19.690.766</b>
<b>Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü</b>	<b>1 Ocak-30 Eylül 2021</b>	<b>1 Ocak-31 Aralık 2020</b>
1 Ocak Bakiyesi	(6.124.450)	1.689.783
Kar veya Zararda Muhasebeleştirilen	(3.468.580)	3.300.607
Gk Tarım Devir Alınan	-	822.933
MDV Yeniden Değerleme Fonu ve Aktüeryal Fark Ertelenmiş Vergi Etkisi	(40.751.016)	(11.937.773)
	<b>(50.344.046)</b>	<b>(6.124.450)</b>
	<b>1 Ocak-30 Eylül 2021</b>	<b>1 Ocak-30 Eylül 2020</b>
Dönem Vergi Geliri / Gideri	(5.606.621)	(1.832.474)
Ertelenmiş Vergi Geliri / Gideri	(3.468.580)	(5.460.466)
	<b>(9.075.201)</b>	<b>(7.292.940)</b>
<b>Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü</b>	<b>1 Ocak-30 Eylül 2021</b>	<b>1 Ocak-31 Aralık 2020</b>
Dönem Karı Vergi ve Diğer Yasal Yükümlülükler Karşılığı	5.606.621	371.748
Dönem Karının Peşin Ödenen Vergi ve Diğer Yükümlülükleri	(5.606.621)	(310.523)
	-	<b>61.225</b>

**DİPNOT 28 – PAY BAŞINA KAZANÇ**

30 Eylül 2021 ve 30 Eylül 2020 tarihlerinde sona eren dönemler itibariyle pay başına kazanç detayı aşağıdaki gibidir:

	<b>1 Ocak-30 Eylül 2021</b>	<b>1 Ocak-30 Eylül 2020</b>
Dönem Net Karı/(Zararı)	44.729.384	42.636.400
Tedavüldeki Toplam Adi Hisse Senedinin Ağırlıklı Ortalama Adedi	190.154.923	84.500.000
<b>Pay Başına Kazanç</b>	<b>0,2352</b>	<b>0,5046</b>

## ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

### DİPNOT 29 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

30 Eylül 2021 ve 30 Eylül 2020 tarihlerinde sona eren dönemler itibariyle ilişkili taraf açıklamaları detayı aşağıdaki gibidir:

<b>İlişkili Taraplardan Ticari Alacaklar</b>	<b>30 Eylül 2021</b>	<b>31 Aralık 2020</b>
GFC Denizcilik ve Ticaret A.Ş.	219.860	850.487
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	27.325	18.388
Ulusoy Çay Gıda San. ve Tic. A.Ş.	-	27.088
Ulusoy Petrol Ürünleri Tic. A.Ş.	-	8.699
	<b>247.185</b>	<b>904.662</b>

  

<b>İlişkili Taraplardan Alacak Senetleri</b>	<b>30 Eylül 2021</b>	<b>31 Aralık 2020</b>
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	1.412.408	480.049
	<b>1.412.408</b>	<b>480.049</b>

  

<b>İlişkili Taraplardan Diğer Alacaklar</b>	<b>30 Eylül 2021</b>	<b>31 Aralık 2020</b>
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşletmecisi A.Ş.	600	-
	<b>600</b>	<b>-</b>

  

<b>İlişkili Taraplara Ticari Borçlar</b>	<b>30 Eylül 2021</b>	<b>31 Aralık 2020</b>
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	2.939.736	-
Ulusoy Petrol Ürünleri Tic. A.Ş.	62.675	31.538
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşletmecisi A.Ş.	201.567	58.339
Ulusoy Çay Gıda San. ve Tic. A.Ş.	23.920	-
GFC Denizcilik ve Ticaret A.Ş.	9.500	-
	<b>3.237.398</b>	<b>89.877</b>

  

<b>İlişkili Taraplara Diğer Borçlar</b>	<b>30 Eylül 2021</b>	<b>31 Aralık 2020</b>
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	27.111.038	14.959.964
	<b>27.111.038</b>	<b>14.959.964</b>

  

<b>İlişkili Taraplara Verilen Sipariş Avansları</b>	<b>30 Eylül 2021</b>	<b>31 Aralık 2020</b>
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşletmecisi A.Ş.	30.021	-
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	-	415.012
	<b>30.021</b>	<b>415.012</b>

  

<b>İlişkili Taraplardan Satış Gelirleri</b>	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2021</b>	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2020</b>
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	41.275.745	32.963.721
Ulusoy Çay Gıda San. ve Tic. A.Ş.	-	9.000
GFC Denizcilik ve Ticaret A.Ş.	-	-
Eren Gülhan Ulusoy	3.467	-
	<b>41.279.212</b>	<b>32.972.721</b>

**ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

*(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)***DİPNOT 29 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)**

30 Eylül 2021 ve 30 Eylül 2020 tarihlerinde sona eren dönemler itibariyle ilişkili taraf açıklamaları detayı aşağıdaki gibidir:

<b>İlişkili Taraplardan Alımlar</b>	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2021</b>	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2020</b>
Ulusoy Çay Gıda San. ve Tic. A.Ş.	47.230	11.694
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	159.177.639	106.378.549
Ulusoy Petrol Ürünleri Tic. A.Ş.	1.815.221	1.533.629
GFC Denizcilik ve Ticaret A.Ş.	16.919	-
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşletmecisi A.Ş.	2.365.515	618.690
	<b>163.422.524</b>	<b>108.542.562</b>

  

<b>İlişkili Taraplardan Diğer Gelirler</b>	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2021</b>	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2020</b>
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	555.673	244.491
GFC Denizcilik ve Ticaret A.Ş.	-	961.710
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşletmecisi A.Ş.	527.000	-
	<b>1.082.673</b>	<b>1.206.201</b>

  

<b>İlişkili Taraplara Genel Üretim ve Hizmet Giderleri</b>	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2021</b>	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2020</b>
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	(26.067)	(77.663)
Ulusoy Petrol Ürünleri Tic. A.Ş.	(48.161)	(80.372)
	<b>(74.228)</b>	<b>(158.035)</b>

  

<b>İlişkili Taraplara Pazarlama Giderleri</b>	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2021</b>	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2020</b>
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	(177.839)	(116.692)
Ulusoy Petrol Ürünleri Tic. A.Ş.	(524.855)	(272.578)
GFC Denizcilik ve Ticaret A.Ş.	-	(2.134)
	<b>(702.694)</b>	<b>(391.404)</b>

  

<b>İlişkili Taraplara Genel Yönetim Giderleri</b>	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2021</b>	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2020</b>
Ulusoy Petrol Ürünleri Tic. A.Ş.	(149.997)	(86.662)
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	(7.012)	-
GFC Denizcilik ve Ticaret A.Ş.	-	(358)
Fahrettin Ulusoy	(10.500)	-
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşletmecisi A.Ş.	(253.864)	-
	<b>(421.373)</b>	<b>(87.020)</b>

## ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

### DİPNOT 29 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

30 Eylül 2021 ve 30 Eylül 2020 tarihlerinde sona eren dönemler itibariyle ilişkili taraf açıklamaları detayı aşağıdaki gibidir:

<b>İlişkili Taraflardan Diğer Giderler</b>	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2021</b>	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2020</b>
GFC Denizcilik Ticaret A.Ş.	(7.784)	(6.091)
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	(509.344)	(1.048.860)
Ulusoy Petrol Ürünleri Tic. A.Ş.	(41.746)	-
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşletmecisi A.Ş.	(16.889)	-
	<b>(575.763)</b>	<b>(1.054.951)</b>

  

<b>İlişkili Taraflardan Finansman Giderleri</b>	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2021</b>	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2020</b>
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	(3.003.481)	(1.495.032)
	<b>(3.003.481)</b>	<b>(1.495.032)</b>

  

<b>İlişkili Taraflardan Finansman Gelirleri</b>	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2021</b>	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2020</b>
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	2.039.468	1.938.098
	<b>2.039.468</b>	<b>1.938.098</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 2021 tarihi itibarıyla 2.989.160 TL'dir (31 Aralık 2020: 1.829.640 TL'dir).

**ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

*(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)***DİPNOT 30 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ****Kredi Riski**

30 Eylül 2021	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	Türev Araçlar	Diğer
	Ticari alacaklar		Diğer Alacaklar				
	İlişkili taraf	Diğer taraf	İlişkili taraf	Diğer taraf			
<b>Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E+F)</b>	<b>1.659.593</b>	<b>732.281.654</b>	<b>600</b>	<b>10.268.769</b>	<b>208.411.675</b>	<b>54.299.806</b>	<b>900.241</b>
- Azami riskin teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı							
<b>A.</b> Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	1.659.593	732.511.121	600	10.268.769	208.411.675	54.299.806	900.241
<b>B.</b> Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-	-	-
<b>C.</b> Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-
- Teminat v.s. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
<b>D.</b> Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	7.184.866	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(7.184.866)	-	-	-	-	-
<b>E.</b> Bilanço dışı kredi içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-
<b>F.</b> Beklenen Kredi Zararı	-	(229.467)	-	-	-	-	-

**ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

*(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)***DİPNOT 30 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)****Kredi Riski (Devamı)**

31 Aralık 2020	Alacaklar				Bankalardaki mevduat	Türev araçlar	Diğer
	Ticari alacaklar		Diğer Alacaklar				
	İlişkili taraf	Diğer taraf	İlişkili taraf	Diğer taraf			
<b>Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E+F)</b>	<b>1.384.711</b>	<b>439.318.203</b>	<b>-</b>	<b>15.144.060</b>	<b>309.093.561</b>	<b>10.668.553</b>	<b>106.101.153</b>
- Azami riskin teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı							
<b>A.</b> Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	1.384.711	439.318.203	-	15.144.060	309.093.561	10.668.553	106.101.153
<b>B.</b> Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-	-	-
<b>C.</b> Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-
- Teminat v.s. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
<b>D.</b> Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	7.521.114	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(7.521.114)	-	-	-	-	-
<b>E.</b> Bilanço dışı kredi içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-
<b>F.</b> Beklenen Kredi Zararı	-	-	-	-	-	-	-

**ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

**DİPNOT 30 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)****Likidite riski**

<b>30 Eylül 2021</b>						
<b>Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler</b>	<b>Defter Değeri</b>	<b>Sözleşme Uyarınca nakit çıkışlar toplamı (I+II+III+IV)</b>	<b>3 Aydan Kısa (I)</b>	<b>3-12 Ay arası (II)</b>	<b>1-5 Yıl arası (III)</b>	<b>5 Yıdan uzun (IV)</b>
Banka Kredileri	1.140.716.371	1.140.716.371	203.622.530	729.976.477	202.560.073	4.557.291
Ticari Borçlar	734.513.927	734.513.927	-	734.513.927	-	-
Diğer Borçlar	27.301.970	27.301.970	-	27.301.970	-	-
<b>Toplam Yükümlülük</b>	<b>1.902.532.268</b>	<b>1.902.532.268</b>	<b>203.622.530</b>	<b>1.491.792.374</b>	<b>202.560.073</b>	<b>4.557.291</b>

<b>31 Aralık 2020</b>						
<b>Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler</b>	<b>Defter Değeri</b>	<b>Sözleşme Uyarınca nakit çıkışlar toplamı (I+II+III+IV)</b>	<b>3 Aydan Kısa (I)</b>	<b>3-12 Ay arası (II)</b>	<b>1-5 Yıl arası (III)</b>	<b>5 Yıdan uzun (IV)</b>
Banka Kredileri	819.279.613	819.279.613	92.746.556	433.375.141	263.818.680	29.339.236
Ticari Borçlar	392.005.623	392.005.623	-	392.005.623	-	-
Diğer Borçlar	15.479.323	15.479.323	-	15.479.323	-	-
<b>Toplam Yükümlülük</b>	<b>1.226.764.559</b>	<b>1.226.764.559</b>	<b>92.746.556</b>	<b>840.860.087</b>	<b>263.818.680</b>	<b>29.339.236</b>

**ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

**DİPNOT 30 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)****Döviz Kuru Riski**

	30 Eylül 2021				31 Aralık 2020		
	TL karşılığı	ABD Doları	Euro	Diğer	TL karşılığı	ABD Doları	Euro
1. Ticari alacaklar	637.455.563	70.493.210	982.462	12.100.000	366.624.547	49.384.032	457.494
2a. Parasal finansal varlıklar (Kasa, Banka hesapları dâhil)	208.109.724	22.129.487	187.535	1.023.305	305.316.284	41.155.663	356.702
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	44.968	5.065	-	-	-	-	-
<b>4. Dönen varlıklar (1+2+3)</b>	<b>845.610.255</b>	<b>92.627.762</b>	<b>1.169.997</b>	<b>13.123.305</b>	<b>671.940.831</b>	<b>90.539.695</b>	<b>814.196</b>
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-	34.500.221	4.699.982	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	6.356.983	633.802	189.229
<b>8. Duran varlıklar (5+6+7)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>40.857.204</b>	<b>5.333.784</b>	<b>189.229</b>
<b>9. Toplam varlıklar (4+8)</b>	<b>845.610.255</b>	<b>92.627.762</b>	<b>1.169.997</b>	<b>13.123.305</b>	<b>712.798.035</b>	<b>95.873.479</b>	<b>1.003.425</b>
10. Ticari borçlar	694.989.857	78.050.892	74.303	-	385.739.937	52.240.430	251.897
11. Finansal yükümlülükler	364.660.233	40.998.396	-	-	172.217.007	20.692.369	2.256.317
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	13.679.449	1.506.043	291.338
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-
<b>13. Kısa vadeli yükümlükler (10+11+12)</b>	<b>1.059.650.090</b>	<b>119.049.288</b>	<b>74.303</b>	<b>-</b>	<b>571.636.393</b>	<b>74.438.842</b>	<b>2.799.552</b>
14. Ticari borçlar	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	89.259.916	10.035.406	-	-	125.782.130	17.135.363	-
16 a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	260	35	-
16 b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-
<b>17. Uzun vadeli yükümlükler (14+15+16)</b>	<b>89.259.916</b>	<b>10.035.406</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>125.782.390</b>	<b>17.135.398</b>	<b>-</b>
<b>18. Toplam yükümlülükler (13+17)</b>	<b>1.148.910.006</b>	<b>129.084.694</b>	<b>74.303</b>	<b>-</b>	<b>697.418.783</b>	<b>91.574.240</b>	<b>2.799.552</b>
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yük.) pozisyonu (19a-19b)	72.660.192	8.183.837	-	-	75.253.497	8.000.000	1.835.000
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	72.660.192	8.183.837	-	-	75.253.497	8.000.000	1.835.000
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	-	-	-	-	-	-	-
<b>20. Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)</b>	<b>(230.639.559)</b>	<b>(28.273.095)</b>	<b>1.095.694</b>	<b>13.123.305</b>	<b>90.632.749</b>	<b>12.299.239</b>	<b>38.873</b>
21. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri (1 +2a+3+5+6a+7-10-11 -12a-14-15-16a)	<b>(303.299.752)</b>	<b>(36.456.932)</b>	<b>1.095.694</b>	<b>13.123.305</b>	<b>15.379.252</b>	<b>4.299.239</b>	<b>1.796.127</b>



**ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

**DİPNOT 30 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)****Döviz Kuru Riski (Devamı)**

Aşağıdaki tablo Grup'un döviz kurlarındaki yüzde 10'luk artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. Duyarlılık analizi sadece dönem sonundaki açık yabancı para cinsinden parasal kalemleri kapsar ve söz konusu kalemlerin dönem sonundaki yüzde 10'luk kur değişiminin etkilerini gösterir. Pozitif değer, kar/zararda ve diğer özkaynak kalemlerindeki artış ifade eder.

<b>Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu</b>				
<b>30 Eylül 2021</b>				
	<b>Kar/zarar</b>		<b>Özkaynaklar</b>	
	<b>YABANCI PARANIN DEĞER KAZANMASI</b>	<b>YABANCI PARANIN DEĞER KAYBETMESİ</b>	<b>YABANCI PARANIN DEĞER KAZANMASI</b>	<b>YABANCI PARANIN DEĞER KAYBETMESİ</b>
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değer kazanması/kaybetmesi halinde				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(32.574.822)	32.574.822	(32.574.822)	32.574.822
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)				-
<b>3- ABD Doları net etki (1+2)</b>	<b>(32.574.822)</b>	<b>32.574.822</b>	<b>(32.574.822)</b>	<b>32.574.822</b>
Avro'nun TL karşısında % 10 değer kazanması/kaybetmesi halinde				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	1.127.694	(1.127.694)	1.127.694	(1.127.694)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)				-
<b>6- Avro net etki (4+5)</b>	<b>1.127.694</b>	<b>(1.127.694)</b>	<b>1.127.694</b>	<b>(1.127.694)</b>
Diğer'in TL karşısında % 10 değer kazanması/kaybetmesi halinde				
7- Diğer net varlık/yükümlülüğü	1.117.154	(1.117.154)	1.117.154	(1.117.154)
8- Diğer riskinden korunan kısım (-)				-
<b>9- Diğer net etki (7+8)</b>	<b>1.117.154</b>	<b>(1.117.154)</b>	<b>1.117.154</b>	<b>(1.117.154)</b>
<b>Toplam (3+6+9)</b>	<b>(30.329.975)</b>	<b>30.329.975</b>	<b>(30.329.975)</b>	<b>30.329.975</b>

<b>Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu</b>				
<b>31 Aralık 2020</b>				
	<b>Kar/zarar</b>		<b>Özkaynaklar</b>	
	<b>YABANCI PARANIN DEĞER KAZANMASI</b>	<b>YABANCI PARANIN DEĞER KAYBETMESİ</b>	<b>YABANCI PARANIN DEĞER KAZANMASI</b>	<b>YABANCI PARANIN DEĞER KAYBETMESİ</b>
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değer kazanması/kaybetmesi halinde				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	3.155.856	(3.155.856)	3.155.856	(3.155.856)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)				-
<b>3- ABD Doları net etki (1+2)</b>	<b>3.155.856</b>	<b>(3.155.856)</b>	<b>3.155.856</b>	<b>(3.155.856)</b>
Avro'nun TL karşısında % 10 değer kazanması/kaybetmesi halinde				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(1.617.933)	1.617.933	(1.617.933)	1.617.933
5- Avro riskinden korunan kısım (-)				-
<b>6- Avro net etki (4+5)</b>	<b>(1.617.933)</b>	<b>1.617.933</b>	<b>(1.617.933)</b>	<b>1.617.933</b>
<b>Toplam (3+6)</b>	<b>1.537.923</b>	<b>(1.537.923)</b>	<b>1.537.923</b>	<b>(1.537.923)</b>

## ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

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

#### Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değeri

Grup, konsolide finansal tablolarında gerçeğe uygun değerleri ile yansıtılan finansal araçlarını her finansal araç sınıfının değerlendirme 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.

<b>Finansal Varlıklar (30 Eylül 2021)</b>	<b>Seviye 1</b>	<b>Seviye 2</b>	<b>Seviye 3</b>
Türev varlıklar	-	54.299.806	-
Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar	23.107.820	-	-
<b>Finansal Yükümlülükler (30 Eylül 2021)</b>	<b>Seviye 1</b>	<b>Seviye 2</b>	<b>Seviye 3</b>
Türev yükümlülükler	-	50.023	-
Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar	-	-	-
<b>Finansal Varlıklar (31 Aralık 2020)</b>	<b>Seviye 1</b>	<b>Seviye 2</b>	<b>Seviye 3</b>
Türev varlıklar	-	10.668.553	-
Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar	32.104.780	-	-
<b>Finansal Yükümlülükler (31 Aralık 2020)</b>	<b>Seviye 1</b>	<b>Seviye 2</b>	<b>Seviye 3</b>
Türev yükümlülükler	-	2.017.984	-
Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar	-	-	-

### DİPNOT 32 – RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Şirket Yönetim Kurulu'nun 30 Haziran 2021 tarihinde aldığı karara istinaden başlatılan pay geri alım programı kapsamında, 1 Ekim 2021 – 9 Kasım 2021 tarihleri arasında 183.040 TL nominal değerli pay, 967.469 TL karşılığında geri alınmıştır.