

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

1 OCAK 2017 – 31 MART 2017
ARA DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	Sayfa
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU	3
KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	4
KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	5
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	6
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR	7-65
1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7
2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	9
3. İŞLETME BİRLEŞMELERİ	19
4. DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR	19
5. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	19
6. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	21
7. FİNANSAL YATIRIMLAR	21
8. FİNANSAL BORÇLAR	21
9. DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER	24
10. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	25
11. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR	26
12. FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAK VE BORÇLAR	26
13. TÜREV ARAÇLAR	26
14. STOKLAR	27
15. CANLI VARLIKLAR	27
16. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	28
17. DEVAM EDEN İNŞAAT SÖZLEŞMELERİNDEN ALACAKLAR	28
18. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR	28
19. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	30
20. CARİ DÖNEM VERGİSİ İLE İLGİLİ VARLIKLAR	32
21. MADDİ DURAN VARLIKLAR	33
22. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	35
23. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI	37
24. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR	37
25. TAAHHÜTLER	39
26. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	39
27. EMEKLİLİK PLANLARI	40
28. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	40
29. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	41
30. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	47
31. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA GİDERLERİ, ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ	47
32. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER	50
33. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLARIN KARLARINDAKİ/ ZARARLARINDAKİ PAYLAR	51
34. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ	51
35. SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER	51
36. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	51
37. PAY BAŞINA KAZANÇ	55
38. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	55
39. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	57
40. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)	57
41. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	61
42. FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR	61

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2017 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

VARLIKLAR	Dipnot Referansları	31.03.2017	31.12.2016
Dönen Varlıklar		606.528.944	478.299.924
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	143.585.662	32.323.233
Finansal Yatırımlar	7	264.691	176.990
Ticari Alacaklar	10	245.214.377	263.586.105
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	12	-	-
Diğer Alacaklar	11	3.435.489	2.958.765
Türev Araçlar	13	11.441.494	13.892.922
Stoklar	14	172.449.971	140.983.993
Canlı Varlıklar	15	-	-
Peşin Ödenmiş Giderler	16	22.251.753	14.187.995
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	20	-	2.674.593
Diğer Dönen Varlıklar	28	7.885.507	7.515.328
<i>(Ara toplam)</i>		<i>606.528.944</i>	<i>478.299.924</i>
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar	35	-	-
Duran Varlıklar		92.269.433	90.347.969
Finansal Yatırımlar	7	15.000	15.000
Ticari Alacaklar	10	8.910.900	8.906.885
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	12	-	-
Diğer Alacaklar	11	167.726	167.726
Türev Araçlar	13	-	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	18	4.379.132	4.350.978
Canlı Varlıklar	15	-	-
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	19	9.440.000	9.440.000
Maddi Duran Varlıklar	21	62.700.636	61.668.476
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	22	439.080	438.808
-Şerefiye	22	-	-
-Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	22	439.080	438.808
Peşin Ödenmiş Giderler	16	3.042.014	3.043.014
Ertelenmiş Vergi Varlığı	36	3.174.945	2.317.082
Diğer Duran Varlıklar	28	-	-
TOPLAM VARLIKLAR		698.798.377	568.647.893

1 Ocak – 31 Mart 2017 dönemine ait konsolide finansal tablolar, 10.05.2017 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Eren Günhan Ulusoy, Kamil Adem, Salih Zeki Murzioğlu, Vedat Ceyhan ve Kemal Kitaplı tarafından imzalanmıştır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2017 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

KAYNAKLAR	Dipnot Referansları	31.03.2017	31.12.2016
Kısa Vadeli Yükümlülükler		478.318.101	370.936.821
Kısa Vadeli Borçlanmalar	8	27.919.640	98.522.262
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	8	92.916.813	6.671.382
Diğer Finansal Yükümlülükler	9	-	-
Ticari Borçlar	10	344.606.875	256.503.295
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	12	-	-
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	26	725.411	686.640
Diğer Borçlar	11	30.808	35.144
Türev Araçlar	13	-	-
Devlet Teşvik ve Yardımları	23	-	-
Ertelenmiş Gelirler	16	11.015.258	8.319.734
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	36	598.746	-
Kısa Vadeli Karşılıklar	24	38.681	1.400
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	26/24	38.681	1.400
-Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	24	-	-
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	28	465.869	196.964
(Ara toplam)		478.318.101	370.936.821
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlık Gruplarına İlişkin Yükümlülükler	35	-	-
Uzun Vadeli Yükümlülükler		32.352.410	18.239.647
Uzun Vadeli Borçlanmalar	8	24.678.716	10.338.233
Diğer Finansal Yükümlülükler	9	-	-
Ticari Borçlar	10	-	-
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	12	-	-
Diğer Borçlar	11	-	-
Türev Araçlar	13	-	-
Devlet Teşvik ve Yardımları	23	-	-
Ertelenmiş Gelirler	16	1.045.245	1.151.182
Uzun Vadeli Karşılıklar	24	1.075.077	900.118
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	26/24	1.075.077	900.118
-Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	24	-	-
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Borçlar		-	-
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	36	5.553.372	5.850.114
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	28	-	-
Özkaynaklar	29	188.127.866	179.471.425
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		188.127.866	179.471.425
Ödenmiş Sermaye		84.500.000	84.500.000
Geri Alınmış Paylar (-)		(3.445.108)	(3.072.969)
Paylara İlişkin Primler/İskontolar		38.607.992	38.607.992
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		(1.192)	97.066
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıplar		(1.192)	97.066
-Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları / (Azalışları)		562.159	565.860
-Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları		(563.351)	(468.794)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		-	-
-Riskten Korunma Kazanç/(Kayıpları)		-	-
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		7.444.207	6.403.284
Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları)		51.899.755	38.139.327
Net Dönem Karı/(Zararı)		9.122.212	14.796.725
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
TOPLAM KAYNAKLAR		698.798.377	568.647.893

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK 2017 – 31 MART 2017 ARA DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	Dipnot Referansları	1 Ocak- 31 Mart 2017	1 Ocak- 31 Mart 2016
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	30	380.351.908	259.636.507
Satışların Maliyeti (-)	30	(347.770.699)	(229.383.144)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar/(Zarar)		32.581.209	30.253.363
Finans Sektörü Faaliyetleri Hasılatı		-	-
Finans Sektörü Faaliyetleri Maliyeti (-)		-	-
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Brüt Kar/(Zarar)		-	-
BRÜT KAR/(ZARAR)		32.581.209	30.253.363
Genel Yönetim Giderleri (-)	31	(1.656.334)	(1.511.210)
Pazarlama Giderleri (-)	31	(7.852.564)	(7.090.579)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	31	-	-
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	32	26.383.211	8.395.474
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	32	(25.082.776)	(21.719.374)
ESAS FAALİYET KARI/(ZARARI)		24.372.746	8.327.674
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	32	107.550	260.940
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	32	-	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından/Zararlarından Paylar	33	62.154	105.745
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI/ZARARI		24.542.450	8.694.359
Finansman Gelirleri	34	39.564.449	15.931.079
Finansman Giderleri (-)	34	(52.823.490)	(18.759.134)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ (ZARARI)		11.283.409	5.866.304
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri	36	(2.161.197)	(794.490)
Dönem Vergi Gideri/Geliri		(3.291.237)	(2.741.764)
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri		1.130.040	1.947.274
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/(ZARARI)		9.122.212	5.071.814
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI/(ZARARI)		-	-
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Karı/(Zararı)		-	-
DÖNEM KARI/(ZARARI)		9.122.212	5.071.814
Dönem Kar/(Zarar)'ının Dağılımı			5.071.814
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
Ana Ortaklık Payları		9.122.212	5.071.814
Pay Başına Kazanç	37		
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç		0,11	0,06
Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç		-	-
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç		-	-
Sürdürülen Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç		-	-
Durdurulan Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç		-	-

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK 2017 – 31 MART 2017 ARA DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	Dipnot Referansları	1 Ocak- 31 Mart 2017	1 Ocak- 31 Mart 2016
DİĞER KAPSAMLI GELİR			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	29	(93.632)	(24.706)
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları		-	-
Maddi Olmayan Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları			-
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / Kayıpları		(118.197)	(30.882)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar/Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar			-
Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları			-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		24.565	6.176
<i>Dönem Vergi (Gideri)/Geliri</i>			-
<i>Ertelenmiş Vergi (Gideri)/Geliri</i>		24.565	6.176
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar			-
Yabancı Para Çevrim Farkları		-	-
Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırma Kazançları/Kayıpları		-	-
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları/Kayıpları		-	-
Yurtdışındaki İşletmeye İlişkin Yatırım Riskinden Korunma Kazançları/Kayıpları		-	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar/Zararda Sınıflandırılacak Paylar		-	-
Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları		-	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler Gelir/Giderleri		-	-
Dönem Vergi (Gideri)/Geliri		-	-
Ertelenmiş Vergi (Gideri)/Geliri		-	-
DİĞER KAPSAMLI GELİR		(93.632)	(24.706)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		9.028.580	5.047.108
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
Ana Ortaklık Payları		9.028.580	5.047.108

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK 2017 – 31 MART 2017 ARA DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	Dipnot	Ödenmiş Sermaye	Geri Alınmış Paylar	Paylara İlişkin Primler /İskontolar	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Birikmiş Karlar/(Zararlar)			Toplam
					MDV Yeniden Değerleme Artışları / (Azalışları)	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları/ (Zararları)	Net Dönem Karı/ (Zararı)	
31 Aralık 2015 Bakiyesi		84.500.000	-	38.607.992	4.780.452	(280.495)	2.120.395	31.736.786	8.303.209	169.768.339
Transferler	29	-	-	-	-	-	1.209.920	7.093.289	(8.303.209)	-
Kar Payları		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	29	-	-	-	-	(24.706)	-	-	5.071.814	5.047.108
31 Mart 2016 Bakiyesi	29	84.500.000	-	38.607.992	4.780.452	(305.201)	3.330.315	38.830.075	5.071.814	174.815.447
31 Aralık 2016 Bakiyesi		84.500.000	(3.072.969)	38.607.992	565.860	(468.794)	6.403.284	38.139.327	14.796.725	179.471.425
Transferler	29	-	-	-	(4.626)	-	668.784	14.132.567	(14.796.725)	-
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)	29	-	(372.139)	-	-	-	372.139	(372.139)	-	(372.139)
Kar Payları	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	29	-	-	-	925	(94.557)	-	-	9.122.212	9.028.580
31 Mart 2017 Bakiyesi	29	84.500.000	(3.445.108)	38.607.992	562.159	(563.351)	7.444.207	51.899.755	9.122.212	188.127.866

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK 2017 – 31 MART 2017 ARA DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	Dipnot Referanslar 1	01.01.2017 31.03.2017	01.01.2016 31.03.2016
A. İşletme Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		79.887.788	70.053.250
Dönem Kârı/(Zararı)	29	9.122.212	5.071.814
Dönem Net Kârı/Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		(1.496.344)	(1.587.176)
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	31	791.633	659.971
Faiz Geliri / Gideri ile İlgili Düzeltmeler		(1.251.980)	(312.593)
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		94.043	12.720
Vergi Gideri/Geliri ile İlgili Düzeltmeler		(1.130.040)	(1.947.274)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		72.261.920	66.568.612
Stoklardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	14	(31.465.978)	95.377.115
Ticari Alacaklardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	10	18.367.713	3.344.812
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	11	(476.724)	645.423
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	10	88.103.580	1.442.607
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	11	(4.336)	973
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış / (Azalışla) İlgili Düzeltmeler		(2.262.335)	(34.242.318)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		79.887.788	70.053.250
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		511.508	10.178.902
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	21/22	(1.858.838)	(3.095.580)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Satımlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	21/22	34.773	26.994
Başka İşletmelerin veya Fonların Payları veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin Yapılan Nakit Çıkışları	7/18	(115.855)	(102.581)
Başka İşletmelerin veya Fonların Payları veya Borçlanma Araçlarının Satılması Sonucu Nakit Girişleri	7/18	-	-
Türev Araçlardan Nakit Girişleri	13	2.451.428	13.350.069
Türev Araçlardan Nakit Çıkışları	13	-	-
C. Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		30.863.133	(19.006.646)
Sermaye Artırımı	29	-	-
İşletmenin Kendi Paylarını Almasından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(372.139)	-
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		138.042.695	47.720.781
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(103.434.733)	(65.601.135)
Alınan Faiz	34	607.778	1.059.673
Ödenen Faiz	34	(3.980.468)	(2.185.965)
Ödenen Temettüleri	29	-	-
Yabancı Para Çevirim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış) (A+B+C)		111.262.429	61.225.506
D. Yabancı Para Çevirim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi			-
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış) (A+B+C+D)		111.262.429	61.225.506
E. Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri	6	32.323.233	44.688.907
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri (A+B+C+D+E)	6	143.585.662	105.914.413

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

Şirket'in adresi Atatürk Bulvarı No:180/1 Tekkeköy / Samsun'dur.

Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 150.000.000-TL'dir. Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK") tarafından verilen kayıtlı sermaye tavanı izni, 2013 – 2017 yılları (5 Yıl) için geçerlidir.

12-13-14 Kasım 2014 tarihlerinde talep toplama yöntemi ile Ulusoy Un Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin halka arzına SPK tarafından 7 Kasım 2014 tarih 32/1095 sayılı toplantıda izin verilmiştir. Sermaye artırımını ve ortak satışı yoluyla halka arz edilen toplam 23.500.000 TL nominal değerli payların tamamı satılmıştır. Şirket paylarının % 27,81'i Borsa İstanbul'da 20 Kasım 2014 tarihinden itibaren işlem görmektedir. Şirket'in çıkarılmış sermayesi, 84.500.000-TL'dir (Seksendörtmilyonbeşyüzbin Türk Lirası). Bu sermaye her biri 1 TL itibari kıymetinde 9.750.000 adet A Grubu, 6.500.000 adet B Grubu ve 68.250.000 adet C Grubu olmak üzere toplam 84.500.000 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.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Şirket'in sermaye dağılımı 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
	23.873.882	C	28,25	23.873.882
	30.373.882		35,94	30.373.882
Nevin Ulusoy	650.000	A	0,77	650.000
	1.300.000	B	1,54	1.300.000
	5.830.756	C	6,90	5.830.756
	7.780.756		9,21	7.780.756
Onur Erhan Ulusoy	650.000	A	0,77	650.000
	1.950.000	B	2,31	1.950.000
	7.423.684	C	8,78	7.423.684
	10.023.684		11,86	10.023.684
Eren Günhan Ulusoy	3.900.000	A	4,62	3.900.000
	1.300.000	B	1,54	1.300.000
	7.499.375	C	8,88	7.499.375
	12.699.375		15,04	12.699.375
Kamil Adem	26.941	C	0,03	26.941
	26.941		0,03	26.941
Mithat Denizcigil	95.362	C	0,11	95.362
	95.362		0,11	95.362
Halka Açık	23.500.000	C	27,81	23.500.000
	84.500.000		100,00	84.500.000

31 Mart 2017 tarihi itibarıyla Şirket'in çalışan personel sayısı 239 kişidir (31 Aralık 2016:238 kişi).

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

Bağlı Ortaklıklar	31 Mart 2017 (Oranı)	31 Aralık 2016 (Oranı)
Uludaş Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk A.Ş.	% 100	%100

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

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Uludaş'ın merkez adresi Şabanoglu Mahallesi Atatürk Bulvarı No:180-1 Tekkeköy / Samsun'dur. 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla çalışan personel sayısı 11 kişidir. (31 Aralık 2016:9 Kişi)

31 Mart 2017 tarihi itibarıyla sermayesi 5.000.000-TL olup, ödenmemiş sermayesi bulunmamaktadır.

Şirket ve Uludaş hepsi birlikte Grup olarak anılacaktır.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

2.1.1. Uygunluk Beyanı

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

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

1 Ocak – 31 Mart 2017 dönemine ait konsolide finansal tablolar, 10.05.2017 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Eren Günhan Ulusoy, Kamil Adem, Salih Zeki Murzioğlu, Vedat Ceyhan ve Kemal Kitaplı tarafından imzalanmıştır.

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

2.1.2. Finansal Tabloların Hazırlanış Esasları

31 Mart 2017 tarihli konsolide finansal tablolar ve dipnotların hazırlanmasında SPK'nın 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri:II, 14.1 "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" hükümlerinde belirtilen esaslar kullanılmaktadır.

Özkaynak kalemlerinden, ödenmiş sermaye ve kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler yasal kayıtlardaki tutarlar üzerinden gösterilmektedir.

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

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

2.1.3. Kullanılan Para Birimi

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

2.1.4. Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

2.1.5. Konsolidasyon Esasları

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihli finansal tablolar **konsolide finansal tablolar** şeklinde sunulmaktadır.

Şirket'in bağlı ortaklıklarının 31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla detayları aşağıdaki gibidir:

Bağlı Ortaklıklar	31 Mart 2017 (Oranı)	31 Aralık 2016 (Oranı)
Uludağ Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk A.Ş.	% 100	% 100

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

2.1.5.1. Bağlı Ortaklıklar

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

Şirket 31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla Uludaş'ın %100'üne sahiptir. Şirket'in Uludaş'ın faaliyetleri üzerinde tam kontrol gücünün bulunmasından dolayı Uludaş'ın finansal tabloları ekteki konsolide finansal tablolara tam konsolidasyon yöntemi ile dahil edilmektedir.

2.1.5.2. Konsolidasyonda Eliminasyon İşlemleri

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

2.1.5.3. Kontrol Gücü Olmayan Paylar

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

2.1.6. Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

2.1.7. Netleştirme

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

2.1.8. Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

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

2.1.9. Muhasebe Tahminlerinde Değişiklik ve Hatalar

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde; gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak uygulanmaktadır. Saptanan önemli muhasebe hataları ise geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir.

2.1.10. Uygulanan Muhasebe Politikalarının Özeti

2.1.10.1. Hasılat

Hasılat: Ortakların sermayeye katkıları dışında, özkaynakta artışla sonuçlanan ve Grup'un dönem içindeki olağan faaliyetlerinden elde edilen brüt ekonomik fayda tutarındır. Hasılat, yalnızca, Grup'un kendi adına aldığı ve alacağı brüt ekonomik yarar akışlarını içermektedir. Hasılat; gelecekteki ekonomik faydaların Grup'a girmelerinin olası oldukları ve söz konusu faydalar güvenilir olarak ölçülebildikleri durumlarda muhasebeleştirilir ve alınan veya alınacak olan bedelin gerçeğe uygun değeri ile ölçülür. Net satışlar, brüt satışlardan satışlardan iade ve satış iskontolarının düşülmesi suretiyle bulunmaktadır.

Mal satışına ilişkin hasılat, aşağıdaki tüm koşullar yerine geldiğinde konsolide finansal tablolara yansıtılmaktadır:

- Grup'un malların sahipliği le ilgili önemli risk ve getirileri alıcıya devretmiş olması;
- Grup'un satılan mallar üzerinde etkin bir kontrolü veya sahipliğin genel olarak gerektirdiği şekilde bir yönetim etkinliğini sürdürmemesi;
- Hasılat tutarının güvenilir biçimde ölçülebilmesi;
- İşleme ilişkin ekonomik yararların Grup tarafından elde edilmesinin muhtemel olması;
- İşleme ilişkin yüklenen veya yüklenilecek olan maliyetlerin güvenilir biçimde ölçülebilmesi.

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

2.1.10.2. Maddi Duran Varlıklar

Grup'un yeraltı ve yerüstü düzenleri, demirbaşları, tesis makine ve cihazlar 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. 31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihli finansal tablolarda taşıtlar yeniden değerlendirme modeline göre konsolide finansal tablolara alınmış olup, oluşan değer farkı maddi duran varlık yeniden değerlendirme

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

fonu altında özkaynaklar arasında ve ilgili dönemin kapsamlı gelir tablosunda raporlanmaktadır. 31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla 7.342.704- TL tutarında arsa ile 16.657.296-TL tutarındaki binalar sat ve geri kirala yoluyla temin edilenlerden oluşmaktadır. Maddi duran varlıkların satılması durumunda bu varlığa ait maliyet ve birikmiş amortismanlar ilgili hesaplardan düşüldükten sonra oluşan kar ya da zarar kar veya zarar tablosuna intikal ettirilmektedir. Arsalar dışındaki varlıklar amortismanına tabi tutulurken varlığın faydalı ömrüne göre belirlenen oranlar esas alınmak suretiyle amortismanına tabi tutulmaktadır.

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

2.1.10.3. Maddi Olmayan Duran Varlıklar

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

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

2.1.10.4. Varlıklarda Değer Düşüklüğü

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

2.1.10.5. Borçlanma Maliyetleri

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

2.1.10.6. Stoklar

Stoklar, net gerçekleşebilir değer ya da maliyet bedelinden düşük olanı ile değerlendirilmektedir. Stokların maliyeti tüm satın alma maliyetlerini, stokların mevcut durumuna ve konumuna getirilmesi için katılan diğer maliyetleri içermektedir. Net gerçekleşebilir değer, olağan ticari faaliyet içerisinde oluşan tahmini satış fiyatından tahmini tamamlanma maliyeti ve satışı

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

gerçekleştirmek için gerekli tahmini satış maliyeti toplamının indirilmesiyle elde edilen tutardır. Stok değerlendirme yöntemi olarak serbest bölge ve lisanslı depolardaki ticari mallar için gerçek maliyet yöntemi uygulanmakta iken, diğer stoklar için ağırlıklı ortalama maliyet yöntemi uygulanmaktadır.

2.1.10.7. Finansal Varlıklar

2.1.10.7.1. Nakit ve Nakit Benzerleri

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

2.1.10.7.2. Ticari ve Diğer Alacaklar

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

2.1.10.7.3. Türev Finansal Araçlar

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

2.1.10.7.4. Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar

“Satılmaya hazır finansal varlıklar”, krediler ve alacaklar ile vadeye kadar elde tutulacak ve gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar dışında kalan finansal varlıklardan oluşmaktadır. Özkaynağa dayalı satılmaya hazır finansal varlıkların borsaya kayıtlı herhangi bir gerçeğe uygun değerinin bulunmadığı veya gerçeğe uygun değerinin hesaplanmasında kullanılan diğer yöntemlerin uygun olmaması nedeniyle gerçeğe uygun değerinin güvenilir bir şekilde ölçülemediği durumlarda finansal varlıkların kayıtlı değeri elde etme maliyeti tutarından varsa değer düşüklüğü karşılığının çıkarılması suretiyle değerlendirilmektedir.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

2.1.10.8. Finansal Yükümlülükler

2.1.10.8.1. Finansal Borçlar

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

2.1.10.8.2. Ticari ve Diğer Borçlar

Ticari ve diğer borçlar başlangıçta gerçeğe uygun değerleri ile kayıtlara alınmakta sonradan etkin faiz oranı yöntemi kullanılarak itfa edilmiş değerleri ile değerlendirilmektedir. Ticari ve diğer borçların defter değerleri ile gerçeğe uygun değerleri arasında önemli farklılıklar bulunmadığı varsayılmaktadır.

Kredi riski:

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

Piyasa riski:

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

Likidite riski:

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

2.1.10.9. Kur Değişiminin Etkileri

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

2.1.10.10. Pay Başına Kazanç

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

2.1.10.11. Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar

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

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

2.1.10.12. İlişkili Taraflar

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

2.1.10.13. Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler

Türkiye'de, kurumlar vergisi oranı 2017 yılı hesap dönemi için %20'dir. Bu oran, kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası gibi) ve indirimlerin (yatırım indirimi, Ar-Ge gibi) indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanmaktadır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir.

Grup üçer aylık mali karları üzerinden %20 oranında geçici vergi hesaplanmakta ve o dönemi izleyen ikinci ayın 14'üncü gününe kadar beyan edip 17'nci günü akşamına kadar ödemektedir. Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilmektedir. Türk vergi mevzuatına göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilmektedir.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

Yürürlükteki kanunlara göre, Grup emeklilik dolayısıyla ve İş Kanunu'nda belirtilen davranışlar dışındaki sebeplerle istihdamı sona eren çalışanlara belirli bir toplu ödeme yapmakla yükümlüdür. Kıdem tazminatı karşılığı raporlama tarihi itibarıyla buna hak kazanan bütün çalışanların işine son verilmesi var sayımı ile ödenmesi gereken toplam yükümlülüğün TMS 19 "Çalışanlara Sağlanan Faydalar" standardına göre bugünkü değerlerinin tahmin edilmesi yoluyla ekli konsolide finansal tablolara yansıtılmaktadır.

2.1.10.15. Devlet Teşvik ve Yardımları

Gerçeğe uygun değerleri ile izlenen parasal olmayan devlet teşvikleri de dahil olmak üzere tüm devlet teşvikleri, aşağıdaki koşulların gerçekleşeceğine dair makul bir güvence oluşmadan konsolide finansal tablolara yansıtılmamaktadır.

- a) Elde edilmesi için gerekli koşulların Grup tarafından yerine getirilmesi; ve
- b) Teşviğin Grup tarafından elde edilmesi.

Devlet teşviğinin elde edilme şekli, teşviğin muhasebeleştirilme yöntemini etkilememektedir. Buna göre, devlet teşvikleri nakden veya devlete olan bir yükümlülüğün azaltılması şeklinde elde edilmiş olsa dahi aynı şekilde muhasebeleştirilmektedir.

Devletten piyasa faiz oranından düşük bir oranla alınan kredinin faydası, devlet teşviği olarak kabul edilmektedir. Söz konusu kredi "TMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme" Standardı uyarınca muhasebeleştirilmekte ve ölçülmektedir. Düşük faiz oranının yarattığı fayda, kredinin TMS 39 uyarınca belirlenen başlangıçtaki defter değeri ile elde edilen kazanımlar arasındaki fark olarak ölçülmektedir. Söz konusu fayda, bu Standarda göre muhasebeleştirilmektedir. Krediden sağlanan fayda ile karşılanması planlanan maliyetlerin belirlenmesinde, yerine getirilmesi gereken koşul ve yükümlülükler göz önünde bulundurulmaktadır.

Devlet teşviklerinin muhasebeleştirilmesine ilişkin iki genel yaklaşım bulunmaktadır: (1) Teşviğin kar ya da zarar dışında muhasebeleştirildiği "Sermaye Yaklaşımı" ve (2) teşviğin bir veya daha fazla dönemde kar ya da zararda muhasebeleştirildiği "Gelir Yaklaşımı".

Gelir vergisi ve diğer vergilerin bir tür harcama olması göz önüne alındığında, mali politikaların bir uzantısı olan devlet teşvikleri de kar veya zarar ile ilişkilendirilmektedir.

2.1.10.16. Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

Yatırım amaçlı gayrimenkullerini gerçeğe uygun değer ile ölçen Grup; yatırım amaçlı gayrimenkulün gerçeğe uygun değerindeki değişimden kaynaklanan kazanç veya kaybı, oluştuğu dönemde kar veya zarara dahil etmektedir. Grup'un yatırım amaçlı gayrimenkulleri ile ilgili açıklamalar dipnot 19'da sunulmaktadır.

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla 5.610.000- TL tutarında arsa ile 3.830.000-TL tutarındaki binalar sat ve geri kirala yoluyla temin edilenlerden oluşmaktadır.

2.1.10.17. Sat ve Geri Kirala Sözleşmesi

Grup 31 Mart 2015 tarihi itibarıyla Deniz Finansal Kiralama A.Ş. ile, 13 Temmuz 2016 tarihi itibarıyla Finans Finansal Kiralama A.Ş. ile Sat – Geri Kirala sözleşmeleri imzalamıştır. Grup bu sözleşmeleri TMS 17 Kiralama İşlemleri kapsamında değerlendirmektedir. Söz konusu sözleşmeler kapsamındaki arsa ve binaların gerçeğe uygun değerlerine tekabül eden ve finansal kiralama sözleşmesi kapsamında finansal kiralama şirketinden tahsil edilen tutar, konsolide finansal tablolarda "Kısa Vadeli Borçlanmalar" içerisinde muhasebeleştirilmektedir. Ortaya çıkan sabit kıymet satış karı TMS 17 standardına göre Ertelenmiş Gelirler hesabında muhasebeleştirilmiş ve finansal kiralama borcu vadesine göre dönemler itibarıyla kar veya zarar tablosuna aktarılmaktadır.

2.2. Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

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

2.3. Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

Grup, 31 Mart 2017 tarihinde geçerli ve uygulanması zorunlu olan ve KGK tarafından çıkarılan tüm standartları ve KGK'nın tüm yorumlarını uygulamıştır.

Bazı yeni standartlar, standartlardaki değişiklikler ve yorumlar 31 Mart 2017 tarihinde sona eren hesap döneminde henüz geçerli olmayıp bu konsolide finansal tabloların hazırlanmasında uygulanmamıştır.

31 Mart 2017 tarihi itibarıyla, henüz yürürlüğe girmemiş olan ve ilişikteki konsolide finansal tabloların hazırlanmasında uygulanmamış yeni standartlar ve standartlara ve yorumlara yapılan

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

bir takım güncellemeler bulunmaktadır. Bu düzenlemelerin ilişikteki konsolide finansal tablolar üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

3. İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Bulunmamaktadır.

4. DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

Bulunmamaktadır.

5. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

31 Mart 2017	Buğday ve Un Ticareti	Lisanslı Depoculuk	Eliminasyon	Toplam
Satışlar	380.297.393	122.475	(67.960)	380.351.908
Satışların Maliyeti	(347.668.103)	(169.285)	66.689	(347.770.699)
Brüt Esas Faaliyet Karı	32.629.290	(46.810)	(1.271)	32.581.209
Genel Yönetim Giderleri (-)	(1.567.719)	(89.886)	1.271	(1.656.334)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	(7.852.564)	-	-	(7.852.564)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	26.294.517	88.694	-	26.383.211
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(25.011.492)	(71.284)	-	(25.082.776)
Faaliyet Karı/(Zararı)	24.492.032	(119.286)	-	24.372.746
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	107.550	-	-	107.550
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	-	-	-	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından / (Zararlarından) Paylar	62.154	-	-	62.154
Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı / (Zararı)	24.661.736	(119.286)	-	24.542.450
Finansman Gelirleri	39.635.481	-	(71.032)	39.564.449
Finansman Giderleri(-)	(52.818.920)	(75.602)	71.032	(52.823.490)
Vergi Öncesi Kar	11.478.297	(194.888)	-	11.283.409
Vergi Gideri	(2.160.307)	(890)	-	(2.161.197)
Net Dönem Karı/(Zararı)	9.317.990	(195.778)	-	9.122.212

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Mart 2016	Buğday ve Un Ticareti	Lisanslı Depoculuk	Eliminasyon	Toplam
Satışlar	259.637.143	-	(636)	259.636.507
Satışların Maliyeti	(229.385.164)	-	2.020	(229.383.144)
Brüt Esas Faaliyet Karı	30.251.979	-	1.384	30.253.363
Genel Yönetim Giderleri (-)	(1.474.795)	(37.051)	636	(1.511.210)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	(7.090.579)	-	-	(7.090.579)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	8.393.447	4.047	(2.020)	8.395.474
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(21.715.321)	(4.053)	-	(21.719.374)
Faaliyet Karı/(Zararı)	8.364.731	(37.057)	-	8.327.674
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	260.940	-	-	260.940
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	-	-	-	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından / (Zararlarından) Paylar	105.745	-	-	105.745
Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı / (Zararı)	8.731.416	(37.057)	-	8.694.359
Finansman Gelirleri	15.881.420	53.329	(3.670)	15.931.079
Finansman Giderleri(-)	(18.733.448)	(29.356)	3.670	(18.759.134)
Vergi Öncesi Kar	5.879.388	(13.084)	-	5.866.304
Vergi Gideri	(794.810)	320	-	(794.490)
Net Dönem Karı/(Zararı)	5.084.578	(12.764)	-	5.071.814

31 Mart 2017	Buğday ve Un Ticareti	Lisanslı Depoculuk	Eliminasyon	Toplam
Toplam Varlıklar	694.027.453	12.546.956	(7.776.032)	698.798.377
Toplam Yükümlülükler	505.328.429	8.118.114	(2.776.032)	510.670.511
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	188.699.024	4.428.842	(5.000.000)	188.127.866
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	-	-	-	-

31 Aralık 2016	Buğday ve Un Ticareti	Lisanslı Depoculuk	Eliminasyon	Toplam
Toplam Varlıklar	562.591.710	12.271.520	(6.215.337)	568.647.893
Toplam Yükümlülükler	382.744.901	7.646.904	(1.215.337)	389.176.468
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	179.846.809	4.624.616	(5.000.000)	179.471.425
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	-	-	-	-

31 Mart 2017	Buğday ve Un Ticareti	Lisanslı Depoculuk	Eliminasyon	Toplam
Yatırım Harcamaları*	1.694.303	164.535	-	1.858.838
Dönem İçi Amortisman Gideri	708.732	82.901	-	791.633

31 Aralık 2016	Buğday ve Un Ticareti	Lisanslı Depoculuk	Eliminasyon	Toplam
Yatırım Harcamaları*	8.112.560	10.782.134	-	18.894.694
Dönem İçi Amortisman Gideri	2.712.890	70125	-	2.783.015

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

* Maddi duran varlıklar ve maddi olmayan duran varlıklara ilişkin alımlardan oluşmaktadır.

6. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	Faiz Oranı (31 Mart 2017)	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Kasa		203.031	163.422
Vadesiz Mevduatlar		28.242.227	8.250.149
Vadeli Mevduatlar	USD: %2,5 - % 3,95 Faiz aralığı TL: %4 - %11,5 Faiz aralığı	114.989.864	23.886.098
POS Hesapları		131.155	21.163
Yatırım ve Fon Hesapları		19.385	2.401
		143.585.662	32.323.233

7. FİNANSAL YATIRIMLAR

Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Bonolar	264.691	176.990

Uzun Vadeli Finansal Yatırımlar

Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar	%	31 Mart 2017	%	31 Aralık 2016
Samsun Teknolojik Geliştirme Bölgesi Yönetici A.Ş.	0,5	15.000	0,5	15.000
		15.000		15.000
Ödenmemiş Sermaye Taahhütleri (-)				
Samsun Teknolojik Geliştirme Bölgesi Yönetici A.Ş.		-		-
		-		-
Değer Düşüklüğü Karşılıkları (-)				
Samsun Teknolojik Geliştirme Bölgesi Yönetici A.Ş.		-		-
		-		-
		15.000		15.000

8. FİNANSAL BORÇLAR

Kısa Vadeli Finansal Borçlanmalar

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Kısa Vadeli Borçlanmalar	27.919.640	98.522.262
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları (net)	92.916.813	6.671.382
	120.836.453	105.193.644

Kısa Vadeli Borçlanmalar

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Kısa Vadeli Krediler	27.919.640	98.522.262

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Kısa Vadeli Krediler

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Kısa Vadeli Krediler	27.919.640	99.005.165
Ertelenmiş Faiz Giderleri (-)	-	(482.903)
Kısa Vadeli Krediler (net)	27.919.640	98.522.262

31 Mart 2017 tarihi itibarıyla kısa vadeli kredilerin (net) detayı aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	Faiz Oranı Aralığı	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	%1,97 Libor + 2,30 / Libor +2,45	7.400.000 USD	26.925.640
TL	-	-	994.000
			27.919.640

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla kısa vadeli kredilerin (net) detayı aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	Faiz Oranı Aralığı	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	Libor + 2,30 / Libor +2,45 %1,31 - %3,64 Faiz Aralığı	13.402.089 USD	47.164.630
TL	% 5,5 - % 11,34 Faiz Aralığı	-	51.357.632
			98.522.262

Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları (net)	89.853.858	3.739.928
Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçlarının Kısa Vadeli Kısımları (net)	3.062.955	2.931.454
	92.916.813	6.671.382

Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları	91.127.106	3.810.612
Ertelenmiş Faiz Giderleri (-)	(1.273.248)	(70.684)
Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları (net)	89.853.858	3.739.928

31 Mart 2017 tarihi itibarıyla uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımlarının (net) detayı aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	Faiz Oranı Aralığı	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	% 1,36- %3,20 Faiz Aralığı	15.873.374 Usd	57.756.858
Euro	% 2,46- %3,28 Faiz Aralığı	4.034.750 Euro	15.769.015
TL	% 3,31- %10,87 Faiz Aralığı	-	16.327.985
			89.853.858

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımlarının (net) detayı aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	Faiz Oranı Aralığı	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	-	-	-
Euro	Euribor + %3,5	1.008.094 Euro	3.739.928
TL	-	-	-
			3.739.928

Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçlarının Kısa Vadeli Kısımları

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçlarının Kısa Vadeli Kısımları	3.471.703	3.357.106
Ertelenmiş Faiz Giderleri (-)	(408.748)	(425.652)
Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçlarının Kısa Vadeli Kısımları (net)	3.062.955	2.931.454

31 Mart 2017 tarihi itibarıyla uzun vadeli finansal kiralama borçlarının kısa vadeli kısımlarının (net) detayı aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	841.795 Usd	3.062.955
Euro	-	-
TL	-	-
		3.062.955

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla uzun vadeli finansal kiralama borçlarının kısa vadeli kısımlarının (net) detayı aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	832.989 Usd	2.931.454
Euro	-	-
TL	-	-
		2.931.454

Uzun Vadeli Finansal Borçlanmalar

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Uzun Vadeli Krediler (net)	16.677.975	1.854.950
Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçları (net)	8.000.741	8.483.283
Uzun Vadeli Finansal Borçlanmalar (net)	24.678.716	10.338.233

Uzun Vadeli Krediler

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Uzun Vadeli Krediler	16.910.404	1.871.441
Ertelenmiş Faiz Giderleri (-)	(232.429)	(16.491)
Uzun Vadeli Krediler (net)	16.677.975	1.854.950

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Mart 2017 tarihi itibarıyla uzun vadeli kredilerin (net) detayı aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	Faiz Oranı	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	-	-	-
Euro	% 2,46- %3,28 Faiz Aralığı	3.250.000 Euro	12.701.975
TL	-	-	3.976.000
			16.677.975

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla uzun vadeli kredilerin (net) detayı aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	Faiz Oranı	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	-	-	-
Euro	Euribor + %3,5	500.000 Euro	1.854.950
TL	-	-	-
			1.854.950

Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçları

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçları	8.452.988	9.007.419
Ertelenmiş Faiz Giderleri (-)	(452.247)	(524.136)
Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçları (net)	8.000.741	8.483.283

31 Mart 2017 tarihi itibarıyla uzun vadeli finansal kiralama borçlarının (net) detayı aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	2.198.851 Usd	8.000.741
Euro	-	-
TL	-	-
		8.000.741

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla uzun vadeli finansal kiralama borçlarının (net) detayı aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	2.410.571 Usd	8.483.283
Euro	-	-
TL	-	-
		8.483.283

9. DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

Bulunmamaktadır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

10. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	373.949	372.694
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	210.775.498	236.778.044
İlişkili Taraflardan Alacak Senetleri	-	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Alacak Senetleri	35.483.991	27.216.975
Ertelenmiş Vade Farkı Geliri (-)	(1.419.061)	(781.608)
Şüpheli Ticari Alacaklar	5.543.104	5.228.381
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	(5.543.104)	(5.228.381)
Kısa Vadeli Ticari Alacaklar (net)	245.214.377	263.586.105

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla şüpheli ticari alacakların değişimi aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Dönem Başı Şüpheli Ticari Alacaklar	5.228.381	4.840.981
Dönem İçi Ayrılan Karşılık	336.202	845.461
Vazgeçilen Alacak	-	-
İptal Edilen Karşılık (-) *	(21.479)	(458.061)
Dönem Sonu Şüpheli Ticari Alacaklar	5.543.104	5.228.381

* Tahsil edilen şüpheli ticari alacaklardan oluşmaktadır.

Uzun Vadeli Ticari Alacaklar

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	-	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar*	8.910.900	8.906.885
Uzun Vadeli Ticari Alacaklar (net)	8.910.900	8.906.885

*Bakınız dipnot 24.

Kısa Vadeli Ticari Borçlar

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	301.116	833.610
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar*	352.650.175	261.058.040
İlişkili Taraflara Borç Senetleri	1.591.840	636.704
İlişkili Olmayan Taraflara Borç Senetleri	730.556	807.147
Ertelenmiş Vade Farkı Gideri (-)	(10.666.812)	(6.832.206)
Kısa Vadeli Ticari Borçlar (net)	344.606.875	256.503.295

*31 Mart 2017 tarihi itibarıyla ilişkili olmayan taraflara ticari borçların 330.008.465- TL'si akreditif borçlarından oluşmaktadır (31 Aralık 2016: 254.054.531-TL).

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

11. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Verilen Depozito ve Teminatlar	-	139
Kamu Kurumlarından Alacaklar	3.435.489	2.958.626
Şüpheli Diğer Alacaklar	654.948	675.170
Şüpheli Diğer Alacaklar Karşılığı (-)	(654.948)	(675.170)
	3.435.489	2.958.765

Uzun Vadeli Diğer Alacaklar

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Verilen Depozito ve Teminatlar	167.726	167.726

Kısa Vadeli Diğer Borçlar

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	30.808	35.144

Uzun Vadeli Diğer Borçlar

Bulunmamaktadır.

12. FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAK VE BORÇLAR

Bulunmamaktadır.

13. TÜREV ARAÇLAR

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Vadeli İşlemler Piyasası Teminatları	4.081.940	1.264.862
Türev Finansal Araçlar	7.359.554	12.628.060
	11.441.494	13.892.922

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

Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değerleri

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

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

31 Mart 2017	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Vadeli Döviz İşlem Kontratları (Alım Satım Amaçlı)	-	11.441.494	-
	-	11.441.494	-

31 Aralık 2016	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Vadeli Döviz İşlem Kontratları (Alım Satım Amaçlı)	-	13.892.922	-
	-	13.892.922	-

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.

14. STOKLAR

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
İlk Madde ve Malzeme	30.717.884	29.719.443
Mamuller	4.774.993	2.422.787
Yoldaki Mallar*	60.875.826	8.295.198
Ticari Mallar	76.128.932	101.315.493
Diğer Stoklar	308.252	262.640
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)	(355.916)	(1.031.568)
	172.449.971	140.983.993

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

* Yoldaki mallar gümrükte bekleyen, satış anlaşması yapılmış ve sevk edilmiş ancak henüz intaç işlemleri yapılmamış ve şirketin kontrolü ve sorumluluğunda olan mallardan oluşmaktadır.

15. CANLI VARLIKLAR

Bulunmamaktadır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

16. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
İlişkili Olmayan Tarafalara Verilen Sipariş Avansları	21.694.310	13.635.794
Sigorta ve Diğer Peşin Ödenen Giderler	557.443	552.201
	22.251.753	14.187.995

Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Sigorta Giderleri	-	-
İlişkili Olmayan Tarafalara Verilen Sipariş Avansları*	3.042.014	3.043.014
	3.042.014	3.043.014

*Bakınız dipnot 24.

Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
İlişkili Taraflardan Alınan Avanslar	-	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Alınan Avanslar	10.585.625	7.890.101
Ertelenmiş Gelirler**	429.633	429.633
	11.015.258	8.319.734

**Bakınız Dipnot 19.

Uzun Vadeli Ertelenmiş Gelirler

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Ertelenmiş Gelirler**	1.045.245	1.151.182
	1.045.245	1.151.182

**Bakınız Dipnot 19.

17. DEVAM EDEN İNŞAAT SÖZLEŞMELERİNDEN ALACAKLAR

Bulunmamaktadır.

18. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

İştirakin Adı	%	31 Mart 2017	%	31 Aralık 2016
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.	17	4.379.132	17	4.350.978

Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.'nin %17 oranındaki hisseleri 28 Mart 2013 tarihinde Grup tarafından satın alınmıştır.

TMS 28 "İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar" standardının 5. maddesine göre doğrudan veya dolaylı olarak yatırım yapılan şirketin oy hakkının %20 ya da daha fazlasının elinde tutulması durumunda yatırımcının önemli etkinliğinin bulunduğu kabul edilmektedir. Şirket'in oy hakkının %20'sinden daha azını elinde bulundurması durumunda ise 6. maddeye göre; yatırım yapılan şirketin yönetim kurulu ya da eşdeğer idari organında temsil edilme, temettüleri ya da diğer dağıtım kararları dahil olmak üzere şirketin politika belirleme süreçlerine katılma, yatırımcı şirket ile yatırım yapılan şirket arasında önemli işlerin gerçekleştirilmesi, şirketler arasında yönetici

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

personel değişimi veya şirket için gerekli teknik bilginin sağlanması hususlarının bulunması durumunda önemli etkinliğin bulunduğu kabul edilmektedir. Buna göre Şirket'in Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.'nin %17'sine sahip olmasına rağmen anılan standardın 6. maddesindeki şartların sağlanmış olması nedeniyle önemli etkinliği bulunduğu kabul edilmektedir.

İştirakler	Şerefiye*	Nominal Hisse Bedeli	Edinim Bedeli
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.	3.910.000	340.000	4.250.000

* TMS 28 "İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar" standardının 32. maddesine göre bir iştirak yatırımı, ancak yatırım yapılan şirketin "iştirak" niteliği kazandığı tarihten itibaren özkaynak yöntemine göre muhasebeleştirilmektedir. Bir iştirak ile ilgili şerefiye, iştirak yatırımının defter değerine dahil edilmektedir. Buna göre Grup'un iştirak etmiş olduğu Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş. ile ilgili olarak iştirak paylarına düşen 340.000-TL dışındaki 3.910.000-TL'lik şerefiye, iştirak yatırımlarının defter değerlerine dahil edilmektedir.

Özkaynak yöntemine göre, iştirak yatırımı başlangıçta elde etme maliyeti ile kaydedilmektedir. İktisap tarihinden sonra ise, yatırımcının yatırım yapılan şirketin kar ya da zararındaki payı konsolide finansal tablolara yansıtılmak üzere yatırımın defter değeri artırılmakta ya da azaltılmaktadır. Yatırımcının yatırım yapılan şirketin kar ya da zararından alacağı pay, yatırımcının kar ya da zararı olarak muhasebeleştirilmektedir.

31 Mart 2017 tarihi itibarıyla Grup'un iştiraklerinin karından payına düşen 96.154-TL (31 Aralık 2016: 182.998-TL) kar iştirakinin defter değerini arttırmış olup, özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar zararındaki paylar olarak kar veya zarar tablosuna yansıtılmaktadır.

Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.'nin 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla değerinde meydana gelen değişim detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2017
31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla Değeri	4.350.978
31 Mart 2017 tarihi itibarıyla Ulusoy Un'un Payına Düşen Kar	62.154
Tahakkuk Eden Temettü Geliri	(34.000)
	4.379.132

TFRS 12 "Diğer İşletmelerdeki Paylara İlişkin Açıklamalar" standardının B12 (a) ve (b) bentlerine göre Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.'nin açıklanması gereken özet bilgileri

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:*

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Dönen Varlıklar	1.343.273	929.488
Duran Varlıklar	5.115.686	5.279.757
Kısa Vadeli Yükümlülükler	223.035	132.208
Uzun Vadeli Yükümlülükler	453.020	459.745
Hasılat	1.030.006	3.483.064
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Karı/(Zararı)	365.613	1.076.460
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Karı/(Zararı)	-	-
Diğer Kapsamlı Gelir	365.613	1.076.460
Toplam Kapsamlı Gelir	365.613	1.076.460

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

19. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Sabit Kıymet Dağılımı	Arazi ve Arsalar	Binalar	Toplam
1 Ocak 2017 Açılış Bakiyesi	5.610.000	3.830.000	9.440.000
Girişler	-	-	-
Sat ve Geri Kirala Sözleşmesi Kapsamındaki Girişler	-	-	-
Çıkışlar	-	-	-
Yeniden Sınıflandırma*	-	-	-
31 Mart 2017 Kapanış Bakiyesi	5.610.000	3.830.000	9.440.000

Birikmiş Amortisman Dağılımı	Arazi ve Arsalar	Binalar	Toplam
1 Ocak 2017 Açılış Bakiyesi	-	-	-
Dönem Gideri	-	-	-
Çıkışlar	-	-	-
Yeniden Sınıflandırma	-	-	-
31 Mart 2017 Kapanış Bakiyesi	-	-	-

31 Mart 2017 Tarihli Net Defter Değeri	5.610.000	3.830.000	9.440.000
---	------------------	------------------	------------------

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Sabit Kıymet Dağılımı	Arazi ve Arsalar	Binalar	Toplam
1 Ocak 2016 Açılış Bakiyesi	5.343.150	1.808.565	7.151.715
Girişler	-	40.000	40.000
Sat ve Geri Kirala Sözleşmesi Kapsamındaki Girişler	5.610.000	3.830.000	9.440.000
Çıkışlar	(5.343.150)	(2.627.379)	(7.970.529)
Yeniden Sınıflandırma*	-	778.814	778.814
31 Aralık 2016 Kapanış Bakiyesi	5.610.000	3.830.000	9.440.000

Birikmiş Amortisman Dağılımı	Arazi ve Arsalar	Binalar	Toplam
1 Ocak 2016 Açılış Bakiyesi	-	57.573	57.573
Dönem Gideri	-	-	-
Çıkışlar	-	(247.886)	(247.886)
Yeniden Sınıflandırma	-	190.313	190.313
31 Aralık 2016 Kapanış Bakiyesi	-	-	-

31 Aralık 2016 Tarihli Net Defter Değeri	5.610.000	3.830.000	9.440.000
---	------------------	------------------	------------------

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla brüt 778.814-TL tutarındaki yeniden sınıflandırma, kullanım amacını değişmesi nedeniyle yatırım amaçlı yeniden sınıflandırılan tesis ve ona ait yerüstü düzenlerinden oluşmaktadır.

Grup 13 Temmuz 2016 tarihi itibarıyla Finans Finansal Kiralama A.Ş. ile Sat – Geri Kirala sözleşmesi imzalamıştır. Net defter değeri 2.379.493-TL olan binalar ile net defter değeri 5.343.150-TL olan arsaları 9.440.000-TL'ye satmış ve finansal kiralama sözleşmesi ile geri kiralamıştır. Arsalara girişlerin tamamı ve binalara girişlerin 3.830.000-TL'si Grup'un yapmış olduğu Sat- Geri Kirala sözleşmesi ile geri kiraladığı ve bu sözleşmenin finansal kiralama sözleşmesi olması nedeni ile aktiflerine dahil ettiği sabit kıymetlerden oluşmaktadır. Söz konusu sabit kıymetlerden çıkışların (arsa ve binalar) tamamı sat ve geri kirala işlemi kapsamında yapılan işlemde kaynaklanan maliyet ve birikmiş amortisman çıkışlarından oluşmaktadır. 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla yeniden değerlendirme fonundan çıkışın brüt 5.268.240-TL'lik kısım sat ve geri kirala sözleşmesine istinaden satışı yapılan arsa ve binalara aittir.

Grup'un, Sat ve Geri Kirala Sözleşmesine istinaden yapılan sabit kıymet satışından toplam 1.717.357-TL tutarında sabit kıymet satış geliri oluşmaktadır. TMS 17 Finansal Kiralama Sözleşmeleri standardının 60. Maddesine göre bir satış ve geri kiralama işleminin finansal kiralama ile sonuçlanması durumunda, satış gelirlerinin defter değerinin üzerindeki kısmı satıcı kiraya veren tarafından hemen gelir olarak muhasebeleştirilmemektedir. Bunun yerine, sözü edilen gelir ertelenip, kiralama süresi boyunca itfa edilmektedir. Bu nedenle 31 Aralık 2016 dönemine isabet eden 136.542-TL tutarındaki sabit kıymet satış geliri 2016 yılı dönem kar / zararı ile 31 Mart 2017 dönemine isabet eden 105.937-TL 2017 yılı dönem kar/ zararı ile 429.633-TL tutarındaki sabit

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

kiymet satış geliri ise kısa vadeli ertelenmiş gelirler içerisinde, 1.045.245-TL tutarındaki sabit kiymet satış geliri ise uzun vadeli ertelenmiş gelirler içerisinde raporlanmaktadır.

Grup'un 31 Mart 2017 tarihinde aktifinde yer alan yatırım amaçlı gayrimenkullere (arsa ve binalara) ilişkin imar planı/kamulaştırma işleri bilgileri ve takyidat incelemeleri aşağıdaki gibidir:

511 ADA; 1 PARSEL ve 10 PARSEL

İmar Planı/Kamulaştırma İşleri Bilgileri:

511 ada; **1 ve 10 numaralı parseller**, “**Sanayi Alanı**”nda kalmaktadır.

511 ada; **1 numaralı parsel**e ait takyidatlar aşağıda sunulmaktadır:

Bu parselin 6,47m²'lik kısmı yola 24,68m²'lik kısmı 511 ada, 7 parsel'e tecavüzlüdür. M. TEK Genel Müdürlüğü Lehine 360,34m²'lik kısmında irtifak hakkı vardır.

511 ada; **10 numaralı parsel**e ait takyidatlar aşağıda sunulmaktadır:

511 ada, **7 parselin** bu parsel'e 480,53m² tecavüzü vardır. Bu parselin 511 ada, 7 parsel'e 35,70m² tecavüzü vardır.

20. CARİ DÖNEM VERGİSİ İLE İLGİLİ VARLIKLAR

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Peşin Ödenen Vergiler ve Fonlar	-	2.674.593

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK 2017 – 31 MART 2017 ARA DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

21. MADDİ DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2017 tarihi itibarıyla maddi duran varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

Sabit Kıymet Dağılımı	Tesis, Makine ve Cihazlar	Yeraltı ve Yerüstü Düzenlemeleri	Arazi ve Arsalar	Binalar	Demirbaşlar	Taşıtlar	Özel Maliyetler	Yapılmakta Olan Yatırımlar	Toplam
1 Ocak 2017 Açılış Bakiyesi	29.798.283	286.389	9.294.898	17.070.235	1.894.628	7.141.809	467.566	7.297.475	73.251.283
Girişler	7.236	-	-	-	39.786	113.034	-	1.676.291	1.836.347
Çıkışlar	-	-	-	-	-	(84.222)	-	-	(84.222)
Yeniden Sınıflandırma	41.924	-	-	-	1.950	-	-	(43.874)	-
31 Mart 2017 Kapanış Bakiyesi	29.847.443	286.389	9.294.898	17.070.235	1.936.364	7.170.621	467.566	8.929.892	75.003.408

Birikmiş Amortisman Dağılımı	Tesis, Makine ve Cihazlar	Yeraltı ve Yerüstü Düzenlemeleri	Arazi ve Arsalar	Binalar	Demirbaşlar	Taşıtlar	Özel Maliyetler	Yapılmakta Olan Yatırımlar	Toplam
1 Ocak 2016 Açılış Bakiyesi	6.509.932	55.675	-	944.442	904.356	3.002.751	165.651	-	11.582.807
Dönem Gideri	280.468	1.723	-	133.554	62.409	271.426	19.834	-	769.414
Çıkışlar	-	-	-	-	-	(49.449)	-	-	(49.449)
Yeniden Sınıflandırma	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 Mart 2017 Kapanış Bakiyesi	6.790.400	57.398	-	1.077.996	966.765	3.224.728	185.485	-	12.302.772

31 Mart 2017 Kapanış Bakiyesi	23.057.043	228.991	9.294.898	15.992.239	969.599	3.945.893	282.081	8.929.892	62.700.636
--------------------------------------	-------------------	----------------	------------------	-------------------	----------------	------------------	----------------	------------------	-------------------

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla maddi duran varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

Sabit Kıymet Dağılımı	Tesis, Makine ve Cihazlar	Yeraltı ve Yerüstü Düzenlemeleri	Arazi ve Arsalar	Binalar	Demirbaşlar	Taşıtlar	Özel Maliyetler	Yapılmakta Olan Yatırımlar	Toplam
1 Ocak 2016 Açılış Bakiyesi	20.492.750	290.203	7.627.198	17.043.413	1.401.113	6.140.300	467.566	1.773.548	55.236.091
Girişler	3.596.072	-	1.667.700	-	289.980	1.040.530	-	12.238.745	18.833.027
Çıkışlar	-	-	-	-	-	(39.021)	-	-	(39.021)
Yeniden Sınıflandırma	5.709.461	(3.814)	-	26.822	203.535	-	-	(6.714.818)	(778.814)
31 Aralık 2016 Kapanış Bakiyesi	29.798.283	286.389	9.294.898	17.070.235	1.894.628	7.141.809	467.566	7.297.475	73.251.283

Birikmiş Amortisman Dağılımı	Tesis, Makine ve Cihazlar	Yeraltı ve Yerüstü Düzenlemeleri	Arazi ve Arsalar	Binalar	Demirbaşlar	Taşıtlar	Özel Maliyetler	Yapılmakta Olan Yatırımlar	Toplam
1 Ocak 2016 Açılış Bakiyesi	5.763.125	48.689	-	403.342	700.803	2.090.692	85.214	-	9.091.865
Dönem Gideri	937.054	7.052	-	541.100	203.553	927.641	80.437	-	2.696.837
Çıkışlar	-	-	-	-	-	(15.582)	-	-	(15.582)
Yeniden Sınıflandırma	(190.247)	(66)	-	-	-	-	-	-	(190.313)
31 Aralık 2016 Kapanış Bakiyesi	6.509.932	55.675	-	944.442	904.356	3.002.751	165.651	-	11.582.807
31 Aralık 2016 Kapanış Bakiyesi	23.288.351	230.714	9.294.898	16.125.793	990.272	4.139.058	301.915	7.297.475	61.668.476

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 ARALIK 2016 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Grup'un 31 Mart 2017 tarihinde aktifinde yer alan gayrimenkullere (arsa ve binalara) ilişkin imar planı/kamulaştırma işleri bilgileri ve takyidat incelemeleri aşağıdaki gibidir:

349 ADA; 17 PARSEL

İmar Planı/Kamulaştırma İşleri Bilgileri:

394 ada, 17 numaralı parsel imar planında "Sanayi Alanı"nda kalmaktadır.

496 ADA; 6 PARSEL, 499 ADA; 6 PARSEL, 14 PARSEL, 15 PARSEL, 16 PARSEL, 17 PARSEL, 18 PARSEL, 19 PARSEL, 20 PARSEL, 22 PARSEL, 27 PARSEL

İmar Planı/Kamulaştırma İşleri Bilgileri:

496 ada; 6 numaralı parsel "Konut Alan"ında kalmaktadır.

499 ada; 3 numaralı parsel "Konut Dışı Kentsel Çalışma Alanı"nda kalmaktadır.

499 ada; 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 22 ve 27 numaralı parseller "Konut Alan"ında kalmaktadır.

681 ADA; 33 PARSEL ve 37 PARSEL

681 ada; 33 ve 37 numaralı parseller, "Park ve Jeolojik Sakıncalı Alan"da kalmaktadır.

681 ada; 33 ve 37 numaralı parsellerin tamamının "Park ve Jeolojik Sakıncalı Alan"da kalıyor olması nedeni ile 2942 Sayılı Kamulaştırma Kanunu'nun ilgili maddelerinin uygulanması sonucunda kamulaştırılacağı düşünülmektedir.

22. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Şerefiye

Bulunmamaktadır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar

31 Mart 2017 tarihi itibarıyla diğer maddi olmayan duran varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

Diğer Maddi Olmayan Duran Varlık Dağılımı	Haklar	Marka ve İsim	Toplam
	(Bilgisayar Programları)	Hakları	
1 Ocak 2017 Açılış Bakiyesi	385.798	264.974	650.772
Girişler	22.491	-	22.491
Çıkışlar	-	-	-
Yeniden Sınıflandırma	-	-	-
31 Mart 2017 Kapanış Bakiyesi	408.289	264.974	673.263

Birikmiş Amortisman Dağılımı	Haklar	Marka ve İsim	Toplam
	(Bilgisayar Programları)	Hakları	
1 Ocak 2017 Açılış Bakiyesi	183.217	28.747	211.964
Dönem Gideri	15.685	6.534	22.219
Çıkışlar	-	-	-
Yeniden Sınıflandırma	-	-	-
31 Mart 2017 Kapanış Bakiyesi	198.902	35.281	234.183

31 Mart 2017 Tarihli Net Defter Değeri	209.387	229.693	439.080
---	----------------	----------------	----------------

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla diğer maddi olmayan duran varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

Diğer Maddi Olmayan Duran Varlık Dağılımı	Haklar	Marka ve İsim	Toplam
	(Bilgisayar Programları)	Hakları	
1 Ocak 2016 Açılış Bakiyesi	364.131	264.974	629.105
Girişler	21.667	-	21.667
Çıkışlar	-	-	-
31 Aralık 2016 Kapanış Bakiyesi	385.798	264.974	650.772

Birikmiş Amortisman Dağılımı	Haklar	Marka ve İsim	Toplam
	(Bilgisayar Programları)	Hakları	
1 Ocak 2016 Açılış Bakiyesi	123.536	2.250	125.786
Dönem Gideri	59.681	26.497	86.178
Çıkışlar	-	-	-
31 Aralık 2016 Kapanış Bakiyesi	183.217	28.747	211.964

31 Aralık 2016 Tarihli Net Defter Değeri	202.581	236.227	438.808
---	----------------	----------------	----------------

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

23. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

Devlet teşvikleri 5510 Sayılı kanun ile yararlanan Sigorta Primi Desteği ve fuar desteklerinden oluşmaktadır.

Grup'un 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla yatırım teşvik belgelerine ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

Yatırım Teşvik Belgesinin Tarih ve Numarası	Yatırımın Cinsi	Yararlanılacak Destek UNSURLARI	Yatırımın Kapasitesi	Yatırımın Tutarı	Yatırımın Finansmanı
		*Vergi İndirimi Oranı %70			6.100.200 TL Yabancı Kaynaklar
26/04/2016 124045/A	Lisanslı Depoculuk	*Yatırıma Katkı Oranı %30 *KDV İstisnası *Faiz Desteği	23.500 Ton	Sabit Yatırım 6.100.200 TL	- TL Özkaynaklar

24. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Karşılıklar

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Dava Karşılıkları	-	-
Birikmiş İzin Karşılıkları*	38.681	1.400
	38.681	1.400

*Bakınız Dipnot 26.

Uzun Vadeli Karşılıklar

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar*	1.075.077	900.118
Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	-	-
	1.075.077	900.118

*Bakınız Dipnot 26.

Davalar

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Grup Tarafından Verilen Teminat, Rehin ve İpotekler (TRİ)

	31 Mart 2017*	31 Aralık 2016
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	27.270.126	21.848.257
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	30.000	30.000
C. Olağan Ticari Faaliyetlerin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
Toplam	27.300.126	21.878.257

*Şirket'in sabit kıymetleri üzerinde herhangi bir ipotek bulunmamaktadır.

Şirket'in 31.03.2017 tarihi itibarıyla Samsun Yem Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Samsun Yem"), Yemsel Tavukçuluk Hayvancılık Yem Hammaddeleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Yemsel") ve Çakıroğlu Gıda Tarım Ürünleri Hayvancılık ve Yem Tavukçuluk Nakliyat Ticaret ve Sanayi A.Ş. ("Çakıroğlu")'den olan alacaklarına ilişkin detay aşağıdaki gibidir:

Şirket Unvanı*	Ticari Alacak	Verilen Sipariş Avansları	Toplam	Alınan İpotek
Samsun Yem	1.239.965	-	1.239.965	700.000
Yemsel	-	3.042.014	3.042.014	6.000.000
Çakıroğlu	7.670.935	-	7.670.935	10.000.000
Toplam	8.910.900	3.042.014	11.952.914	16.700.000

* Hep birlikte Çakıroğlu Grubu olarak anılacaktır.

Samsun Yem, Yemsel ve Çakıroğlu, T.C. Samsun Asliye Ticaret Mahkemesine iflas erteleme talebi ile başvurmuştur. Mahkeme tarafından verilen ara kararda, yargılamaya 06.04.2016 tarihinde devam edileceği ve yönetimlerine kayyum atandığı belirtilmektedir. T.C Samsun Asliye Ticaret Mahkemesinin kararı 8 Aralık 2015 tarihli ticaret sicil gazetesinde yayımlanmıştır.

Şirket yukarıda detayları verilen alacakları için Samsun Yem, Yemsel ve Çakıroğlu'nun gayrimenkulleri üzerine ipotek tesis etmiştir. Şirket'in 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 ipoteğinde 1. Sırada Akbank T.A.Ş. yer almaktadır. Akbank T.A.Ş.'nin toplam ipotek tutarı 6.000.000-TL'dir.

Gayrimenkuller için 28.06.2013 tarihinde Standart Gayrimenkul Değerleme Uygulamaları A.Ş. tarafından gayrimenkul değerlendirme raporu hazırlanmıştır. Değerleme raporlarına göre ipotek konulan 3 adet gayrimenkullün gerçeğe uygun değeri toplam 18.867.692-TL olarak belirlenmiştir.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Çakıroğlu Grubu'na borçlarını ödemesine ilişkin tebligat gönderilmiştir. 08 Ocak 2016 tarihinde gayrimenkuller için kıymet takdiri talep edilmiştir. Samsun Yem, Yemsel ve Çakıroğlu'dan olan ticari alacak ve verilen sipariş avansları iflas erteleme taleplerinde bulunulması sebebi ile uzun vadeli olarak sınıflandırılmıştır.

Alacaklar için konulan ipoteklerin ve gayrimenkullerin değerlendirme raporlarındaki gerçeğe uygun değerlerinin alacağın tamamını karşılayabilecek tutarda olması nedeni ile karşılık ayrılmamıştır.

25. TAAHHÜTLER

Bulunmamaktadır.

26. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamındaki Borçlar

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalar kapsamındaki borç detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Ödenecek SGK Primleri	529.773	472.153
Personele Borçlar	195.638	214.487
	725.411	686.640

Çalışanlara Sağlanan Kısa Vadeli Faydalar

Çalışanlara sağlanan yükümlülük niteliğinde olan kısa vadeli faydalar birikmiş izin karşılıklarından oluşmaktadır. 31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla birikmiş izin karşılıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Birikmiş İzin Karşılığı	38.681	1.400

Çalışanlara Sağlanan Uzun Vadeli Faydalar

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

Türkiye'de mevcut kanunlar çerçevesinde, şirketlerde 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 ya da emeklilik yaşına gelmiş (kadınlarda 58, erkeklerde 60) personele kıdem tazminatı ödemesi yapılmak zorundadır.

31 Mart 2017 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, her hizmet yılı için bir aylık maaş üzerinden olmak üzere 4.426,16-TL tavanına tabidir (31 Aralık 2016: 4.297,21-TL). Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü, gelecekte çalışanların olağan emeklilik durumlarından oluşabilecek yükümlülüklerin net bugünkü değere indirgenmesiyle hesaplanmaktadır. TFRS, Grup'un kıdem

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

tazminatı yükümlülüğünü tahmin etmek için maaşlı esas emeklilik planı dahilinde aktüer değerlendirme yöntemlerinin geliştirilmesini öngörmektedir. Buna göre toplam yükümlülüğün hesaplanmasında aşağıda yer alan aktüeryal öngörüler kullanılmaktadır.

Kıdem tazminatı karşılıkları yıllık %8,48 enflasyon oranı ve %11,13 faiz oranı temel alınarak hesaplanan %2,44 iskonto oranı ile hesaplanmaktadır. Ayrılma oranı %96 olarak esas alınmaktadır (31 Aralık 2016: Yıllık enflasyon oranı %8,48, faiz oranı %12,23 ve iskonto oranı %2,44, ayrılma oranı %96).

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla kıdem tazminatı karşılıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Kıdem Tazminatı Karşılığı	1.075.077	900.118

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla kıdem tazminatı karşılıklarının dönem içerisindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Dönem Başı Kıdem Tazminatı Karşılığı	900.118	719.701
Faiz Maliyeti	13.319	39.549
Hizmet Maliyeti	101.066	152.473
Dönem İçi Ödemeler	(57.623)	(246.978)
Aktüeryal Fark	118.197	235.373
Dönem Sonu Kıdem Tazminatı Karşılığı	1.075.077	900.118

Faiz oranları ve diğer oranlardaki değişimler ile emekliliğinde kıdem tazminatı alacak olan personelin ayrılması aktüeryal farka neden olmaktadır. Grup hizmet maliyetini genel yönetim giderlerinde, faiz maliyetlerini finansman giderlerinde, aktüeryal farkları ise özkaynaklarda sınıflandırmaktadır.

27. EMEKLİLİK PLANLARI

Bulunmamaktadır.

28. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer Dönen Varlıklar

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Devreden KDV	7.817.144	7.515.328
Gelir Tahakkukları	68.363	-
	7.885.507	7.515.328

*Gelir tahakkukları lisanslı depo kira gelir desteklerinden oluşmaktadır.

Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Ödenecek Vergi ve Fonlar	197.744	196.964
Kamuya Olan Ertelenmiş veya Taksitlendirilmiş Yükümlülükler	268.125	-
	465.869	196.964

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Diğer Duran Varlıklar

Bulunmamaktadır.

Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler

Bulunmamaktadır.

29. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Sermaye ve Yedekler

12-13-14 Kasım 2014 tarihlerinde talep toplama yöntemi ile Ulusoy Un Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin halka arzına SPK tarafından 7 Kasım 2014 tarih 32/1095 sayılı toplantıda izin verilmiştir. Sermaye artırımını ve ortak satışı yoluyla halka arz edilen toplam 23.500.000 TL nominal değerli payların tamamı satılmıştır. Şirket paylarının % 27,81'i Borsa İstanbul'da 20 Kasım 2014 tarihinden itibaren işlem görmektedir. Şirket'in çıkarılmış sermayesi, 84.500.000-TL'dir (Seksendörtmilyonbeşyüzbin Türk Lirası). Bu sermaye her biri 1 TL itibari kıymetinde 9.750.000 adet A Grubu, 6.500.000 adet B Grubu ve 68.250.000 adet C Grubu olmak üzere toplam 84.500.000 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.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Mart 2017 tarihi itibarıyla Şirket'in ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	Hisse Adeti	Grubu	Oran (%)	Tutar
Fahrettin Ulusoy	4.550.000	A	5,38	4.550.000
	1.950.000	B	2,31	1.950.000
	23.873.882	C	28,25	23.873.882
	30.373.882		35,94	30.373.882
Nevin Ulusoy	650.000	A	0,77	650.000
	1.300.000	B	1,54	1.300.000
	5.830.756	C	6,90	5.830.756
	7.780.756		9,21	7.780.756
Onur Erhan Ulusoy	650.000	A	0,77	650.000
	1.950.000	B	2,31	1.950.000
	7.423.684	C	8,78	7.423.684
	10.023.684		11,86	10.023.684
Eren Günhan Ulusoy	3.900.000	A	4,62	3.900.000
	1.300.000	B	1,54	1.300.000
	7.499.375	C	8,88	7.499.375
	12.699.375		15,04	12.699.375
Kamil Adem	26.941	C	0,03	26.941
	26.941		0,03	26.941
Mithat Denizcigil	95.362	C	0,11	95.362
	95.362		0,11	95.362
Halka Açık	23.500.000	C	27,81	23.500.000
	84.500.000		100,00	84.500.000

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla Şirket'in ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	Hisse Adeti	Grubu	Oran (%)	Tutar
Fahrettin Ulusoy	4.550.000	A	5,38	4.550.000
	1.950.000	B	2,31	1.950.000
	23.873.882	C	28,25	23.873.882
	30.373.882		35,94	30.373.882
Nevin Ulusoy	650.000	A	0,77	650.000
	1.300.000	B	1,54	1.300.000
	5.830.756	C	6,90	5.830.756
	7.780.756		9,21	7.780.756
Onur Erhan Ulusoy	650.000	A	0,77	650.000
	1.950.000	B	2,31	1.950.000
	7.423.684	C	8,78	7.423.684
	10.023.684		11,86	10.023.684
Eren Günhan Ulusoy	3.900.000	A	4,62	3.900.000
	1.300.000	B	1,54	1.300.000
	7.499.375	C	8,88	7.499.375
	12.699.375		15,04	12.699.375
Kamil Adem	26.941	C	0,03	26.941
	26.941		0,03	26.941
Mithat Denizcigil	95.362	C	0,11	95.362
	95.362		0,11	95.362
Halka Açık	23.500.000	C	27,81	23.500.000
	84.500.000		100,00	84.500.000

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 dağıtımı yapıldığı durumlarda Şirket sermayesinin % 5'ini aşan tüm nakit kar payı dağıtımlarının 1/11'u oranında, yasal kayıtlara göre kar dağıtımı yapıldığı durumlarda ise Şirket sermayesinin % 5'ini aşan tüm nakit kar payı dağıtımlarının 1/10'u oranında ayrılmaktadır.

Halka açık şirketler, kar payı dağıtımlarını SPK'nın 23 Ocak 2014 tarihli ve 28891 sayılı Resmi 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 kar payı avansı dağıtılabilmektedir.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Türk Ticaret Kanunu'na göre ayrılması gereken yedek akçeler ile esas sözleşmede veya kar dağıtım politikasında pay sahipleri için belirlenen kar 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 kar payı nakden ödenmedikçe bu kişilere kardan pay dağıtılamaz.

Paylara İlişkin Primler/İskontolar

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Hisse Senedi İhraç Primleri	41.925.000	41.925.000
Hisse Senedi İhraç Giderleri (-)	(3.317.008)	(3.317.008)
	38.607.992	38.607.992

TMS 32 Finansal Araçlar standardının 37. Maddesine göre Şirket, kendi özkaynağına dayalı finansal araçlarının ihracında ya da geri satın alımında genellikle çeşitli maliyetlere katlanır. Bu maliyetler, tescil ve diğer mevzuata dayalı ücretleri, yasal, mali ve diğer profesyonel danışmanlık ücretlerini, basım maliyetlerini ve damga vergilerini içerebilmektedir. Özkaynak işlemlerinden kaynaklanan işlem maliyetleri, doğrudan bu işlemlerden dolayı katlanılan yani aksi halde katlanılmasına gerek olmayan ek maliyetler olduğu sürece, özkaynaktan indirim olarak muhasebeleştirilmektedir. Bunun yanı sıra, vazgeçilen özkaynak işlemleriyle ilgili maliyetler gider olarak muhasebeleştirilmektedir.

Yeni hisse senedi ihracı ile doğrudan (dolaysız olarak) ilişkilendirilen ilave giderler, bu giderlere isabet eden vergiler indirildikten sonra, özsermayeden düşülmektedir. Borsa'da işlem görebilme (kotasyon) iznine ilişkin giderler veya yeni hisse senedi ihracı ile doğrudan ilişkisi olmayan giderler, gelir tablosuna gider olarak yansıtılmaktadır. Hem hisse senedi ihracına hem de kotasyon iznine ilişkin giderler ise iki işlem arasında arz edilen paylara orantılı olarak paylaştırılmaktadır.

Geri Alınmış Paylar (-)

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Geri Alınmış Paylar (-)	3.445.108	3.072.969

TMS 32'nin 33 üncü paragrafı kapsamında şirketin kendi paylarını alması durumunda, bu paylara ilişkin alım bedelleri özkaynaktan düşülerek "Geri Alınmış Paylar (-)" kaleminde gösterilmektedir.

Sermaye Piyasası Kurulu'nun 21.07.2016 tarihli duyurusu çerçevesinde, Şirket'in borsada işlem gören kendi paylarının geri almasına ilişkin 25.07.2016 tarih ve 2016/014 sayılı Yönetim Kurulu kararı alınmıştır. Sermaye Piyasası Kurulu'nun 25.07.2016 tarihli basın duyurusuna istinaden payların geri alınmasına ilişkin olarak 25.07.2016 tarihinde ek Yönetim Kurulu kararı alınmıştır.

25 Temmuz 2016 tarihinde alınan 2016/015 sayılı Yönetim Kurulu kararıyla;

1. Geri Alım Programının Unsurları;

a. Geri Alım Amacı: Olağanüstü ekonomik koşullar nedeniyle şirketimizin pay işlem fiyatlarındaki tutarsızlıkların giderilmesidir.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

- b. Geri Alım Programının Uygulanacağı Süre: 1 Yıl
c. Geri Alıma Konu Azami Pay Sayısı: 5.000.000 Adet
d. Alt ve Üst Fiyat Limitleri: 0,00 TL/Adet ile 5,00 TL/Adet aralığında
e. Yıllık ve Son 3 Aylık Pay Fiyat Bilgisi:

Dönem	En Düşük Fiyat	En Yüksek Fiyat	Ağırlıklı Ortalama Fiyat
Yıllık	1,50 TL	2,10 TL	1,88 TL
Son 3 Aylık	1,50 TL	2,07 TL	1,83 TL

2. Geri alıma konu azami pay sayısına ulaşılması halinde 1 yıllık süreyi beklemeden geri alım programının sonlandırılmasına,
3. Geri alınan payların tekrar satışı ile ilgili olarak mevcut genel ekonomik belirsizlikler nedeni ile geri satış esaslarının şimdiden belirlenmemesine,
4. Geri alım için azami 25.000.000,00 TL'nin ayrılmasına ve bu tutarın şirketin nakit ve nakit benzeri aktiflerinden karşılanmasına,
5. Yürütülecek geri alım programının şirketimizin finansal durumu ve faaliyet sonuçlarına ilişkin her hangi bir olumsuz etkisi olmayacağını öngörüldüğünün açıklanmasına karar verilmiştir.

31 Mart 2017 tarihi itibarıyla Şirket'in almış olduğu kendi paylarının detayı aşağıdaki gibidir:

Tarih	Sahip Olunan Pay Adedi	Sahip Olunan Payların Nominal Tutarı (TL)	Sahip Olunan Payların Alım Bedelleri Toplam Tutarı (TL)
31 Mart 2017	2.002.152	2.002.152	3.445.108

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla Şirket'in almış olduğu kendi paylarının detayı aşağıdaki gibidir:

Tarih	Sahip Olunan Pay Adedi	Sahip Olunan Payların Nominal Tutarı (TL)	Sahip Olunan Payların Alım Bedelleri Toplam Tutarı (TL)
31 Aralık 2016	1.799.043	1.799.043	3.072.969

Diğer Özkaynak Kalemleri

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla kar/zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Farkları (net)**	562.159	565.860
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Aktüeryal Kazanç/(Kayıplar)*	(563.351)	(468.794)
	(1.192)	97.066

*Aktüeryal farklar 01 Ocak 2013 tarihinden itibaren özkaynaklarda sınıflandırılmaktadır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

**Yeniden değerlendirilen bir maddi duran varlığın elden çıkarılması durumunda, yeniden değerlendirme fonunun satılan varlıkla ilişkili kısmı doğrudan geçmiş yıl karına devredilir. Bu nedenle sat ve geri kirala yoluyla elden çıkarılan arsa ve binalara ilişkin yeniden değerlendirme fonları doğrudan geçmiş yıl kar / zararları ile ilişkilendirilmektedir. (Bakınız dipnot 19)

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla aktüeryal farkların detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Aktüeryal Kazanç/(Kayıplar)	(704.189)	(585.992)
Ertelenmiş Vergi***	140.838	117.198
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Aktüeryal Kazanç/(Kayıplar) (net)	(563.351)	(468.794)

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla maddi duran varlık yeniden değerlendirme fonu detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Arsa ve Binalar Yeniden Değerleme Farkları (net)	200.395	200.395
Taşıtlar Yeniden Değerleme Farkları (net)	361.764	365.465
	562.159	565.860

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla arsa ve binalar yeniden değerlendirme farklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Toplam Arsa ve Binalar Yeniden Değerleme Farkı	250.494	250.494
Ertelenmiş Vergi***	(50.099)	(50.099)
Arsa ve Binalar Yeniden Değerleme Farkları (net)	200.395	200.395

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla taşıtlar yeniden değerlendirme fonu detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Taşıtlar Yeniden Değerleme Farkları (net)	361.764	365.465
	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Toplam Taşıtlar Yeniden Değerleme**	452.205	456.831
Ertelenmiş Vergi***	(90.441)	(91.366)
	361.764	365.465

***TMS 12'nin 61-a maddesine göre kar veya zarar dışında muhasebeleştirilmiş kalemlerle ilgili olan dönem vergisi ve ertelenmiş vergi de aynı dönemde veya farklı dönemlerde kar veya zarar dışında muhasebeleştirilmektedir. Bu nedenle, aynı veya farklı dönemlerde muhasebeleştirilmiş kalemlerle ilgili olan dönem vergisi ve ertelenmiş vergi: söz konusu kalemler diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilirse, diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilmektedir. Buna göre oluşan ertelenmiş vergi özkaynaklar içinde sınıflandırılmaktadır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Yasal Yedekler	3.999.099	3.330.315
Geri Alınan Paylara İlişkin Yedekler	3.445.108	3.072.969
	7.444.207	6.403.284

6102 sayılı Kanununun 520 nci maddesi uyarınca geri alınan paylar için iktisap değerlerini karşılayan tutarda yedek akçe ayrılmaktadır. Bu yedekler ise sadece geri alınan paylar devredildiğinde ya da iptal edildiklerinde çözülmekte olduklarından söz konusu yedekler "Kârdan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler" kaleminde gösterilmektedir. Söz konusu 3.999.099-TL tutarındaki yedek akçeler geçmiş yıl karları / zararlarından ayrılmaktadır.

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla geçmiş yıllar karları/(zararları) aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları)	51.899.755	38.139.327

Geçmiş yıllar karları/zararlarındaki değişim aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları)	38.139.327	31.736.786
Önceki Dönem Karının Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları)'na Aktarımı	14.796.725	8.303.209
Sermaye Artırımı	-	-
Yasal Yedekler Aktarımı	(668.784)	(1.209.920)
Geri Alınan Paylara İlişkin Yedekler	(372.139)	(3.072.969)
Kar Dağıtımı	-	(2.886.019)
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Devri**	4.626	5.268.240
	51.899.755	38.139.327

** Yeniden değerlendirilen bir maddi duran varlığın elden çıkarılması durumunda, yeniden değerlendirme fonunun satılan varlıkla ilişkili kısmı doğrudan geçmiş yıl karına devredilir. Bu nedenle sat ve geri kirala yoluyla elden çıkarılan arsa ve binalara ilişkin yeniden değerlendirme fonları doğrudan geçmiş yıl kar / zararları ile ilişkilendirilmektedir.

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla net dönem karı/(zararı) aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Net Dönem Karı/(Zararı)	9.122.212	14.796.725

30. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla satış gelirleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2017	1 Ocak- 31 Aralık 2016
Yurtiçi Satış Gelirleri	197.886.188	179.814.512
Yurtdışı Satış Gelirleri	182.722.073	80.837.108
Satışlardan İadeler (-)	(157.177)	(987.230)
Satış İskontoları (-)	(99.176)	(27.883)
	380.351.908	259.636.507

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Mart 2017 ve 31 Mart 2016 tarihleri itibariyle satışların maliyetleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2017	1 Ocak- 31 Mart 2016
Satılan Mamuller Maliyeti	70.736.073	61.276.756
Satılan Ticari Mallar Maliyeti	277.034.626	168.106.388
	347.770.699	229.383.144

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

31 Mart 2017 ve 31 Mart 2016 tarihleri itibariyle toplam faaliyet giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2017	1 Ocak- 31 Mart 2016
Genel Yönetim Giderleri	1.656.334	1.511.210
Pazarlama Giderleri	7.852.564	7.090.579
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	-	-
	9.508.898	8.601.789

31 Mart 2017 ve 31 Mart 2016 tarihleri itibariyle genel yönetim giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2017	1 Ocak- 31 Mart 2016
Amortisman Giderleri	83.899	70.256
Bağış ve Yardımlar	3.747	49.500
Bakım Onarım Giderleri	-	-
Banka Havale ve Tahsil Giderleri	38.206	24.030
Danışmanlık Giderleri	-	-
Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	481.004	521.398
Diğer Giderler	138.384	54.529
Eğitim ve Yayın Giderleri	73.401	32.543
Fuar Giderleri	280	-
Gecikme Zammı ve Cezaları	-	7.168
Kira Giderleri	52.760	54.401
Komisyon Giderleri	-	190
Konaklama Giderleri	40.171	41.111
Noter Giderleri	3.095	2.209
Personel Giderleri	654.022	563.182
Reklam Giderleri	2.859	4.150
Sigorta Giderleri	41.109	33.722
Tescil ve İlan Giderleri	1.505	8.691
Ulaşım Giderleri	33.669	24.362
Vergi, Resim ve Harçlar	8.223	19.768
Genel Yönetim Giderleri	1.656.334	1.511.210

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Mart 2017 ve 31 Mart 2016 tarihleri itibariyle pazarlama giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2017	1 Ocak- 31 Mart 2016
Amortisman Giderleri	264.723	218.913
Araç Giderleri	128.763	147.981
Banka Havale ve Tahsil Giderleri	113.627	74.304
Danışmanlık Giderleri	-	2.783
Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	391.044	129.992
Diğer Çeşitli Giderler	149.583	2.327
Fuar Giderleri	-	-
Gecikme Zamları ve Cezaları	-	4.687
İhracat Giderleri	1.402.993	403.450
Kira Giderleri	420.477	1.002.667
Komisyon Giderleri	7.192	178.765
Konaklama Giderleri	50.092	74.487
Nakliye Giderleri	4.244.111	4.156.117
Personel Giderleri	485.830	449.031
Reklam Giderleri	-	10.447
Sigorta Giderleri	52.107	89.007
Ulaşım Giderleri	16.564	17.947
Vergi, Resim ve Harç Giderleri	125.458	61.508
Yemek Giderleri	-	66.166
Pazarlama Giderleri	7.852.564	7.090.579

1 Ocak 2017 - 31 Mart 2017 tarihleri arası niteliklerine göre gider dağılımı aşağıdaki gibidir:

	Genel Yönetim Giderleri	Pazarlama Giderleri	Araştırma ve Geliştirme Giderleri	Satılan Mamuller Maliyeti
Personel Giderleri	654.022	485.830	-	1.392.209
Amortisman Giderleri	83.899	264.723	-	443.011

1 Ocak 2016 - 31 Mart 2016 tarihleri arası niteliklerine göre gider dağılımı aşağıdaki gibidir:

	Genel Yönetim Giderleri	Pazarlama Giderleri	Araştırma ve Geliştirme Giderleri	Satılan Mamuller Maliyeti
Personel Giderleri	563.182	449.031	-	1.000.852
Amortisman Giderleri	70.256	218.913	-	370.802

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

32. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

DİĞER GELİRLER

	1 Ocak- 31 Mart 2017	1 Ocak- 31 Mart 2016
5510 Sayılı Kanundan Elde Edilen Gelirler	137.668	98.806
Bakiye Tahsis Gelirleri	54.952	20.908
Diğer Gelirler	138.273	39.091
Hizmet Yansıtma Gelirleri*	1.153.465	371.595
Vade Farkı Gelirleri	2.965.441	4.219.046
Fiyat Farkı Gelirleri	419.380	282.889
Tazminat Gelirleri	761.935	125.326
Kur Farkı	20.210.921	2.345.857
Sigorta Gelirleri	-	-
Konusu Kalmayan Karşılıklar	21.479	286.287
İade Olan Giderlerden Gelirler	519.697	605.669
	26.383.211	8.395.474

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

DİĞER GİDERLER

	1 Ocak- 31 Mart 2017	1 Ocak- 31 Mart 2016
Mutemetlik Giderleri**	401.959	409.257
Diğer Giderler	2.454	31.366
Bakiye Tahsis Giderleri	15.375	7.986
Karşılık Giderleri	336.202	1.351.124
Fiyat Farkı Giderleri	559.045	371.645
Kur Farkı	16.324.511	5.234.440
Vade Farkı Gideri	7.443.230	13.701.842
İade Edilen Giderler	-	611.714
	25.082.776	21.719.374

** Nakliye, tahliye, depo gideri, gümrük masrafları vb. ithalat giderlerinden oluşmaktadır.

Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler

	1 Ocak- 31 Mart 2017	1 Ocak- 31 Mart 2016
Duran Varlık Satış Gelirleri	1.613	235
Sat ve Geri Kirala İşlem Geliri	105.937	260.705
	107.550	260.940

Yatırım Faaliyetlerinden Giderler

Bulunmamaktadır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

33. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLARIN KARLARINDAKİ/ZARARLARINDAKİ PAYLAR

31 Mart 2017 ve 31 Mart 2016 tarihleri itibarıyla özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarındaki/zararlarındaki payların detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2017	1 Ocak- 31 Mart 2016
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.*	62.154	105.745

* (Bakınız dipnot 18)

34. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

Finansman Gelirleri

	1 Ocak- 31 Mart 2017	1 Ocak- 31 Mart 2016
Faiz Gelirleri	607.818	1.056.003
Kambiyo Karları	36.310.756	13.224.770
Türev Finansal Araç Gelirleri	2.631.724	1.515.929
Menkul Kıymet Satış Karları	14.151	134.377
Türev Finansal Araç Gerçeğe Uygun Değer Farkları	-	-
	39.564.449	15.931.079

Finansman Giderleri

	1 Ocak- 31 Mart 2017	1 Ocak- 31 Mart 2016
Kambiyo Zararları	43.574.478	8.556.519
Finansman Giderleri	3.980.506	2.182.295
Türev Finansal Araç Giderleri	-	1.020.092
Türev Finansal Araç Gerçeğe Uygun Değer Farkları	5.268.506	7.000.228
	52.823.490	18.759.134

35.SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER

Bulunmamaktadır.

36. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

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

2017 yılında uygulanan kurumlar vergisi oranı % 20'dir (2016: % 20).

Türkiye'de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2017 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden hesaplanması gereken geçici vergi oranı % 20'dir (2016: % 20).

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

Türkiye’de vergi değerlendirmesiyle ilgili kesin bir mutabakatlaşma prosedürü bulunmamaktadır. Şirketler ilgili yılın hesap kapama dönemini takip eden yılın 1 - 25 Nisan tarihleri arasında (özel hesap dönemine sahip olanlarda dönem kapanışını izleyen dördüncü ayın 1 - 25 tarihleri arasında) vergi beyannamelerini hazırlamaktadır. Vergi dairesi tarafından bu beyannameler ve buna baz olan muhasebe kayıtları 5 yıl içerisinde incelenerek değiştirilebilmektedir.

Gelir Vergisi Stopajı:

Kurumlar vergisine ek olarak, dağıtılması durumunda kar payı elde eden ve bu kar paylarını kurum kazancına dahil ederek beyan eden tam mükellef kurumlara ve yabancı şirketlerin Türkiye’deki şubelerine dağıtılanlar hariç olmak üzere kar payları üzerinden ayrıca gelir vergisi stopajı hesaplanması gerekmektedir. Gelir vergisi stopajı 24 Nisan 2003 tarihinden itibaren tüm şirketlerde % 10 olarak uygulanmaktadır. Bu oran, 5520 sayılı Kanun’un 15’inci maddesinde 21 Haziran 2006 tarihinden geçerli olmak üzere % 15 olarak belirlenmiştir. Ancak yeni Bakanlar Kurulu Kararı ile değiştirilinceye kadar % 10 oranı uygulanmıştır. 23 Temmuz 2006 tarihinde Resmi Gazete’de yayımlanan Bakanlar Kurulu Kararı ile 23 Temmuz 2006 tarihinden itibaren Gelir Vergisi Stopajı’nın % 10’dan % 15’e çıkartılmasına karar verilmiştir. Dağıtılmayıp sermayeye ilave edilen kar payları gelir vergisi stopajına tabi değildir.

Ertelenmiş Vergi Varlığı / Yükümlülüğü:

Şirket, vergiye esas yasal finansal tabloları ile Sermaye Piyasası Kurulu Seri: II, No:14.1 sayılı “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” dahilinde hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi alacağı ve yükümlülüğü muhasebeleştirilmektedir. Ertelenmiş vergi aktifleri ancak vergilendirilebilir kardan indirilebilir geçici zamanlama farklarının bulunması durumunda hesaplanmaktadır. Gerçekleşmesi muhtemel olmayan ertelenmiş vergi aktifleri için karşılık ayrılmaktadır. Ertelenmiş vergi oranı tüm zamanlama farkları için % 20’dir (31 Aralık 2016: % 20).

Ertelenmiş vergi pasifi tüm vergilendirilebilir zamanlama farkları için hesaplanmaktadır.

Grup’un teşvik belgesine bağlanan yatırımlardan elde ettiği kazançlar, yatırımın kısmen veya tamamen işletilmesine başlanılan hesap döneminden itibaren yatırıma katkı tutarına ulaşıncaya kadar indirimli oranlar üzerinden kurumlar vergisine tabi tutulmaktadır. Bu kapsamda 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla Grup’un öngörülebilir gelecekte faydalanmasının muhtemel olmaması nedeni ile vergi avantajı, ertelenmiş vergi aktifleri olarak konsolide finansal tablolara yansıtılmamaktadır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Mart 2017 tarihi itibarıyla geçici farkların detayı ve ertelenmiş vergi etkisi aşağıdaki gibidir:

Erтеленmiş Vergi Varlıkları	Geçici Farklar	Erтеленmiş Vergi Etkisi
Şüpheli Alacaklar	4.492.221	898.444
Personelden Alacaklar Düzeltmesi	68.906	13.781
Verilen Avanslar Düzeltmesi	92.149	18.430
Stok Değer Düşüklüğü Gideri ve Diğer Stok Düzeltmeleri	3.724.404	743.774
Alacakların İtfa Edilmiş Maliyet Değeri Düzeltmesi	1.419.061	283.812
Sat ve Kirala Düzeltmesi	1.474.878	294.976
MDV ve MODV Değer Düzeltmesi	2.957.095	591.419
Krediler Düzeltmesi	542.599	108.519
Birikmiş İzin Karşılıkları	38.681	7.737
Diğer Düzeltmeler	299.168	73.215
Kıdem Tazminatı Aktüeryal Farkı*	704.189	140.838
	15.813.351	3.174.945

Erтеленmiş Vergi Yükümlülükleri	Geçici Farklar	Erтеленmiş Vergi Etkisi
MDV Değerlemesi Özkaynak ile İlişkilendirilen Etki Taşınması (Taşıtlar)	452.205	90.441
MDV Değerlemesi Özkaynak ile İlişkilendirilen Etki Taşınması (Arsa ve Binalar)	250.494	50.099
Türev Araç GUD Farkı Düzeltmesi	7.359.554	1.471.911
Banka Faizi Gelir Tahakkuku Düzeltmesi	387.867	77.572
Borçların İtfa Edilmiş Maliyet Değeri Düzeltmesi	10.666.812	2.133.361
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar Amortisman Farkı	6.188.473	1.237.695
Kıdem Tazminatı Karşılıkları	2.461.465	492.293
	27.766.870	5.553.372

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla geçici farkların detayı ve ertelenmiş vergi etkisi aşağıdaki gibidir:

Erтеленmiş Vergi Varlıkları	Geçici Farklar	Erтеленmiş Vergi Etkisi
Şüpheli Alacaklar	4.388.338	877.668
Personelden Alacaklar Düzeltmesi	110.609	22.122
Verilen Avanslar Düzeltmesi	77.247	15.449
Akreditif Faiz Düzeltmesi	46.464	9.293
Stok Değer Düşüklüğü Gideri	1.031.568	206.314
Alacakların İtfa Edilmiş Maliyet Değeri Düzeltmesi	781.608	156.322
Sat ve Kirala Düzeltmesi	1.580.815	316.163
MDV ve MODV Değer Düzeltmesi	2.656.290	531.258
Krediler Düzeltmesi	297.388	59.478
Birikmiş İzin Karşılıkları	1.400	280
Diğer Düzeltmeler	27.679	5.537
Kıdem Tazminatı Aktüeryal Farkı*	585.992	117.198
	11.585.398	2.317.082

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Ertelemiş Vergi Yükümlülükleri	Geçici Farklar	Ertelemiş Vergi Etkisi
MDV Değerlemesi Özkaynak ile ilişkilendirilen Etki Taşınması (Taşıtlar)	456.831	91.366
MDV Değerlemesi Özkaynak ile ilişkilendirilen Etki Taşınması (Arsa ve Binalar)	250.494	50.099
Stok Vade Farkı, Depolama ve Diğer Düzeltmeler	715.249	143.050
Türev Araç GUD Farkı Düzeltmesi	12.628.060	2.525.612
Banka Faizi Gelir Tahakkuku Düzeltmesi	22.619	4.524
Borçların İtfa Edilmiş Maliyet Değeri Düzeltmesi	6.832.206	1.366.441
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar Amortisman Farkı	5.769.261	1.153.852
Kıdem Tazminatı Karşılıkları	2.575.849	515.170
	29.250.569	5.850.114

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla ertelenmiş vergi değişimi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2017	1 Ocak- 31 Aralık 2016
Açılış Bakiyesi	(3.508.765)	(1.583.896)
Cari Dönem Ertelemiş Vergi (Gideri)/Geliri	1.130.040	(1.924.869)
MDV Yeniden Değerleme Fonu ve Aktüeryal Fark Ertelemiş Vergi Etkisi*	298	(24.267)
Kapanış Bakiyesi	(2.378.427)	(3.533.032)

* TMS 12'nin 61-a maddesine göre; kar veya zarar dışında muhasebeleştirilmiş kalemlerle ilgili olan dönem vergisi ve ertelenmiş vergi de aynı dönemde veya farklı dönemlerde kar veya zarar dışında muhasebeleştirilmektedir. Bu nedenle, aynı veya farklı dönemlerde muhasebeleştirilmiş kalemlerle ilgili olan dönem vergisi ve ertelenmiş vergi: söz konusu kalemler diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilirse, diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilmektedir. Maddi duran varlık yeniden değerlendirme farkları ve aktüeryal fark üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi yükümlülüğü diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilmektedir.

31 Mart 2017 ve 31 Mart 2016 tarihlerinde sona eren dönemlere ait kar veya zarar tablosunda yer alan vergi giderleri aşağıda özetlenmektedir:

	1 Ocak- 31 Mart 2017	1 Ocak- 31 Mart 2016
Dönem Vergi Gideri/(Geliri)	3.291.237	2.741.764
Ertelemiş Vergi (Geliri)/Gideri	(1.130.040)	(1.947.274)
	2.161.197	794.490

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihlerinde sona eren dönemlere ait finansal durum tablolarında yer alan vergi karşılıkları aşağıda özetlenmektedir:

	1 Ocak- 31 Mart 2017	1 Ocak- 31 Aralık 2016
Cari Yıl Kurumlar Vergisi Karşılığı	4.090.230	798.994
Peşin Ödenen Vergi ve Fonlar	(3.491.484)	(3.473.587)
	598.746	(2.674.593)

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

37. PAY BAŞINA KAZANÇ

31 Mart 2017 ve 31 Mart 2016 tarihleri itibariyle pay başına kazanç detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2017	1 Ocak- 31 Mart 2016
Dönem Net Karı/(Zararı)	9.122.212	5.071.814
Tedavüldeki Toplam Adi Hisse Senedinin Ağırlıklı Ortalama Adedi	82.497.848	84.500.000
Pay Başına Kazanç	0,11	0,06

38. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
GFC Denizcilik ve Ticaret A.Ş.	366.148	372.694
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	7.801	-
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	373.949	372.694

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.	36.401	225.839
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	-	56.256
Ulusoy Petrol Ürünleri Tic. A.Ş.	46.649	45.365
Ulusoy Çay Gıda San. ve Tic. A.Ş.	33.010	28.594
GK Tarım Ürünleri Depoculuk A.Ş.	185.056	477.556
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	301.116	833.610

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	1.591.840	636.704
İlişkili Taraflara Borç Senetleri	1.591.840	636.704

	1 Ocak- 31 Mart 2017	1 Ocak- 31 Mart 2016
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	6.952.608	6.117.021
İlişkili Taraflardan Satış Gelirleri	6.952.608	6.117.021

	1 Ocak- 31 Mart 2017	1 Ocak- 31 Mart 2016
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	40.874	47
İlişkili Taraflardan Satış İadeleri	40.874	47

	1 Ocak- 31 Mart 2017	1 Ocak- 31 Mart 2016
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	4.827.383	4.639.039
İlişkili Taraflardan İlk Madde ve Malzeme Alışları	4.827.383	4.639.039

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	1 Ocak- 31 Mart 2017	1 Ocak- 31 Mart 2016
Ulusoy Çay Gıda San. ve Tic. A.Ş.	1.781	2.505
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	40.148.221	14.032.974
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.	349.681	75.975
GK Tarım Ürünleri Depoculuk A.Ş.	129.358	164.193
İlişkili Taraflardan Ticari Mal Alışları	40.629.041	14.275.647

	1 Ocak- 31 Mart 2017	1 Ocak- 31 Mart 2016
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	185.131	1.385
GFC Denizcilik ve Ticaret A.Ş.	24.916	-
İlişkili Taraflardan Diğer Gelirler	210.047	1.385

	1 Ocak- 31 Mart 2017	1 Ocak- 31 Mart 2016
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	174.272	289.305
Ulusoy Petrol Ürünleri Tic. A.Ş.	12.290	706
İlişkili Taraflara Genel Üretim Giderleri	186.562	290.011

	1 Ocak- 31 Mart 2017	1 Ocak- 31 Mart 2016
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	15.642	4.374
Ulusoy Petrol Ürünleri Tic. A.Ş.	71.813	18.410
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.	18.226	52.686
GK Tarım Ürünleri Depoculuk A.Ş.	297	-
İlişkili Taraflara Pazarlama Giderleri	105.978	75.470

	1 Ocak- 31 Mart 2017	1 Ocak- 31 Mart 2016
Ulusoy Çay Gıda San. ve Tic. A.Ş.	2.307	1.950
Ulusoy Petrol Ürünleri Tic. A.Ş.	31.400	55.247
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	140	-
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.	3.692	3.061
İlişkili Taraflara Genel Yönetim Giderleri	37.539	60.258

	1 Ocak- 31 Mart 2017	1 Ocak- 31 Mart 2016
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.	-	65.481
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	362.224	-
İlişkili Taraflardan Diğer Giderler	362.224	65.481

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Grup'un üst yönetime sağlamış olduğu fayda ve ücretler 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla 174.154-TL'dir (31 Aralık 2016: 656.134-TL'dir).

39. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Likidite Risk Yönetimi:

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

Kredi riski:

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

Piyasa riski:

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

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

Yabancı Para Pozisyonu

	31 Mart 2017		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel Para Birimi)	ABD Doları	Euro
1.Ticari ve Diğer Alacaklar	119.577.290	32.411.039	421.278
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka Hesapları dahil)	108.903.862	29.593.844	313.103
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar			
3. Vadeli İşlemler Piyasası İşlemleri	11.441.494	3.144.477	-
4. Verilen Avanslar	15.778.131	4.336.104	200
5.Dönen Varlıklar (1+2+3+4)	255.700.777	69.485.464	734.581
6. Diğer Duran Varlıklar	-	-	-
7. Duran Varlıklar (6)	255.700.777	69.485.464	734.581
8. Toplam Varlıklar	255.700.777	69.485.464	734.581
9. Kısa ve Uzun Vadeli Yükümlülükler	474.676.823	122.545.865	7.364.184
Finansal Yükümlülükler	124.217.184	26.314.020	7.284.750
Ticari ve Diğer Borçlar	345.904.843	95.065.318	46

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Alınan Avanslar	4.554.796	1.166.527	79.388
10.Toplam Yükümlülükler	474.676.823	122.545.865	7.364.184

Döviz Pozisyonu Tablosu

	31 Aralık 2016		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel Para Birimi)	ABD Doları	Euro
1.Ticari ve Diğer Alacaklar	143.028.965	40.448.537	183.960
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka Hesapları dahil)	15.705.216	4.240.495	210.805
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
3. Vadeli İşlemler Piyasası İşlemleri	13.892.922	3.947.750	-
4. Verilen Avanslar	4.536.518	1.289.077	-
5.Dönen Varlıklar (1+2+3+4)	177.163.621	49.925.859	394.765
6. Diğer Duran Varlıklar	-	-	-
7. Duran Varlıklar (6)	-	-	-
8. Toplam Varlıklar	177.163.621	49.925.859	394.765
9. Kısa ve Uzun Vadeli Yükümlülükler	321.041.289	89.527.890	1.610.485
Krediler	52.759.510	13.402.089	1.508.094
Finansal Kiralama Borçları	11.414.736	3.243.560	-
Ticari ve Diğer Borçlar	255.612.171	72.633.602	-
Alınan Avanslar	1.254.872	248.639	102.391
10.Toplam Yükümlülükler	321.041.289	89.527.890	1.610.485

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu

	31 Mart 2017			
	Kar/(Zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Doları Kurunun % 10 Değişmesi Halinde				
1- ABD Doları Net Varlık/Yükümlülüğü	(19.306.558)	19.306.558	(19.306.558)	19.306.558
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(19.306.558)	19.306.558	(19.306.558)	19.306.558
Euro Kurunun % 10 Değişmesi Halinde				
4- Euro Net Varlık/Yükümlülüğü	(2.591.048)	2.591.048	(2.591.048)	2.591.048
5- Euro Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
6- Euro Net Etki (4+5)	(2.591.048)	2.591.048	(2.591.048)	2.591.048

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
31 Aralık 2016				
	Kar/(Zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Doları Kurunun % 10 Değişmesi Halinde				
1- ABD Doları Net Varlık/Yükümlülüğü	(13.936.747)	13.936.747	(13.936.747)	13.936.747
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)				
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(13.936.747)	13.936.747	(13.936.747)	13.936.747
Euro Kurunun % 10 Değişmesi Halinde				
4- Euro Net Varlık/Yükümlülüğü	(451.020)	451.020	(451.020)	451.020
5- Euro Riskinden Korunan Kısım (-)				
6- Euro Net Etki (4+5)	(451.020)	451.020	(451.020)	451.020

Kredi Riski

	Alacaklar							
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			Bankalardaki Mevduat	Türev Araçlar	Diğer
	İlişkili Taraf	İlişkili Olmayan Taraf	İlişkili Taraf	İlişkili Olmayan Taraf				
31 Mart 2017								
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	373.949	253.751.328	-	3.603.215	143.232.091	11.441.494	29.545.687	
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	373.949	253.751.328	-	3.603.215	143.232.091	11.441.494	29.545.687	
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	5.543.104	-	654.948	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(5.543.104)	-	(654.948)	-	-	-	-
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
- Net değerinin teminat,	-	-	-	-	-	-	-	-

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Alacaklar								
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			Bankalardaki Mevduat	Türev Araçlar	Diğer
	İlişkili Taraf	İlişkili Olmayan Taraf	İlişkili Taraf	İlişkili Olmayan Taraf				
31 Aralık 2016								
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	372.694	272.120.296	-	3.126.491	32.136.247	13.892.922	21.245.340	
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	372.694	272.120.296	-	3.126.491	32.136.247	13.892.922	21.245.340	
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	5.228.381	-	675.170	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(5.228.381)	-	(675.170)	-	-	-	-
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-	-

Likidite Riski

31 Mart 2017	Sözleşme Uyarınca Vadeler	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıktılar Toplamı	3 Aydan Kısa	3-12 Ay Arası	1-5 Yıl Arası	5
							Yıldan Uzun
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler							
Finansal Borçlar		145.515.169	145.515.169	19.332.938	101.503.515	24.678.716	-
Borçlanma Senedi İhraçları		-	-	-	-	-	-
Ticari Borçlar		344.606.875	344.606.875	35.640.601	308.966.274	-	-
Diğer Borçlar		30.808	30.808	-	30.808	-	-

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Aralık 2016						5
Sözleşme Uyarınca Vadeler	Sözleşme Uyarınca Nakit		3 Aydan	3-12 Ay	1-5 Yıl	Yıldan
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	Defter Değeri	Çıktılar Toplamı	Kısa	Arası	Arası	Uzun
Finansal Borçlar	115.531.877	115.531.877	1.673.923	103.519.721	10.338.233	-
Borçlanma Senedi İhraçları	-	-	-	-	-	-
Ticari Borçlar	256.503.295	256.503.295	44.273.162	212.230.133	-	-
Diğer Borçlar	35.144	35.144	-	35.144	-	-

31 Mart 2017	Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Türev Araçlar	Diğer
	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar			
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	-	-	-	-	-
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	-	-	-	-	-
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	336.202	-	-	-	-
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	5.206.902	654.948	-	-	-
Vadesini 5 yıldan fazla geçmiş	-	-	-	-	-

31 Aralık 2016	Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Türev Araçlar	Diğer
	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar			
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	-	-	-	-	-
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	-	-	-	-	-
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	845.461	675.170	-	-	-
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	4.382.920	-	-	-	-
Vadesini 5 yıldan fazla geçmiş	-	-	-	-	-

41. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.

42. FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR

Bulunmamaktadır.