

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

1 OCAK 2019 - 30 EYLÜL 2019
ARA HESAP 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	7-67

1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7
2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	9
3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	21
4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ.....	23
5. FİNANSAL YATIRIMLAR.....	23
6. FİNANSAL BORÇLAR.....	24
7. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR.....	27
8. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR.....	28
9. TÜREV ARAÇLAR.....	28
10. STOKLAR	29
11. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER.....	30
12. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR	30
13. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER.....	31
14. CARİ DÖNEM VERGİSİ İLE İLGİLİ VARLIKLAR.....	31
15. MADDİ DURAN VARLIKLAR.....	32
16. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	34
17. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI.....	35
18. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR.....	35
19. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	38
20. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	39
21. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	40
22. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	47
23. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA GİDERLERİ, ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ	48
24. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER.....	52
25. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLARIN KARLARINDAKİ/ ZARARLARINDAKİ PAYLAR.....	53
26. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ.....	54
27. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	54
28. PAY BAŞINA KAZANÇ.....	58
29. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	58
30. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ.....	60
31. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)	61
32. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	67

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

VARLIKLAR	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 30.09.2019	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2018
Dönen Varlıklar		989.343.860	857.513.399
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	135.960.694	233.269.456
Finansal Yatırımlar	5	1.034.474	820.159
Ticari Alacaklar	7	447.632.297	421.755.175
-İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar		2.518.585	216.003
-İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		445.113.712	421.539.172
Diğer Alacaklar	8	4.674.397	1.180.276
-İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		605.111	-
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		4.069.286	1.180.276
Türev Araçlar	9	1.573.646	4.580.190
Stoklar	10	241.225.508	148.876.878
Peşin Ödenmiş Giderler	11	144.629.856	37.766.646
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	14	810.029	-
Diğer Dönen Varlıklar	20	11.802.959	9.264.619
(Ara toplam)		989.343.860	857.513.399
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar		-	-
Duran Varlıklar		189.584.563	178.346.635
Finansal Yatırımlar	5	-	67.500
Ticari Alacaklar	7	8.836.255	8.822.866
Diğer Alacaklar	8	236.149	235.418
Türev Araçlar	9	-	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	12	4.629.328	4.615.132
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	13	9.800.000	9.800.000
Maddi Duran Varlıklar	15	154.797.395	138.747.769
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	16	389.735	414.889
-Şerefiye		-	-
-Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		389.735	414.889
Peşin Ödenmiş Giderler	11	3.042.014	3.042.014
Ertelenmiş Vergi Varlığı	27	7.853.687	12.601.047
Diğer Duran Varlıklar	20	-	-
TOPLAM VARLIKLAR		1.178.928.423	1.035.860.034

1 Ocak – 30 Eylül 2019 dönemine ait konsolide finansal tablolar, 11.11.2019 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Eren Günhan Ulusoy, Kamil Adem, Salih Zeki Murzioğlu, Özdemir Erol, Kemal Kitaplı tarafından imzalanmıştır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

KAYNAKLAR	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 30.09.2019	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2018
Kısa Vadeli Yükümlülükler		728.445.752	595.776.972
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	183.906.247	98.238.325
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6	70.779.326	68.339.260
Ticari Borçlar	7	430.096.247	379.799.207
-İlişkili Taraflara Ticari Borçlar		217.125	7.276.056
-İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		429.879.122	372.523.151
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	19	1.465.569	977.037
Diğer Borçlar	8	492.821	32.117
-İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		-	-
-İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		492.821	32.117
Türev Araçlar	9	11.108.416	34.210.890
Devlet Teşvik ve Yardımları		-	-
Ertelenmiş Gelirler	11	26.167.223	6.543.756
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	27	1.388.380	5.918.271
Kısa Vadeli Karşılıklar	18-19	122.223	210.574
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	19	101.316	8.740
-Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	18	20.907	201.834
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	20	2.919.300	1.507.535
(Ara toplam)		728.445.752	595.776.972
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlık Gruplarına İlişkin Yükümlülükler		-	-
Uzun Vadeli Yükümlülükler		183.316.795	196.594.217
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	155.746.368	170.957.065
Ticari Borçlar	7	19.025.357	16.482.888
Diğer Borçlar	8	-	-
Türev Araçlar	9	-	-
Ertelenmiş Gelirler	11	-	291.915
Uzun Vadeli Karşılıklar	19	1.486.346	1.283.161
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		1.486.346	1.283.161
-Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar		-	-
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	27	7.058.724	7.579.188
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	20	-	-
Özkaynaklar	21	267.165.876	243.488.845
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		267.165.876	243.488.845
Ödenmiş Sermaye	21	84.500.000	84.500.000
Geri Alınmış Paylar (-)	21	(3.445.108)	(3.445.108)
Paylara İlişkin Primler/İskontolar	21	38.607.992	38.607.992
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	21	26.757.420	26.779.271
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıplar		26.757.420	26.779.271
-Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları / (Azalışları)		27.280.537	27.296.800
-Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları		(523.117)	(517.529)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	21	2.459.079	1.477.307
-Yabancı Para Çevrim Farkları		2.459.079	1.477.307
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	21	11.171.315	9.138.328
Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları)	21	84.418.396	66.524.884
Net Dönem Karı/(Zararı)	21	22.696.782	19.906.171
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
TOPLAM KAYNAKLAR		1.178.928.423	1.035.860.034

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK 2019 - 30 EYLÜL 2019 ARA DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş
KAR VEYA ZARAR KISMI		01.01.2019	01.07.2019	01.01.2018	01.07.2018
		30.09.2019	30.09.2019	30.09.2018	30.09.2018
Hasılat	22	2.294.905.376	784.108.461	2.264.874.651	965.711.512
Satışların Maliyeti (-)	22	(2.180.673.704)	(754.186.543)	(2.190.443.981)	(929.340.404)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar/(Zarar)		114.231.672	29.921.918	74.430.670	36.371.108
BRÜT KAR/(ZARAR)		114.231.672	29.921.918	74.430.670	36.371.108
Genel Yönetim Giderleri (-)	23	(9.511.621)	(3.264.711)	(7.241.093)	(2.497.151)
Pazarlama Giderleri (-)	23	(31.101.073)	(10.560.863)	(25.072.755)	(9.111.194)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	23	(85.841)	(31.274)	(92.591)	(28.607)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	24	116.119.872	25.377.609	289.455.316	183.173.675
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	24	(76.743.486)	(26.957.089)	(93.516.746)	(56.402.867)
ESAS FAALİYET KARI/(ZARARI)		112.909.523	14.485.590	237.962.801	151.504.964
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	24	523.426	258.217	750.710	129.483
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	24	-	-	-	-
TFRS 9 Uyarınca Belirlenen Değer Düşüklüğü Kazançları (Zararları) ve Değer Düşüklüğü Zararlarının İptalleri	24	31.676	(49.940)	-	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından/Zararlarından Paylar	25	456.195	180.971	664.260	288.457
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI/(ZARARI)		113.920.820	14.874.838	239.377.771	151.922.904
Finansman Gelirleri	26	111.443.655	49.904.611	170.961.568	120.331.075
Finansman Giderleri (-)	26	(197.046.776)	(61.720.431)	(374.474.414)	(250.883.653)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/(ZARARI)		28.317.699	3.059.018	35.864.925	21.370.326
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri	27	(5.620.917)	3.454.927	(5.641.225)	(3.573.519)
Dönem Vergi Gideri/Geliri		(1.388.380)	(181.049)	(3.562.976)	(1.976.194)
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri		(4.232.537)	3.635.976	(2.078.249)	(1.597.325)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/(ZARARI)		22.696.782	6.513.945	30.223.700	17.796.807
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI/(ZARARI)		-	-	-	-
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Karı/(Zararı)		-	-	-	-
DÖNEM KARI/(ZARARI)		22.696.782	6.513.945	30.223.700	17.796.807
Dönem Kar/(Zarar)'ının Dağılımı		-	-	-	-
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-	-	-
Ana Ortaklık Payları		22.696.782	6.513.945	30.223.700	17.796.807
Pay Başına Kazanç	28				
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç		0,2751	0,0790	0,3664	0,216
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 ORTAKLIKLARI

1 OCAK 2019 - 30 EYLÜL 2019 ARA DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş
DİĞER KAPSAMLI GELİR	Dipnot Referansları	01.01.2019 30.09.2019	01.07.2019 30.09.2019	01.01.2018 30.09.2018	01.07.2018 30.09.2018
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	21	(1.523)	89.379	27.511.690	27.517.416
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları		-	-	30.854.039	30.854.039
Maddi Olmayan Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları		-	-	-	-
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / Kayıpları		(7.164)	109.377	33.282	43.390
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		5.641	(19.998)	(3.375.631)	(3.380.013)
Dönem Vergi (Gideri)/Geliri		-	-	-	-
Ertelenmiş Vergi (Gideri)/Geliri		5.641	(19.998)	(3.375.631)	(3.380.013)
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		981.772	(404.969)	2.996.750	2.451.363
Yabancı Para Çevrim Farkları		981.772	(404.969)	2.996.750	2.451.363
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		980.249	(315.590)	30.508.440	29.968.779
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		23.677.031	6.198.355	60.732.140	47.765.586
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı		-	-	-	-
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-	-	-
Ana Ortaklık Payları		23.677.031	6.198.355	60.732.140	47.765.586

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK 2019 - 30 EYLÜL 2019 ARA DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	Dipnot	Ödenmiş Sermaye	Geri Alınmış Paylar	Pay İhraç Primleri / İskontoları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Gelirler ve Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Birikmiş Karlar/(Zararlar)		Toplam
					MDV Tanımlanmış Yeniden Değerleme Artışları /(Azalışları)	Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları	Yabancı Para Çevrim Farkları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları)	Net Dönem Karı/(Zararı)	
31 Aralık 2017 Bakiyesi		84.500.000	(3.445.108)	38.607.992	562.159	(489.899)	-	7.444.207	51.899.755	16.595.085	195.674.191
Transferler	21	-	-	-	(12.136)	-	-	1.694.121	14.913.100	(16.595.085)	-
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	21	-	-	-	27.485.065	26.625	2.996.750	-	-	30.223.700	60.732.140
30 Eylül 2018 Bakiyesi		84.500.000	(3.445.108)	38.607.992	28.035.088	(463.274)	2.996.750	9.138.328	66.812.855	30.223.700	256.406.331
31 Aralık 2018 Bakiyesi	21	84.500.000	(3.445.108)	38.607.992	27.296.800	(517.529)	1.477.307	9.138.328	66.524.884	19.906.171	243.488.845
Transferler	21	-	-	-	(20.328)	-	-	2.032.987	17.893.512	(19.906.171)	-
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	21	-	-	-	4.065	(5.588)	981.772	-	-	22.696.782	23.677.031
30 Eylül 2019 Bakiyesi	21	84.500.000	(3.445.108)	38.607.992	27.280.537	(523.117)	2.459.079	11.171.315	84.418.396	22.696.782	267.165.876

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK 2019 - 30 EYLÜL 2019 ARA DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş
	Dipnot Referansları	01.01.2019 30.09.2019	01.01.2018 30.09.2018
A. İşletme Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		(132.405.704)	15.871.976
Dönem Kârı/(Zararı)	21	22.696.782	30.223.700
Dönem Net Kârı/Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		6.840.915	3.425.726
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	23	4.272.892	2.552.841
Faiz Geliri / Gideri İle İlgili Düzeltmeler		(1.772.184)	(1.392.846)
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		107.670	187.482
Vergi Gideri/Geliri ile İlgili Düzeltmeler		4.232.537	2.078.249
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(161.943.401)	(17.777.450)
Stoklardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	10	(92.348.630)	107.029.469
Ticari Alacaklardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	7	(25.890.511)	(355.248.651)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	8	(3.494.852)	341.753
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	7	52.839.509	242.889.149
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	8	460.704	46.850
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış / (Azalışla) İlgili Düzeltmeler		(93.509.621)	(12.836.020)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		(132.405.704)	15.871.976
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		(40.554.305)	(47.397.223)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	15/16	(20.389.214)	(36.185.691)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Satımlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	15/16	91.850	31.128
Başka İşletmelerin veya Fonların Payları veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin Yapılan Nakit Çıkışları	5/13	(161.011)	-
Başka İşletmelerin veya Fonların Payları veya Borçlanma Araçlarının Satılması Sonucu Nakit Girişleri	5/13	-	70.438
Türev Araçlardan Nakit Girişleri	9	(20.095.930)	(11.313.098)
Türev Araçlardan Nakit Çıkışları	9	-	-
C. Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		74.669.475	77.523.285
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Alması ile İlgili Nakit Çıkışları		-	-
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		351.854.490	409.250.759
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(250.089.586)	(317.190.482)
Alınan Faiz	26	10.199.689	9.977.674
Ödenen Faiz	26	(37.295.118)	(24.514.666)
Ödenen Temettüleri		-	-
Yabancı Para Çevirim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış) (A+B+C)		(98.290.534)	45.998.038
D. Yabancı Para Çevirim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi	21	981.772	2.996.750
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış) (A+B+C+D)		(97.308.762)	48.994.788
E. Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri	4	233.269.456	140.562.922
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri (A+B+C+D+E)	4	135.960.694	189.557.710

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 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 merkez adresi Hançerli Mahallesi Necipbey Caddesi No:107 İlkadım / Samsun'dur. Şirket'in Samsun üretim tesislerinin adresi Şabanoğlu Mahallesi Atatürk Bulvarı No:180/1 Tekkeköy / Samsun'dur. Çorlu üretim tesislerinin adresi ise Hıdırağa Mahallesi İstasyon Caddesi No: 20 Çorlu Tekirdağ'dır.

Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 250.000.000-TL'dir. Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK") tarafından verilen kayıtlı sermaye tavanı izni, 2018 – 2022 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 ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 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
	-	C	-	-
	6.500.000		7,69	6.500.000
Nevin Ulusoy	650.000	A	0,77	650.000
	1.300.000	B	1,54	1.300.000
	12.207.627	C	14,45	12.207.627
	14.157.627		16,76	14.157.627
Onur Erhan Ulusoy	650.000	A	0,77	650.000
	1.950.000	B	2,31	1.950.000
	15.638.791	C	18,50	15.638.791
	18.238.791		21,58	18.238.791
Eren Günhan Ulusoy	3.900.000	A	4,62	3.900.000
	1.300.000	B	1,54	1.300.000
	16.781.279	C	19,86	16.781.279
	21.981.279		26,02	21.981.279
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

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla Şirket'in çalışan personel sayısı 282 kişidir (31 Aralık 2018:246 kişi).

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

Bağlı Ortaklıklar	30 Eylül 2019 (Oranı)	31 Aralık 2018 (Oranı)
Uludağ Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk A.Ş.	% 100	% 100
Rolweg SA	% 100	% 100
Alfaway Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş.	% 100	-

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Uludaş Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk A.Ş. (“Uludaş”)

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

Uludaş'ın merkez adresi Şabanoglu Mahallesi Atatürk Bulvarı No:180-1 Tekkeköy / Samsun'dur. 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla çalışan personel sayısı 19 kişidir. (31 Aralık 2018:9 Kişi)

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla sermayesi 5.000.000-TL olup, ödenmemiş sermayesi bulunmamaktadır.

Rolweg SA (“Rolweg”)

Rolweg SA 1.000.000 İsviçre Frangı (CHF) sermaye ile 15 Mart 2018 tahıl ticari yapmak üzere tarihinde kurulmuştur. Rolweg'in sermayesinin %100'ü Ulusoy Un Sanayi ve Ticaret A.Ş'ye aittir. Rolweg SA'nın merkez adresi Rue du Nant6, 1207 Cenevre İsviçre'dir. Rolweg'in sermayesi 23.07.2019 tarihinde alınan karar ile 2.000.000 İsviçre Frangı (CHF) artırılmıştır. 30.09.2019 tarihi itibarıyla Rolweg SA sermayesi 3.000.000 İsviçre Frangı'dır.

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

Hertürlü gıda maddelerinin üretimi, toptan ve perakende alımı, satımı ve dağıtımı, ithalat ve ihracatını yapmak üzere 24.09.2019 tarihinde kurulmuştur. Alfaway'in merkez adresi Şabanoglu Mahallesi Atatürk Bulvarı N180/1 Tekkeköy Samsun'dur. 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla sermayesi 5.000.000-TL olup, 3.750.000-TL ödenmemiş sermayesi bulunmamaktadır. Alfaway'in sermayesinin %100'ü Ulusoy Un Sanayi ve Ticaret A.Ş'ye aittir.

Şirket Uludaş, Rolweg ve Alfaway 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 (“KGK”) tarafından yayımlanan ve yürürlüğe girmiş olan Türkiye

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Muhasebe Standartları'na ("TMS")/ Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na ("TFRS") uygun olarak hazırlanmaktadır.

1 Ocak – 30 Eylül 2019 dönemine ait konsolide finansal tablolar, 11.11.2019 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Eren Günhan Ulusoy, Kamil Adem, Salih Zeki Murzioğlu, Özdemir Erol, Kemal Kitaplı tarafından imzalanmıştır.

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

2.1.2. Finansal Tabloların Hazırlanış Esasları

30 Eylül 2019 tarihli konsolide finansal tablolar ve dipnotların hazırlanmasında SPK'nın 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri:II, 14.1 "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" hükümlerinde ve tarafından yayımlanan TMS Taksonimisi Hakkında Duyuru'da belirtilen esaslar kullanılmaktadır. Ara dönem özet finansal tablolar TMS 34'e göre hazırlanmıştır. Grup'un ara dönem özet konsolide finansal tabloları yıl sonu konsolide finansal tablolarının içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Grup'un 31 Aralık 2018 tarihli finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

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

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

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

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

2005 tarihinden itibaren finansal tabloların enflasyona göre düzeltilmesi uygulamasına son verilmiştir.

2.1.5. Konsolidasyon Esasları

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihli finansal tablolar **konsolide finansal tablolar** şeklinde sunulmaktadır.

Şirket'in bağlı ortaklıklarının 30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla detayları aşağıdaki gibidir:

Bağlı Ortaklıklar	30 Eylül 2019 (Oran)	31 Aralık 2018 (Oranı)
Ulidaş Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk A.Ş.	% 100	% 100
Rolweg SA	%100	%100
Alfaway Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş.	%100	-

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

2.1.5.1. Bağlı Ortaklıklar

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

Şirket 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla Alfaway, Rolweg SA ve Ulidaş'ın %100'üne sahiptir. Şirket'in Alfaway, Rolweg Sa ve Ulidaş'ın faaliyetleri üzerinde tam kontrol gücünün bulunmasından dolayı Alfaway, Rolweg Sa ve Ulidaş'ın finansal tabloları ekteki konsolide finansal tablolara tam konsolidasyon yöntemi ile dahil edilmektedir.

2.1.5.2. Konsolidasyonda Eliminasyon İşlemleri

Alfaway'in, Ulidaş'ın ve Rolweg'in finansal durum tabloları ve kar veya zarar tabloları tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmekte ve Şirket defterlerinde bağlı ortaklıklar olarak yansıtılan Alfaway, Ulidaş ve Rolweg'in kayıtlı değerleri ile Alfaway, Ulidaş ve Rolweg'in defterlerinde yansıtılan öz sermayesi karşılıklı olarak netleştirilmektedir. Konsolide finansal

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

tablolar, Alfaway, Uludaş, Rolweg ve Şirket arasındaki işlemlerden dolayı oluşan tüm bakiye ve işlemler ve gerçekleşmemiş her türlü gelir ve giderlerden arındırılmaktadır. Gerektiğinde, Şirket'in izlediği muhasebe politikalarıyla aynı olması amacıyla bağlı ortaklıkların finansal tablolarında muhasebe politikalarıyla ilgili düzeltmeler yapılmaktadır. Tüm Grup içi işlemler, bakiyeler, gelir ve giderler konsolidasyonda elimine edilmektedir.

2.1.5.3. Kontrol Gücü Olmayan Paylar

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

2.1.6. Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

2.1.7. Netleştirme

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

2.1.8. Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

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

TFRS 16 Kiralama İşlemleri

1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart mevcut TMS 17 Kiralama İşlemlerinin yerini alır. TMS 17'ye göre kiralayanlar bir kiralama tarafı olduklarında bu işlem için finansal kiralama veya faaliyet kiralaması ayırımı yapmak zorundadırlar. Ancak TFRS 16'da göre kiralayanlar tüm kiralama sözleşmeleri için gelecekte ödeyecekleri kiralama yükümlülüklerini ve bu karşılık bir varlık kullanım haklarını finansal durum tablosuna yazmak zorunda olacaktır. Kiralama süresi 12 ay ve daha kısa olan kısa vadeli kira sözleşmeleri düşük değerli sözleşmeler olarak değerlendirildiğinde TFRS 16'nın tanımladığı istisna kapsamında değerlendirilebilecek bu sözleşmeleri için ödeme olduğu dönemde gider yazmaya devam edebileceklerdir.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Grup kira yükümlülüğünün, geri kalan kira ödemelerinin, kiracının ilk uygulama tarihindeki alternatif borçlanma faiz oranı kullanılarak iskonto edilmiş bugünkü değeri üzerinden ölçülerek finansal tablolarına almaktadır. Kullanım hakkı varlığının muhasebeleştirilmesinde ise, belirtildiği üzere kira yükümlülüğüne eşit bir tutar üzerinden finansal tablolara alınması opsiyonu tercih edilmektedir. Söz konusu ilk muhasebeleştirme doğrultusunda, geçmiş yıllar karlarında veya finansal tabloların karşılaştırmalı bilgilerinde (2018 yılı bilanço ve gelir tablosunda) yeniden düzenleme yapılmamıştır.

30 Eylül 2019 ve 1 Ocak 2019 tarihleri itibarıyla finansal tablolara alınan kullanım hakları ve kira yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

Finansal Durum Tablosu	01.01.2019	30.09.2019
Kullanım Hakkı Varlığı	1.502.723	1.591.101
Kira Yükümlülüğü	1.502.723	996.250

Kullanım haklarının 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla 35.863-TL'si binalar, 1.555.238-TL'si ise taşıtlar içerisinde raporlanmıştır. 30 Eylül 2019 tarihinde sona eren döneme ait kullanım hakkı varlıklarının amortisman giderleri 599.736-TL'dir. Grup, kiralama borçlarını ölçerken, 1 Ocak 2019 tarihindeki alternatif borçlanma oranını kullanarak kiralama ödemelerini iskonto etmektedir. Kullanılan alternatif borçlanma oranları TL, USD ve EURO için sırasıyla % 19,32 , % 4,4800 ve % 4,1900'dur.

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.

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

Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

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

2.1.10. Uygulanan Muhasebe Politikalarının Özeti

2.1.10.1. Hasılat

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

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

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

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. 30 Eylül 2019 tarihli finansal tablolarda arsa, bina ve taşıtlar yeniden değerlendirme modeline göre konsolide finansal tablolara alınmış olup, oluşan değer farkı maddi duran varlık yeniden değerlendirme fonu altında özkaynaklar arasında ve ilgili dönemin kapsamlı gelir tablosunda raporlanmaktadır. Maddi duran varlıkların satılması durumunda bu varlığa ait maliyet ve birikmiş amortismanlar ilgili hesaplardan düşüldükten sonra oluşan kar ya da zarar kar veya zarar tablosuna intikal ettirilmektedir. Arsalar dışındaki varlıklar amortisman tabi tutulurken varlığın faydalı ömrüne göre belirlenen oranlar esas alınmak suretiyle amortisman tabi tutulmaktadır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	<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 katlanılan diğer maliyetleri içermektedir. Net gerçekleşebilir değer, olağan ticari faaliyet içerisinde oluşan tahmini satış fiyatından tahmini tamamlanma maliyeti ve satışı gerçekleştirmek için gerekli tahmini satış maliyeti toplamının indirilmesiyle elde edilen tutardır. Stok değerlendirme yöntemi olarak ağırlıklı ortalama maliyet yöntemi uygulanmaktadır.

2.1.10.7. Finansal Varlıklar

2.1.10.7.1. Nakit ve Nakit Benzerleri

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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.

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.

2.1.10.8. Finansal Yükümlülükler

2.1.10.8.1. Finansal Borçlar

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

2.1.10.8.2. Ticari ve Diğer Borçlar

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

Kredi riski:

Grup'un kredi riski esas olarak ticari alacaklarından doğabilmektedir. Ticari alacakları, Grup yönetiminin geçmiş tecrübeleri 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.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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 çevrilmektedir. Konsolide finansal durum tablosunda yer alan dövizle bağlı varlık ve borçlar raporlama tarihinde geçerli olan kurlar kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmektedir. Bu çevrimden ve dövizli işlemlerin tahsil ve tediyelerinden kaynaklanan kambiyo karları ve zararları konsolide kar veya zarar tablosunda yer almaktadır.

2.1.10.10. Pay Başına Kazanç

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

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

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

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

- Elde edilmesi için gerekli koşulların Grup tarafından yerine getirilmesi; ve
- 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.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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.

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.

2.2. Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

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

2.3. Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

Grup, 30 Eylül 2019 tarihinde geçerli ve uygulanması zorunlu olan ve KGK tarafından çıkarılan tüm standartları ve KGK'nın tüm yorumlarını uygulamıştır.

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

TFRS 9, 1 Ocak 2019 ve bu tarihten sonra başlayan raporlama dönemlerinden itibaren geçerli olacaktır. Bu değişiklik itfa edilmiş maliyet ile ölçülen finansal yükümlülüğün finansal tablo dışına bırakılması sonucu doğurmadan değiştirildiğinde ortaya çıkan kar veya kaybın doğrudan k/z da muhasebeleştirilmesini ortaya çıkarmaktadır. K/Z sözleşmeye dayalı nakit çıkışları ile etkin faiz oranından itfa edilmiş nakit çıkışları arasındaki fark olarak hesaplanmaktadır.

TFRS 16 Kiralama İşlemleri

1 Ocak 2019 tarihinden itibaren geçerli olacaktır. Bu standart TMS 17 standardının yerini alacak olup özellikle kiralanılanlar açısından geniş kapsamlı bir değişiklik getirmektedir.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

TFRS Yorum 23 Vergi Uygulamalarındaki Belirsizlikler

1 Ocak 2019 tarihinde ve bu tarihten sonra başlayan raporlama dönemlerinden itibaren geçerli olacaktır. TMS 12 standardının uygulamasındaki bazı belirsizliklere açıklık getirmektedir.

2015-2017 yıllık iyileştirmeler; 1 Ocak 2019 ve sonrası yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu iyileştirmeler aşağıdaki değişiklikleri içermektedir:

- TFRS 3, “İşletme Birleşmeleri”; kontrolü sağlayan işletme, müşterek faaliyette daha önce edindiği payı yeniden ölçer.
- TFRS 11, “Müşterek Anlaşmalar”; müşterek kontrolü sağlayan işletme, müşterek faaliyette daha önce edindiği payı yeniden ölçmez.
- TMS 12, “Gelir Vergileri”; işletme, temettülerin gelir vergisi etkilerini aynı şekilde muhasebeleştirir.
- TMS 23, “Borçlanma Maliyetleri”; bir özellikli varlığın amaçlanan kullanıma veya satışa hazır hale gelmesi için yapılan her borçlanmayı, genel borçlanmanın bir parçası olarak değerlendirir.

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

TFRS 3’teki değişiklikler; 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikle birlikte işletme tanımı revize edilmiştir.

TFRS 17, “Sigorta Sözleşmeleri”; 1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4’ün yerine geçmektedir.

TMS 1 Finansal Tabloların Sunuluşu ve TMS 8 Değişiklikler Muhasebe Politikaları, Muhasebe Politikalarındaki Değişim ve Hatalar- Önemlilik Tanımı

Önemlilik tanımındaki değişiklikler, “önemlilik” tanımını netleştirmektedir ve Kavramsal Çerçeve’de kullanılan tanımı ve standartları revize etmektedir.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

30 Eylül 2018	Buğday ve Un Ticareti	Lisanslı Depoculuk	Eliminasyon	Toplam
Satışlar	2.264.605.731	372.876	(103.956)	2.264.874.651
Satışların Maliyeti	(2.189.931.346)	(612.319)	99.684	(2.190.443.981)
Brüt Esas Faaliyet Karı	74.674.385	(239.443)	(4.272)	74.430.670
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	(92.591)	-	-	(92.591)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(6.950.258)	(347.147)	56.312	(7.241.093)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	(25.072.755)	-	-	(25.072.755)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	288.765.019	742.337	(52.040)	289.455.316
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(93.117.015)	(399.731)	-	(93.516.746)
Faaliyet Karı/(Zararı)	238.206.785	(243.984)	-	237.962.801
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	750.710	-	-	750.710
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	-	-	-	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından / (Zararlarından) Paylar	664.260	-	-	664.260
Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı / (Zararı)	239.621.755	(243.984)	-	239.377.771
Finansman Gelirleri	171.748.415	48	(786.895)	170.961.568
Finansman Giderleri(-)	(374.450.743)	(810.566)	786.895	(374.474.414)
Vergi Öncesi Kar	36.919.427	(1.054.502)	-	35.864.925
Vergi Gideri	(5.705.893)	64.668	-	(5.641.225)
Net Dönem Karı/(Zararı)	31.213.534	(989.834)	-	30.223.700

30 Eylül 2019	Buğday ve Un Ticareti	Lisanslı Depoculuk	Eliminasyon	Toplam
Toplam Varlıklar	1.208.577.305	14.324.797	(43.973.679)	1.178.928.423
Toplam Yükümlülükler	923.986.184	9.955.293	(22.178.930)	911.762.547
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	284.591.121	4.369.504	(21.794.749)	267.165.876
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	-	-	-	-

31 Aralık 2018	Buğday ve Un Ticareti	Lisanslı Depoculuk	Eliminasyon	Toplam
Toplam Varlıklar	1.051.504.035	14.322.469	(29.966.470)	1.035.860.034
Toplam Yükümlülükler	788.888.842	10.137.617	(6.655.270)	792.371.189
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	248.329.393	4.184.852	(9.025.400)	243.488.845
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	-	-	-	-

30 Eylül 2019	Buğday ve Un Ticareti	Lisanslı Depoculuk	Eliminasyon	Toplam
Yatırım Harcamaları*		20.200.874	188.340	20.389.214
Dönem İçi Amortisman Gideri		3.976.622	296.270	4.272.892

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Aralık 2018	Buğday ve Un Ticareti	Lisanslı Depoculuk	Toplam
Yatırım Harcamaları*	43.728.096	153.521	43.881.617
Dönem İçi Amortisman Gideri	2.549.173	356.499	2.905.672

4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	Faiz Oranı (30 Eylül 2019)	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Kasa		93.511	35.006
Vadesiz Mevduatlar		35.231.887	53.402.311
Vadeli Mevduatlar	USD: %1,50 - %3,00 Faiz aralığı TL: %13 - %14,50 Faiz aralığı EURO: %0,70 Faiz Oranı	100.162.576	179.774.361
POS Hesapları		113.193	184.450
Fon Hesapları		450.326	-
Beklenen Kredi Zararı		(90.799)	(126.672)
		135.960.694	233.269.456

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

5. FİNANSAL YATIRIMLAR

Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar

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

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Bonolar	1.034.474	820.159
	1.034.474	820.159

Uzun Vadeli Finansal Yatırımlar

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Finansal varlığı maliyet bedeline ve gerçeğe uygun değer farkına ilişkin detaylar aşağıdaki gibidir:

Gerçeğe uygun değer farkı kar / (zarara) yansıtılan	%	30 Eylül 2019	%	31 Aralık 2018
Samsun Teknolojik Geliştirme Bölgesi Yönetici A.Ş.	-	-	0,5	22.500
				22.500
Ödenmemiş Sermaye Taahhütleri (-)				
Samsun Teknolojik Geliştirme Bölgesi Yönetici A.Ş.				3.750
				3.750
Maliyet Bedeli		-		18.750
Gerçeğe Uygun Değer Farkı		-		48.750
Gerçeğe Uygun Değer		-		67.500

Şirket yönetim kurulu 04.02.2019 tarihinde finansal duran varlıklarda sınıflandırılan Samsun Teknoloji Geliştirme Bölgesi Yönetici AŞ'ye ait payların satışına ilişkin karar alınmıştır. Gerçeğe uygun değer farkı kar zarar sınıflandırılan finansal duran varlık 67.500 bedel ile şirket ortaklarından Fahrettin Ulusoy'a satılmıştır. Satış fiyatı finansal duran varlığın 31.12.2018 tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değeri olarak belirlenmiş ve maliyet bedeli ile arasında oluşan 48.750-TL fark yatırım faaliyetlerinden gelirler hesabında raporlanmaktadır.

6. FİNANSAL BORÇLAR

Kısa Vadeli Finansal Borçlanmalar

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Kısa Vadeli Borçlanmalar	183.906.247	98.238.325
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları (net)	70.779.326	68.339.260
	254.685.573	166.577.585

Kısa Vadeli Borçlanmalar

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Kısa Vadeli Krediler	183.906.247	98.238.325

Kısa Vadeli Krediler

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Kısa Vadeli Krediler	186.111.453	100.412.624
Ertelenmiş Faiz Giderleri (-)	(2.205.206)	(2.174.299)
Kısa Vadeli Krediler (net)	183.906.247	98.238.325

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla kısa vadeli kredilerin (net) detayı aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	Faiz Oranı Aralığı	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	%1,66-%6,64 Faiz Aralığı	30.704.724-Usd	173.761.101
TL	%22-%23 Faiz Aralığı		10.145.146
			183.906.247

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla kısa vadeli kredilerin (net) detayı aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	Faiz Oranı Aralığı	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	%1,66-%3,85 Faiz Aralığı	15.822.069-Usd	83.238.325
TL			15.000.000
			98.238.325

Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları (net)	62.587.812	60.980.766
Uzun Vadeli Kiralama Borçlarının Kısa Vadeli Kısımları (net)	8.191.514	7.358.494
	70.779.326	68.339.260

Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları	77.202.647	74.711.042
Ertelenmiş Faiz Giderleri (-)	(14.614.835)	(13.730.276)
Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları (net)	62.587.812	60.980.766

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımlarının (net) detayı aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	Faiz Oranı Aralığı	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	% 4,12 -%4,44 Faiz Aralığı	2.089.360 -Usd	11.823.896
Euro	%2,46- %5,11 Faiz Aralığı	4.031.070-Euro	24.926.523
TL	%14,80 - %24,55 Faiz Aralığı		25.837.393
			62.587.812

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımlarının (net) detayı aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	Faiz Oranı Aralığı	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	% 4,12 -%4,44 Faiz Aralığı	2.294.353-Usd	12.070.359
Euro	%2,46- %5,11 Faiz Aralığı	3.293.822-Euro	19.855.158
TL	%14,80 - %17,77 Faiz Aralığı		29.055.249
			60.980.766

Uzun Vadeli Kiralama Borçlarının Kısa Vadeli Kısımları

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Uzun Vadeli Kiralama Borçlarının Kısa Vadeli Kısımları	8.191.514	7.358.494

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

Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	1.392.655-Usd	7.881.175
Euro	34.099-Euro	210.855
TL		99.484
		8.191.514

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla uzun vadeli kiralama borçlarının kısa vadeli kısımlarının (net) detayı aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	1.398.714-Usd	7.358.494
Euro		-
TL		-
		7.358.494

Uzun Vadeli Finansal Borçlanmalar

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Uzun Vadeli Krediler (net)	147.363.461	158.376.270
Uzun Vadeli Kiralama Borçları (net)	8.382.907	12.580.795
Uzun Vadeli Finansal Borçlanmalar (net)	155.746.368	170.957.065

Uzun Vadeli Krediler

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Uzun Vadeli Krediler	170.030.459	186.245.464
Ertelenmiş Faiz Giderleri (-)	(22.666.998)	(27.869.194)
Uzun Vadeli Krediler (net)	147.363.461	158.376.270

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla uzun vadeli kredilerin (net) detayı aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	Faiz Oranı	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	% 4,12 -%4,44 Faiz Aralığı	17.576.905-Usd	99.469.462
Euro	%2,46- %5,11 Faiz Aralığı	1.500.000-Euro	9.275.400
TL	%14,80 - %24,55 Faiz Aralığı		38.618.599
			147.363.461

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla uzun vadeli kredilerin (net) detayı aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	Faiz Oranı	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	% 4,12 -%4,44 Faiz Aralığı	19.110.952-Usd	100.540.809
Euro	%2,46- %5,11 Faiz Aralığı	1.875.000-Euro	11.302.500
TL	%14,80 - %17,77 Faiz Aralığı		46.532.967
			158.376.276

Uzun Vadeli Kiralama Borçları

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Uzun Vadeli Kiralama Borçları	8.382.907	12.580.795
Uzun Vadeli Kiralama Borçları (net)	8.382.907	12.580.795

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla uzun vadeli kiralama borçlarının (net) detayı aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	1.360.109-Usd	7.696.996
Euro	110.924-Euro	685.911
TL	-	-
		8.382.907

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla uzun vadeli kiralama borçlarının (net) detayı aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	2.391.377-Usd	12.580.795
Euro	-	-
TL	-	-
		12.580.795

7. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	97.804	216.003
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	416.157.997	390.708.473
İlişkili Taraflardan Alacak Senetleri	2.420.781	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Alacak Senetleri	31.430.334	33.204.859
Ertelenmiş Vade Farkı Geliri (-)	(2.474.619)	(2.374.160)
Şüpheli Ticari Alacaklar	6.632.698	6.301.918
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	(6.632.698)	(6.301.918)
Kısa Vadeli Ticari Alacaklar (net)	447.632.297	421.755.175

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla şüpheli ticari alacakların değişimi aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Dönem Başı Şüpheli Ticari Alacaklar	6.301.918	5.427.384
Dönem İçi Ayrılan Karşılık	548.724	876.364
Muhasebe Politika Değişikliği	-	273.613
İptal Edilen Karşılık (-) *	(217.944)	(275.443)
Dönem Sonu Şüpheli Ticari Alacaklar	6.632.698	6.301.918

* Tahsil edilen şüpheli ticari alacaklardan oluşmaktadır.

Uzun Vadeli Ticari Alacaklar

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	-	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar*	8.836.255	8.822.866
Uzun Vadeli Ticari Alacaklar (net)	8.836.255	8.822.866

*Bakınız dipnot 18.

Kısa Vadeli Ticari Borçlar

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	217.125	86.172
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar*	432.502.494	376.250.338
İlişkili Taraflara Borç Senetleri	-	7.189.884
İlişkili Olmayan Taraflara Borç Senetleri	499.809	1.394.282
Ertelenmiş Vade Farkı Gideri (-)	(3.123.181)	(5.121.469)
Kısa Vadeli Ticari Borçlar (net)	430.096.247	379.799.207

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Uzun Vadeli Ticari Borçlar

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar*	19.025.357	16.482.888
Uzun Vadeli Ticari Borçlar (net)	19.025.357	16.482.888

*30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla ilişkili olmayan taraflara ticari borçların 350.516.511- TL'si akreditif borçlarından oluşmaktadır (31 Aralık 2018: 358.217.657-TL).

8. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Verilen Depozito ve Teminatlar	26.380	8.438
Kamu Kurumlarından Alacaklar	4.042.906	1.171.838
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	-	-
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	605.111	-
	4.674.397	1.180.276

Uzun Vadeli Diğer Alacaklar

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Verilen Depozito ve Teminatlar	236.149	235.418

Kısa Vadeli Diğer Borçlar

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	492.821	32.117

Uzun Vadeli Diğer Borçlar

Bulunmamaktadır.

9. TÜREV ARAÇLAR

Türev Finansal Varlıklar

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Vadeli İşlemler Piyasası Teminatları	1.573.646	4.580.190
Türev Finansal Araçlar GUD Farkı	-	-
	1.573.646	4.580.190

Türev Finansal Yükümlülükler

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Vadeli İşlemler Piyasası Teminatları	-	-
Türev Finansal Araçlar GUD Farkı	11.108.416	34.210.890
	11.108.416	34.210.890

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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,

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.

30 Eylül 2019	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Vadeli Döviz İşlem Kontratları (Alım Satım Amaçlı)		(9.534.770)	
		(9.534.770)	

31 Aralık 2018	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Vadeli Döviz İşlem Kontratları (Alım Satım Amaçlı)		(29.630.700)	
		(29.630.700)	

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

10. STOKLAR

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
İlk Madde ve Malzeme	75.626.988	56.403.692
Mamuller	10.735.118	22.825.892
Yoldaki Mallar	2.289.845	2.575.042
Ticari Mallar	153.314.159	67.274.817
Diğer Stoklar	302.003	346.060
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)	(1.042.605)	(548.625)
	241.225.508	148.876.878

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

11. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
İlişkili Taraflara Verilen Sipariş Avansları	-	-
İlişkili Olmayan Taraflara Verilen Sipariş Avansları	143.214.936	37.010.236
Sigorta ve Diğer Peşin Ödenen Giderler	1.414.920	756.410
	144.629.856	37.766.646

Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Sigorta Giderleri	-	-
İlişkili Olmayan Taraflara Verilen Sipariş Avansları*	3.042.014	3.042.014
	3.042.014	3.042.014

*Bakınız dipnot 24.

Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
İlişkili Taraflardan Alınan Avanslar	-	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Alınan Avanslar	25.767.017	6.114.123
Ertelenmiş Gelirler	400.206	429.633
	26.167.223	6.543.756

Uzun Vadeli Ertelenmiş Gelirler

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Ertelenmiş Gelirler	-	291.915
	-	291.915

12. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

İştirakin Adı	%	30 Eylül 2019	%	31 Aralık 2018
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.	17	4.629.328	17	4.615.132

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. 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.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.'nin 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla değerinde meydana gelen değişim detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2019
31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla Değeri	4.615.132
30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla Ulusoy Un'un Payına Düşen Kar	456.195
Tahakkuk Eden Temettü Geliri	(441.999)
	4.629.328

TFRS 12 "Diğer İşletmelerdeki Paylara İlişkin Açıklamalar" standardının B12 (a) ve (b) bentlerine göre Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.'nin açıklanması gereken özet bilgileri 30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:*

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Dönen Varlıklar	2.800.922	2.530.139
Duran Varlıklar	5.055.697	5.559.383
Kısa Vadeli Yükümlülükler	967.489	385.370
Uzun Vadeli Yükümlülükler	570.378	542.000
Hasılat	6.314.088	6.864.761
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Karı/(Zararı)	2.683.502	3.919.858
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Karı/(Zararı)	-	-
Diğer Kapsamlı Gelir	2.683.502	3.919.858
Toplam Kapsamlı Gelir	2.683.502	3.919.858

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

13. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Sabit Kıymet Dağılımı	Arazi ve Arsalar	Binalar	Toplam
1 Ocak 2018 Açılış Bakiyesi	5.610.000	3.830.000	9.440.000
GUD Farkı	86.555	273.445	360.000
31 Aralık 2018 Kapanış Bakiyesi	5.696.555	4.103.445	9.800.000

Sabit Kıymet Dağılımı	Arazi ve Arsalar	Binalar	Toplam
1 Ocak 2019 Açılış Bakiyesi	5.696.555	4.103.445	9.800.000
30 Eylül 2019 Kapanış Bakiyesi	5.696.555	4.103.445	9.800.000

14. CARİ DÖNEM VERGİSİ İLE İLGİLİ VARLIKLAR

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Peşin Ödenen Vergiler ve Fonlar	810.029	-

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

15. MADDİ DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla maddi duran varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

Sabit Kıymet Dağılımı	Tesis, Makine ve Cihazlar		Yeraltı ve	Arazi ve Arsalar	Binalar	Demirbaşlar	Taşıtlar	Özel Maliyetler	Yapılmakta Olan Yatırımlar	Toplam
	Yerüstü	Düzenlemeleri								
1 Ocak 2019 Açılış Bakiyesi	46.175.028	1.315.000		21.938.350	44.077.729	1.980.239	7.593.199	-	29.479.681	152.559.226
Girişler	1.122.047	15.000		-	35.863	348.127	2.431.214	-	16.392.298	20.344.549
Çıkışlar	(583.367)	-		-	-	(127.904)	(495.998)	-	-	(1.207.269)
30 Eylül 2019 Kapanış Bakiyesi	46.713.708	1.330.000		21.938.350	44.113.592	2.200.462	9.528.415	-	45.871.979	171.696.506

Birikmiş Amortisman Dağılımı	Tesis, Makine ve Cihazlar		Yeraltı ve	Arazi ve Arsalar	Binalar	Demirbaşlar	Taşıtlar	Özel Maliyetler	Yapılmakta Olan Yatırımlar	Toplam
	Yerüstü	Düzenlemeleri								
1 Ocak 2019 Açılış Bakiyesi	6.853.860	72		-	2.593.189	790.286	3.574.050	-	-	13.811.457
Dönem Gideri	1.920.833	20.028		-	971.284	279.537	1.011.391	-	-	4.203.073
Çıkışlar	(576.471)	-		-	-	(126.277)	(412.671)	-	-	(1.115.419)
30 Eylül 2019 Kapanış Bakiyesi	8.198.222	20.100		-	3.564.473	943.546	4.172.770	-	-	16.899.111

30 Eylül 2019 Kapanış Bakiyesi	38.515.486	1.309.900		21.938.350	40.549.119	1.256.916	5.355.645	-	45.871.979	154.797.395
---------------------------------------	-------------------	------------------	--	-------------------	-------------------	------------------	------------------	---	-------------------	--------------------

Sabit kıymetler üzerinde toplam 41.400.000-USD (234.286.740-TL) tutarında banka ipoteği bulunmaktadır.

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla, maddi duran varlıklar altında sınıflandırılan kullanım hakkı varlıklarının net kayıtlı değeri 991.365,-TL'dir. 30 Eylül 2019 tarihinde sona eren döneme ait kullanım hakkı varlıklarının amortisman giderleri 599.736-TL'dir. Kullanım hakkı varlıkları dönem içi girişler ve dönem giderleri içerisinde raporlanmaktadır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Aralık 2018 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 2018 Açılış Bakiyesi	30.822.895	304.427	9.294.898	17.070.235	2.247.195	7.716.880	467.566	14.735.272	82.659.368
Girişler	11.804.792	-	-	535.887	329.335	991.598	-	30.140.810	43.802.422
Çıkışlar	(1.952.320)	-	-	-	(700.500)	(1.115.279)	-	-	(3.768.099)
Yeniden Sınıflandırma	5.499.661	1.010.573	-	9.249.524	104.209	-	(467.566)	(15.396.401)	-
Yeniden Değerleme	-	-	12.643.452	17.222.083	-	-	-	-	29.865.535
31 Aralık 2018 Kapanış Bakiyesi	46.175.028	1.315.000	21.938.350	44.077.729	1.980.239	7.593.199	-	29.479.681	152.559.226

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 2018 Açılış Bakiyesi	7.660.114	62.660	-	1.486.077	1.167.531	4.034.006	246.088	-	14.656.476
Dönem Gideri	1.191.070	5.300	-	688.190	323.255	537.475	59.942	-	2.805.232
Çıkışlar	(1.952.320)	-	-	-	(700.500)	(997.431)	-	-	(3.650.251)
Yeniden Sınıflandırma	(45.004)	(67.888)	-	418.922	-	-	(306.030)	-	-
31 Aralık 2018 Kapanış Bakiyesi	6.853.860	72	-	2.593.189	790.286	3.574.050	-	-	13.811.457

31 Aralık 2018 Kapanış Bakiyesi	39.321.168	1.314.928	21.938.350	41.484.540	1.189.953	4.019.149	-	29.479.681	138.747.769
--	-------------------	------------------	-------------------	-------------------	------------------	------------------	---	-------------------	--------------------

* Grup'un aktifinde yer alan maddi duran varlıklarının arsa ve binalar hesap sınıfları için şirket yeniden değerlendirme modelini kullanmaktadır. 28 Eylül 2018 tarihli değerlendirme raporları ile grup aktifte kayıtlı binalar için Sermaye Piyasası Kurulu tarafından yetkilendirilen Varlık Taşınmaz Değerleme ve Danışmanlık Anonim Şirketi tarafından Gayrimenkul değerlendirme raporları düzenlenmiştir. Değerleme yönteminde maliyet yöntemi ve Pazar yaklaşımı yöntemleri kullanılmıştır. Toplam gayrimenkullerin raporlama tarihindeki değerlerinin toplam 56.053.654-TL olarak belirlenmiştir. Kayıtlı değerleri ile yeniden değerlendirme tarihindeki gerçeğe uygun değerleri arasındaki fark brüt 30.146.334-TL yeniden değerlendirme farkı, 280.799-TL yeniden değerlendirme gideri oluşmuştur.

** Sabit kıymetler üzerinde toplam 41.400.000-USD (217.801.260) tutarında banka ipoteği bulunmaktadır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

16. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Şerefiye

Bulunmamaktadır.

Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla diğer maddi olmayan duran varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

Diğer Maddi Olmayan Duran Varlık Dağılımı	Haklar	Marka ve	Toplam
	(Bilgisayar Programları)	İsim Hakları	
1 Ocak 2019 Açılış Bakiyesi	362.686	324.724	687.410
Girişler	44.665	-	44.665
Çıkışlar	(138.142)	-	(138.142)
Yeniden Sınıflandırma	-	-	-
30 Eylül 2019 Kapanış Bakiyesi	269.209	324.724	593.933

Birikmiş Amortisman Dağılımı	Haklar	Marka ve	Toplam
	(Bilgisayar Programları)	İsim Hakları	
1 Ocak 2019 Açılış Bakiyesi	186.985	85.536	272.521
Dönem Gideri	45.620	24.199	69.819
Çıkışlar	(138.142)	-	(138.142)
Yeniden Sınıflandırma	-	-	-
30 Eylül 2019 Kapanış Bakiyesi	94.463	109.735	204.198

30 Eylül 2019 Tarihli Net Defter Değeri	174.746	214.989	389.735
--	----------------	----------------	----------------

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla diğer maddi olmayan duran varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

Diğer Maddi Olmayan Duran Varlık Dağılımı	Haklar	Marka ve	Toplam
	(Bilgisayar Programları)	İsim Hakları	
1 Ocak 2018 Açılış Bakiyesi	477.888	264.974	742.862
Girişler	19.445	59.750	79.195
Çıkışlar	(134.647)	-	(134.647)
Yeniden Sınıflandırma	-	-	-
31 Aralık 2018 Kapanış Bakiyesi	362.686	324.724	687.410

Birikmiş Amortisman Dağılımı	Haklar	Marka ve	Toplam
	(Bilgisayar Programları)	İsim Hakları	
1 Ocak 2018 Açılış Bakiyesi	251.484	55.244	306.728
Dönem Gideri	70.148	30.292	100.440
Çıkışlar	(134.647)	-	(134.647)
Yeniden Sınıflandırma	-	-	-
31 Aralık 2018 Kapanış Bakiyesi	186.985	85.536	272.521

31 Aralık 2018 Tarihli Net Defter Değeri **175.701** **239.188** **414.889**

17. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

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

18. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Karşılıklar

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Birikmiş İzin Karşılıkları*	101.316	8.740
Diğer Karşılıklar**	20.907	201.834
	122.223	210.574

*Bakınız Dipnot 26.

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

Uzun Vadeli Karşılıklar

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar*	1.486.346	1.283.161
Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	-	-
	1.486.346	1.283.161

*Bakınız Dipnot 26.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Davalar

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

Grup Tarafından Verilen Teminat, Rehin ve İpotekler (TRİ)

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	261.894.655	260.608.359
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	15.075.000	5.917.000
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>i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı</i>	-	-
<i>ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı</i>	-	-
<i>iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı</i>	-	-
Toplam	276.969.655	266.525.359

Şirket'in 30.09.2019 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	1.165.302	-	1.165.302	700.000
Yemsel	-	3.042.014	3.042.014	6.000.000
Çakıroğlu	7.670.953	-	7.670.953	10.000.000
Toplam	8.836.255	3.042.014	11.878.269	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 ipoteginde 1. Sırada Akbank T.A.Ş. yer almaktadır. Akbank T.A.Ş.'nin toplam ipotek tutarı 6.000.000-TL'dir.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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.

Çakıroğlu Grubu'na borçlarını ödemesine ilişkin tebligat gönderilmiştir. 08 Ocak 2016 tarihinde gayrimenkuller için kıymet takdiri talep edilmiştir. 29.12.2016 tarihinde mahkeme heyeti ile kıymet takdiri için keşfe gidilmiştir. 18.01.2017 tarihinde bilirkişiler mahkemeye raporlarını sunmuştur. Çakıroğlu'na ait ipotek konulan gayrimenkul için toplam 10.858.440,75-TL değer takdir edilmiştir. Yemsel'e ait ipotek konulan gayrimenkul için toplam 11.527.728,25-TL değer takdir edilmiştir. Samsun Yem'e ait ipotek konulan gayrimenkul için ise toplam 263.249,19-TL değer takdir edilmiştir. Gayrimenkullerin satışları istenmiş ancak mahkeme iflas erteleme sürecinde oldukları için red etmiştir.

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 karşılık ayrılmamıştır.

Şirket'in 2017 ve 2018 yıllarına ilişkin defter ve belgeleri üzerinde Samsun Vergi Denetim Kurulu Grup Başkanlığı'nca tam kapsamlı vergi denetimi yapılmıştır. Düzenlenen vergi inceleme raporlarında;

2017 yılı için;

11.728.331,15 TL matrah farkı önerilmiş ve bu matrah farkı üzerinden 2.345.666,23 TL. Kurumlar Vergisi ve 3.518.499,35 TL. Vergi Ziyai cezası, 1.308.695,69 TL. Kurum Geçici Vergi ve 1.963.043,54 TL. Vergi Ziyai cezası, 50.541,54 TL. Katma Değer Vergisi ve 75.812,31 TL. Vergi Ziyai Cezası ve 110.000,00 TL. Özel Usulsüzlük Cezası olmak üzere toplam 21.100.589,81 TL

2018 yılı için;

9.836.228,94 TL. matrah farkı önerilmiş ve bu matrah farkı üzerinden 1.110.362,61 TL. Kurumlar Vergisi ve 1.665.543,92 TL. Vergi Ziyai cezası, 1.053.607,76 TL. tutarındaki 2018 yılına ilişkin Kurumlar Vergisi iade alacağının hazineye irat kaydedilmesi, 1.008.747,65 TL. Kurum Geçici Vergi ve 1.513.121,49 TL. Vergi Ziyai cezası, 908.495,45 TL. Kurum (Stopaj) Vergisi ve 1.362.743,18 TL. Vergi Ziyai Cezası, 50.541,54 TL. Katma Değer Vergisi ve 75.812,31 TL. Vergi ziyai cezası ve 120.000,00 TL. Özel Usulsüzlük Cezası olmak üzere toplam 18.705.204,85 TL

Tarh edilerek, düzenlenen ihbarnameler mükellef tebliğ edilmiş, Özel usulsüzlük cezasına karşı Samsun Vergi Mahkemesi nezdinde dava açılmış, diğer vergi ve cezalar için Gelir İdaresi Başkanlığına -maddi hatalar düzeltilmek kaydıyla- uzlaşma talebinde bulunulmuştur. Ayrıca 1.053.607,76 TL. tutarındaki 2018 yılına ilişkin Kurumlar Vergisi iade alacağının inceleme raporuna istinaden tarh edilmemiş bir vergiye mahsup edilmesi suretiyle hazineye irat kaydedilmesi işlemi ile ilgili olarak şirket yetkilisi Gelir İdaresi Başkanlığına başvuruda bulunulmuştur.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Yukarıda bahsedilen vergi inceleme raporunda önerilen matrah farkları ve bu matrah farkları nedeniyle tarh edilen vergi ziyai cezaları ile özel usulsüzlük cezalarının yasal olmadığı, gerek şirketimiz yönetim kurulunca gerekse konunun uzmanlarınca yapılan incelemeler ve bu incelemelere istinaden hazırlanan raporlarda da belirtildiğinden ve ekonomik fayda çıkışı konusunda güvenilir bir saptama yapılamadığından herhangi bir karşılık ayrılmamıştır.

19. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamındaki Borçlar

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalar kapsamındaki borç detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Ödenecek SGK Primleri	422.663	302.240
Personele Borçlar	1.042.906	674.797
	1.465.569	977.037

Çalışanlara Sağlanan Kısa Vadeli Faydalar

Çalışanlara sağlanan yükümlülük niteliğinde olan kısa vadeli faydalar birikmiş izin karşılıklarından oluşmaktadır. 30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla birikmiş izin karşılıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Birikmiş İzin Karşılığı	101.316	8.740

Çalışanlara Sağlanan Uzun Vadeli Faydalar

Çalışanlara sağlanan yükümlülük niteliğinde olan uzun vadeli faydalar kıdem tazminatı karşılığından 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.

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, her hizmet yılı için bir aylık maaş üzerinden olmak üzere 6.379,86-TL tavanına tabidir (31 Aralık 2018: 5.434,42-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 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.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Kıdem tazminatı karşılıkları yıllık %10,5 enflasyon oranı ve %16,05 faiz oranı temel alınarak hesaplanan %5,02, iskonto oranı ile hesaplanmaktadır. Ayrılma oranı % 96 olarak esas alınmaktadır (31 Aralık 2018: Yıllık enflasyon oranı %10,05, faiz oranı %16,05 ve iskonto oranı %5,02, ayrılma oranı %96).

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla kıdem tazminatı karşılıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Kıdem Tazminatı Karşılığı	1.486.346	1.283.161

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla kıdem tazminatı karşılıklarının dönem içerisindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Dönem Başı Kıdem Tazminatı Karşılığı	1.283.161	1.232.972
Faiz Maliyeti	71.996	169.771
Hizmet Maliyeti	306.020	391.371
Dönem İçi Ödemeler	(181.995)	(546.376)
Aktüeryal Fark	7.164	35.423
Dönem Sonu Kıdem Tazminatı Karşılığı	1.486.346	1.283.161

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.

20. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer Dönen Varlıklar

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Devreden KDV	11.286.121	8.361.558
Gelir Tahakkukları	512.991	899.377
İş Avansları	500	334
Diğer KDV	3.347	3.350
	11.802.959	9.264.619

Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Ödenecek Vergi ve Fonlar	2.083.121	1.163.922
Gider Tahakkukları	836.179	343.613
	2.919.300	1.507.535

Diğer Duran Varlıklar

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Bulunmamaktadır.

Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler

Bulunmamaktadır.

21. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Sermaye ve Yedekler

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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.

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla Şirket'in ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	Hisse Adeti	Grubu	Oranı (%)	Tutar
----------	-------------	-------	-----------	-------

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Fahrettin Ulusoy	4.550.000	A	5,38	4.550.000
	1.950.000	B	2,31	1.950.000
	-	C	-	-
	6.500.000		7,69	6.500.000
Nevin Ulusoy	650.000	A	0,77	650.000
	1.300.000	B	1,54	1.300.000
	12.207.627	C	14,45	12.207.627
	14.157.627		16,76	14.157.627
Onur Erhan Ulusoy	650.000	A	0,77	650.000
	1.950.000	B	2,31	1.950.000
	15.638.791	C	18,50	15.638.791
	18.238.791		21,58	18.238.791
Eren Günhan Ulusoy	3.900.000	A	4,62	3.900.000
	1.300.000	B	1,54	1.300.000
	16.781.279	C	19,86	16.781.279
	21.981.279		26,02	21.981.279
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 Aralık 2018 tarihi itibarıyla Şirket'in ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	Hisse Adeti	Grubu	Oran (%)	Tutar
----------	-------------	-------	----------	-------

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Fahrettin Ulusoy	4.550.000	A	5,38	4.550.000
	1.950.000	B	2,31	1.950.000
	-	C	-	-
	6.500.000		7,69	6.500.000
Nevin Ulusoy	650.000	A	0,77	650.000
	1.300.000	B	1,54	1.300.000
	12.207.627	C	14,45	12.207.627
	14.157.627		16,76	14.157.627
Onur Erhan Ulusoy	650.000	A	0,77	650.000
	1.950.000	B	2,31	1.950.000
	15.638.791	C	18,50	15.638.791
	18.238.791		21,58	18.238.791
Eren Günhan Ulusoy	3.900.000	A	4,62	3.900.000
	1.300.000	B	1,54	1.300.000
	16.781.279	C	19,86	16.781.279
	21.981.279		26,02	21.981.279
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 ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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.

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

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
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

Geri Alınmış Paylar (-)

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Geri Alınmış Paylar (-)	3.445.108	3.445.108

Şirketin kendi paylarını alması durumunda, bu paylara ilişkin alım bedelleri özkaynaktan düşülerek "Geri Alınmış Paylar (-)" kaleminde gösterilmektedir.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

30 Eylül 2019 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)
30 Eylül 2019	2.002.152	2.002.152	3.445.108

31 Aralık 2018 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 2018	2.002.152	2.002.152	3.445.108

Diğer Özkaynak Kalemleri

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla kar/zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Farkları (net)	27.280.537	27.296.800
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Aktüeryal Kazanç/(Kayıplar)*	(523.117)	(517.529)
	26.757.420	26.779.271

*Aktüeryal farklar 01 Ocak 2013 tarihinden itibaren özkaynaklarda sınıflandırılmaktadır.

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla aktüeryal farkların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Aktüeryal Kazanç/(Kayıplar)	(654.961)	(647.797)
Ertelenmiş Vergi***	131.844	130.268
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Aktüeryal Kazanç/(Kayıplar) (net)	(523.117)	(517.529)

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla maddi duran varlık yeniden değerlendirme fonu detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Arsa ve Binalar Yeniden Değerleme Farkları (net)	27.053.177	27.053.177
Taşıtlar Yeniden Değerleme Farkları (net)	227.360	243.623
	27.280.537	27.296.800

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla arsa ve binalar yeniden değerlendirme farklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Toplam Arsa ve Binalar Yeniden Değerleme Farkı	30.396.828	30.396.828
Ertelenmiş Vergi***	(3.343.651)	(3.343.651)
Arsa ve Binalar Yeniden Değerleme Farkları (net)	27.053.177	27.053.177

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla taşıtlar yeniden değerlendirme fonu detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Taşıtlar Yeniden Değerleme Farkları (net)	227.360	243.623
	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Toplam Taşıtlar Yeniden Değerleme**	284.200	304.528
Ertelenmiş Vergi***	(56.840)	(60.905)
	227.360	243.623

***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.

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla kar/zararda yeniden sınıflandırılacak diğer kapsamlı gelir ve giderler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Yabancı Para Çevrim Farkları	2.459.079	1.477.307
	2.459.079	1.477.307

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Yasal Yedekler	7.726.207	5.693.220
Geri Alınan Paylara İlişkin Yedekler	3.445.108	3.445.108
	11.171.315	9.138.328

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 3.445.108-TL tutarındaki yedek akçeler geçmiş yıl karları / zararlarından ayrılmaktadır.

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla geçmiş yıllar karları/(zararları) aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları)	84.418.396	66.524.884

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Geçmiş yıllar karları/zararlarındaki değişim aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları)	66.524.884	51.899.755
Önceki Dönem Karının Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları)'na Aktarımı	19.906.171	16.595.085
Yasal Yedekler Aktarım	(2.032.987)	(1.694.121)
Muhasebe Politikalarındaki Değişim	-	(423.512)
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Devri**	20.328	147.677
	84.418.396	66.524.884

** Yeniden değerlendirilen bir maddi duran varlığın elden çıkarılması durumunda, yeniden değerlendirme fonunun satılan varlıkla ilişkili kısmı doğrudan geçmiş yıl karına devredilir.

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla net dönem karı/(zararı) aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Net Dönem Karı/(Zararı)	22.696.782	19.906.171

22. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

30 Eylül 2019 ve 30 Eylül 2018 tarihleri itibarıyla satış gelirleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018
Yurtiçi Satış Gelirleri	579.678.369	201.010.510	742.666.544	201.293.064
Yurtdışı Satış Gelirleri	1.717.973.344	584.164.820	1.531.725.690	767.694.822
Satışlardan İadeler (-)	(2.192.284)	(766.474)	(9.320.471)	(3.172.819)
Satış İskontoları (-)	(548.951)	(295.293)	(188.874)	(103.555)
Diğer İndirimler (-)	(5.102)	(5.102)	(8.238)	-
	2.294.905.376	784.108.461	2.264.874.651	965.711.512

Şirket hasılatının 591.990.372-TL (105.078.343-USD)'si bağlı ortaklıklardan Rolweg SA tarafından gerçekleştirilmiştir.

30 Eylül 2019 ve 30 Eylül 2018 tarihleri itibarıyla satışların maliyetleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018
Satılan Mamuller Maliyeti	427.231.853	141.989.564	220.804.684	75.164.358
Satılan Ticari Mallar Maliyeti	1.748.675.593	610.412.078	1.966.002.905	852.892.892
Satılan Hizmet Maliyeti	4.766.258	1.784.901	3.636.392	1.283.154
	2.180.673.704	754.186.543	2.190.443.981	929.340.404

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018
Amortisman Giderleri	255.649	86.022	217.114	73.959
Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	2.616.575	988.375	1.855.779	545.804
Diğer Giderler	47.512	7.342	13.550	1.292
Personel Giderleri	1.488.093	576.625	1.063.957	375.904
Sigorta Giderleri	200.589	75.715	167.244	57.119
Ulaşım Giderleri	97.371	29.389	257.604	202.022
Vergi, Resim ve Harçlar	60.469	21.433	61.144	27.054
Satılan Hizmet Maliyeti	4.766.258	1.784.901	3.636.392	1.283.154

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

30 Eylül 2019 ve 30 Eylül 2018 tarihleri itibariyle toplam faaliyet giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018
Genel Yönetim Giderleri	9.511.621	3.264.711	7.241.093	2.497.151
Pazarlama Giderleri	31.101.073	10.560.863	25.072.755	9.111.194
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	85.841	31.274	92.591	28.607
	40.698.535	13.856.848	32.406.439	11.636.952

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

30 Eylül 2019 ve 30 Eylül 2018 tarihleri itibarıyla genel yönetim giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018
Amortisman Giderleri	360.506	126.380	333.572	113.301
Bağış ve Yardımlar	188.510	20.879	198.189	15.647
Bakım Onarım Giderleri	115.989	72.536	71.664	13.852
Banka Havale ve Tahsil Giderleri	164.712	48.399	124.305	25.085
Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	3.122.463	1.134.176	2.067.189	907.104
Diğer Giderler	501.840	112.643	666.937	304.651
Eğitim ve Yayın Giderleri	215.914	105.071	118.774	33.332
Fuar Giderleri	1.530	0	51.746	21.755
Gecikme Zammı ve Cezaları	59.110	20.765	13.484	5.137
Kira Giderleri	301.812	119.474	165.349	35.139
Komisyon Giderleri	26.213	2.714	68.797	2.662
Konaklama Giderleri	202.269	38.456	82.351	7.856
Marka, Patent Müracaat ve Yenileme Giderleri	-	-	10.846	3.456
Noter Giderleri	10.952	6.849	65.473	15.339
Personel Giderleri	3.212.944	1.170.577	2.653.685	822.874
Reklam Giderleri	6.700	6.700	22.185	5.585
Sağlık Giderleri	-	-	1.417	1.417
Sigorta Giderleri	559.733	153.908	194.782	111.533
Tescil ve İlan Giderleri	10.857	600	28.929	27.868
Ulaşım Giderleri	237.910	73.451	193.365	21.253
Vergi, Resim ve Harçlar	211.657	51.133	108.054	2.305
Genel Yönetim Giderleri	9.511.621	3.264.711	7.241.093	2.497.151

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

30 Eylül 2019 ve 30 Eylül 2018 tarihleri itibarıyla pazarlama giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018
Amortisman Giderleri	1.029.942	346.634	883.528	288.882
Araç Giderleri	590.888	195.284	1.060.341	382.773
Banka Havale ve Tahsil Giderleri	684.411	257.317	415.204	140.697
Danışmanlık Giderleri	36.899	5.380	60.229	17.272
Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	407.773	135.117	890.866	647.956
Diğer Çeşitli Giderler	731.679	240.393	590.824	90.446
Fuar Giderleri	344.850	30.193	254.030	-
Gecikme Zamları ve Cezaları	8.000	2.350	9.296	5.709
İhracat Giderleri	5.395.856	2.063.200	2.794.422	1.114.642
Kira Giderleri	-	-	291.172	16.159
Komisyon Giderleri	670.810	195.797	402.285	136.940
Nakliye Giderleri	17.816.357	5.833.331	13.596.811	4.742.816
Personel Giderleri	2.654.793	913.505	2.517.670	827.538
Reklam Giderleri			10.812	10.812
Sigorta Giderleri	348.674	223.449	378.461	206.085
Ulaşım Giderleri	45.367	7.753	60.133	5.120
Vergi, Resim ve Harç Giderleri	151.442	47.702	678.084	425.687
Yemek Giderleri	183.332	63.458	178.587	51.660
Pazarlama Giderleri	31.101.073	10.560.863	25.072.755	9.111.194

30 Eylül 2019 ve 30 Eylül 2018 tarihleri araştırma ve geliştirme giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018
Araç Giderleri	17.933	688	25.448	8.370
Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	14.450	13.524	5.442	4.437
Personel Giderleri	44.337	14.698	44.289	14.700
Sigorta Giderleri	1.547	521	1.474	501
Ulaşım Giderleri	6.547	1.180	15.451	429
Vergi, Resim ve Harç Giderleri	1.027	663	487	170
	85.841	31.274	92.591	28.607

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

1 Ocak 2019 - 30 Eylül 2019 tarihleri arası niteliklerine göre gider dağılımı aşağıdaki gibidir:

	Genel Yönetim Giderleri	Pazarlama Giderleri	Araştırma ve Geliştirme Giderleri	Satılan Mamul ve Hizmet Maliyeti
Personel Giderleri	3.212.944	2.654.793	44.337	8.432.016
Amortisman Giderleri	360.506	1.029.942	-	2.882.444

1 Temmuz 2019 - 30 Eylül 2019 tarihleri arası niteliklerine göre gider dağılımı aşağıdaki gibidir:

	Genel Yönetim Giderleri	Pazarlama Giderleri	Araştırma ve Geliştirme Giderleri	Satılan Mamul ve Hizmet Maliyeti
Personel Giderleri	1.170.577	913.505	14.698	3.058.262
Amortisman Giderleri	126.380	346.634	-	965.350

1 Ocak 2018 - 30 Eylül 2018 tarihleri arası niteliklerine göre gider dağılımı aşağıdaki gibidir:

	Genel Yönetim Giderleri	Pazarlama Giderleri	Araştırma ve Geliştirme Giderleri	Satılan Mal ve Hizmet Maliyeti
Personel Giderleri	2.653.685	2.517.670	44.289	5.340.475
Amortisman Giderleri	333.572	883.528	-	1.335.249

1 Temmuz 2018 - 30 Eylül 2018 tarihleri arası niteliklerine göre gider dağılımı aşağıdaki gibidir:

	Genel Yönetim Giderleri	Pazarlama Giderleri	Araştırma ve Geliştirme Giderleri	Satılan Mamul Maliyeti
Personel Giderleri	822.874	827.538	14.700	1.847.149
Amortisman Giderleri	113.301	288.882	-	435.160

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

24. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

DİĞER GELİRLER

	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018
5510 ve 6661 Sayılı Kanundan Elde Edilen Gelirler	761.855	297.153	736.667	363.990
Bakiye Tahsis Gelirleri	4.657	433	80.652	70.847
Diğer Gelirler	330.664	280.424	512.297	159.210
Hizmet Yansıtma Gelirleri*	3.087.494	1.188.236	6.330.667	1.503.833
Vade Farkı Gelirleri	20.737.387	5.473.253	31.640.308	11.129.789
Fiyat Farkı Gelirleri	2.025.028	526.961	3.127.458	954.715
Tazminat Gelirleri	315.490	55.411	150.106	130.426
Kur Farkı Gelirleri	86.182.512	16.970.599	239.634.818	168.268.285
Lisansız Depo Kira Desteği	596.532	289.981	713.898	325.050
Teşvik ve Desteklerden Gelirler	150.373	58.296	5.046.240	132.416
Konusu Kalmayan Karşılıklar	217.944	13.509	896.063	62.641
İade Olan Giderlerden Gelirler	1.709.936	223.353	586.142	72.473
	116.119.872	25.377.609	289.455.316	183.173.675

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

DİĞER GİDERLER

	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018
Diğer Giderler	158.291	84.518	165.272	21.386
Bakiye Tahsis Giderleri	11.447	3.033	9.176	1.324
Fiyat Farkı Giderleri	-	-	1.282.014	-
Karşılık Giderleri	548.724	336.844	4.829.422	(698.693)
Kur Farkı Giderleri	52.319.899	20.854.638	66.565.161	54.276.600
Vade Farkı Giderleri	22.124.563	5.500.134	19.671.104	2.303.495
İade Edilen Giderler	1.291.801	177.922	555.493	59.651
Sözleşme Gereği Tazminat Giderleri	288.761	-	-	-
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Zararı	-	-	439.104	439.104
	76.743.486	26.957.089	93.516.746	56.402.867

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler

	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018
Duran Varlık Satış Gelirleri	202.084	149.926	69.368	21.192
Sat ve Geri Kirala İşlem Geliri	321.342	108.291	321.342	108.291
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul GUD Farkı	-	-	360.000	-
	523.426	258.217	750.710	129.483

Yatırım Faaliyetlerinden Giderler

Bulunmamaktadır.

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

	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018
Beklenen Kredi Zararı ve Diğer Karşılıkları	31.676	(49.940)	-	-
	31.676	(49.940)		

25. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLARIN KARLARINDAKİ/ZARARLARINDAKİ PAYLAR

30 Eylül 2019 ve 30 Eylül 2018 tarihleri itibarıyla özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarındaki/zararlarındaki payların detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.*	456.195	180.971	664.260	288.457

* (Bakınız dipnot 18)

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

26. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

Finansman Gelirleri

	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018
Faiz Gelirleri	10.199.689	4.391.112	9.977.674	5.106.041
Kambiyo Karları	90.486.103	45.418.014	108.664.323	87.727.642
Menkul Kıymet Satış Karları	121.710	92.395	65.276	3.265
Türev Finansal Araç Gelirleri	10.636.153	1.629.066	40.791.737	22.523.191
Türev Finansal Araç Gerçeğe Uygun Değer Farkları	-	(1.625.976)	11.462.558	4.970.936
	111.443.655	49.904.611	170.961.568	120.331.075

Finansman Giderleri

	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018
Finansman Giderleri	37.295.118	12.155.016	24.514.666	9.795.181
Kambiyo Zararları	138.825.078	38.201.804	337.576.226	235.360.010
Menkul Kıymet Satış Zararları	-	-	58	-
Türev Finansal Araç Giderleri	9.818.164	255.195	12.383.464	5.728.462
Türev Finansal Araç Gerçeğe Uygun Değer Farkları	11.108.416	11.108.416	-	-
	197.046.776	61.720.431	374.474.414	250.883.653

27. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

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

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

Türkiye'de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2019 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden hesaplanması gereken geçici vergi oranı % 22'dir (2018: % 22).

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 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 mevzuatı, ana ve bağlı ortaklıklarının konsolide vergi beyannamesi hazırlamasına izin vermemektedir. Bu yüzden finansal tablolara yansıtılan vergi karşılığı, şirket bazında hesaplanmaktadır.

Ertelenmiş Vergi Varlığı / Yükümlülüğü:

Grup, vergiye esas yasal finansal tabloları ile Sermaye Piyasası Kurulu Seri: II, No:14.1 sayılı “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” dahilinde hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi alacağı ve yükümlülüğü muhasebeleştirilmektedir. Ertelenmiş vergi 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 % 22’dir (31 Aralık 2018: % 22). 2018,2019 ve 2020 yıllarında uygulanacak vergi oranı %22’ye çıkarılmıştır.

Ertelenmiş vergi pasifi tüm vergilendirilebilir zamanlama farkları için hesaplanmaktadır.

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla geçici farkların detayı ve ertelenmiş vergi etkisi aşağıdaki gibidir:

Ertelenmiş Vergi Varlıkları	Geçici Farklar	Ertelenmiş Vergi Etkisi
Şüpheli Alacaklar	2.854.436	627.976
Personelden Alacaklar Düzeltmesi	68.889	15.156
Verilen Avanslar Düzeltmesi	79.410	17.470
MDV ve MODV Değer Düzeltmesi	6.561.743	1.437.900
Stok Değer Düşüklüğü Gideri ve Diğer Stok Düzeltmeleri	8.311.065	1.211.598
Alacakların İtfa Edilmiş Maliyet Değeri Düzeltmesi	3.265.036	718.308
Faiz Tahakkuk Düzeltmesi	14.765	3.248
Sat ve Kirala Düzeltmesi	400.206	88.045
Krediler Düzeltmesi	4.655.179	1.024.139
Akreditif Faiz Düzeltmesi	398.129	87.588
Diğer Düzeltmeler	211.643	46.563
Türev Araç GUD Farkı Düzeltmesi	11.108.416	2.443.852
Kıdem Tazminatı Aktüeryal Farkı*	654.961	131.844
	38.583.878	7.853.687

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 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 İlişkilendirilen Etki Taşınması (Taşıtlar)	284.200	56.840
MDV Değerlemesi Özkaynak ile İlişkilendirilen Etki Taşınması (Arsa ve Binalar)	30.396.828	3.343.651
MDV ve MODV Değer Düzeltmesi	-	-
Diğer Düzeltmeler	457.005	100.538
Borçların İtfa Edilmiş Maliyet Değeri Düzeltmesi	3.123.181	687.100
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar Amortisman Farkı	9.562.721	2.103.798
Kıdem Tazminatı Karşılıkları	3.541.109	766.797
	47.365.044	7.058.724

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla geçici farkların detayı ve ertelenmiş vergi etkisi aşağıdaki gibidir:

Ertelemiş Vergi Varlıkları	Geçici Farklar	Ertelemiş Vergi Etkisi
Şüpheli Alacaklar	3.693.578	812.587
Personelden Alacaklar Düzeltmesi	68.895	15.157
Verilen Avanslar Düzeltmesi	78.022	17.165
MDV ve MODV Değer Düzeltmesi	6.860.466	1.503.211
Stok Değer Düşüklüğü Gideri ve Diğer Stok Düzeltmeleri	4.904.220	1.078.928
Alacakların İtfa Edilmiş Maliyet Değeri Düzeltmesi	2.374.160	522.315
Faiz Tahakkuk Düzeltmesi	19.955	4.390
Sat ve Kirala Düzeltmesi	721.549	158.741
Krediler Düzeltmesi	3.365.676	740.449
Türev Araç GUD Farkı Düzeltmesi	34.210.890	7.526.396
Muhasebe Politika Değişikliği	79.359	71.348
Diğer Düzeltmeler	45.340	20.092
Kıdem Tazminatı Aktüeryal Farkı*	647.797	130.268
	57.069.907	12.601.047

Ertelemiş Vergi Yükümlülükleri	Geçici Farklar	Ertelemiş Vergi Etkisi
MDV Değerlemesi Özkaynak ile İlişkilendirilen Etki Taşınması (Taşıtlar)	304.528	60.905
MDV Değerlemesi Özkaynak ile İlişkilendirilen Etki Taşınması (Arsa ve Binalar)	30.396.828	3.343.651
Akreditif Faiz Düzeltmesi	34.046	7.490
Borçların İtfa Edilmiş Maliyet Değeri Düzeltmesi	5.121.469	1.126.723
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar Amortisman Farkı	9.956.629	2.190.459
Kıdem Tazminatı Karşılıkları	3.919.127	849.960
	49.732.627	7.579.188

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla ertelenmiş vergi değişimi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Ocak- 31 Aralık 2018
Açılış Bakiyesi**	8.296.147	571.375
Cari Dönem Ertelenmiş Vergi (Gideri)/Geliri	(4.232.537)	7.605.321
Muhasebe Politikası Değişiklikleri	-	119.451
MDV Yeniden Değerleme Fonu ve Aktüeryal Fark Ertelenmiş Vergi Etkisi*	(3.268.647)	(3.274.288)
Kapanış Bakiyesi	794.963	5.021.859

* 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.

** MDV Yeniden Değerleme Fonu ve Aktüeryal Fark Ertelenmiş Vergi Etkisi kümülatif olarak raporlanmakta olup açılış bakiyesini de içermektedir.

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

	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018
Dönem Vergi Gideri/(Geliri)	1.388.380	181.049	3.562.976	1.976.194
Ertelenmiş Vergi (Geliri)/Gideri	4.232.537	(3.635.976)	2.078.249	1.597.325
	5.620.917	(3.454.927)	5.641.225	3.573.519

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihlerinde sona eren dönemlere ait finansal durum tablolarında yer alan vergi karşılıkları aşağıda özetlenmektedir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Ocak- 31 Aralık 2018
Cari Yıl Kurumlar Vergisi Karşılığı*	1.388.380	10.534.856
Peşin Ödenen Vergi ve Fonlar	-	(4.616.585)
	1.388.380	5.918.271

*30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla raporlanan cari yıl kurumlar vergisi karşılığı şirketin konsolidasyon kapsamındaki bağlı ortaklığı olan Rolweg SA'de tahakkuk eden vergi karşılıklarından oluşmaktadır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

28. PAY BAŞINA KAZANÇ

30 Eylül 2019 ve 30 Eylül 2018 tarihleri itibariyle pay başına kazanç detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018
Dönem Net Karı/(Zararı)	22.696.782	6.513.945	30.223.700	17.796.807
Tedavüldeki Toplam Adi Hisse Senedinin Ağırlıklı Ortalama Adedi	82.497.848	82.497.848	82.497.848	82.497.848
Pay Başına Kazanç	0,2751	0,0790	0,3664	0,216

29. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
GFC Denizcilik ve Ticaret A.Ş.	13.657	133.407
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	63.784	82.596
Ulusoy Çay Gıda San. ve Tic. A.Ş.	20.363	-
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	97.804	216.003

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	2.420.781	-
İlişkili Taraflara Alacak Senetleri	2.420.781	-

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	605.111	-
İlişkili Taraflara Diğer Alacaklar	605.111	-

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	-	11.829
Ulusoy Petrol Ürünleri Tic. A.Ş.	55.759	56.567
Ulusoy Çay Gıda San. ve Tic. A.Ş.	-	17.776
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.	161.366	-
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	217.125	86.172

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	-	7.189.884
İlişkili Taraflara Borç Senetleri	-	7.189.884

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	31.100.334	9.169.270	46.943.084	28.919.488
Ulusoy Çay Gıda San. ve Tic. A.Ş.	38.450	28.800	-	-
GFC Denizcilik ve Ticaret A.Ş.	9.342	-	-	-
İlişkili Taraflardan Satış Gelirleri	31.148.126	9.198.070	46.943.084	28.919.488

	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018
Ulusoy Çay Gıda San. ve Tic. A.Ş.	22.319	6.030	19.533	1.851
Ulusoy Petrol Ürünleri Tic. A.Ş.	-	-	86.244	86.244
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	76.620.241	29.809.700	80.427.142	33.200.583
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.	-	-	488.638	167.555
GK Tarım Ürünleri Depoculuk A.Ş.	17.988	-	395.609	-
GFC Denizcilik Ticaret A.Ş.	2.560	2.560	1.908	454
İlişkili Taraflardan Hammadde ve Ticari Mal Alımları	76.663.108	29.818.290	81.419.074	33.456.687

	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	574.440	152.496	6.842.144	5.919.350
GFC Denizcilik ve Ticaret A.Ş.	59.243	50.125	380.814	147.750
İlişkili Taraflardan Diğer Gelirler	633.683	202.621	7.222.958	6.067.100

	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	755.483	461.098	394.789	6.334
Ulusoy Petrol Ürünleri Tic. A.Ş.	6.784	4.047	41.583	17.455
İlişkili Taraflara Genel Üretim Giderleri	762.267	465.145	436.372	23.789

	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018
Ulusoy Petrol Ürünleri Tic. A.Ş.	84.408	28.771	71.508	26.694
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	3.773	-	-	-
İlişkili Taraflara Genel Yönetim Giderleri	88.181	28.771	71.508	26.694

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	180.910	90.438	162.450	61.891
Ulusoy Petrol Ürünleri Tic. A.Ş.	360.393	121.757	349.962	118.438
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.	14.410	8.871	16012	16012
GK Tarım Ürünleri Depoculuk A.Ş.	13.157	1.440	-	-
İlişkili Taraflara Pazarlama Giderleri	568.870	222.506	528.424	196.341

	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018
GFC Denizcilik Ticaret A.Ş.	-	-	2.114	-
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	476.258	53.272	1.146.945	936.643
İlişkili Taraflardan Diğer Giderler	476.258	53.272	1.149.059	936.643

	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	5.531.409	3.138.344	6.581.110	4.532.161
İlişkili Taraflardan Finansman Gelirleri	5.531.409	3.138.344	6.581.110	4.532.161

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

Grup'un üst yönetime sağlamış olduğu fayda ve ücretler 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla 617.818-TL'dir (31 Aralık 2018: 894.175-TL'dir).

30. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Likidite Risk Yönetimi:

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

Kredi riski:

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

Piyasa riski:

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

Yabancı Para Pozisyonu

30.09.2019	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro
1. Ticari ve Diğer Alacak	398.311.144	70.219.160	151.024
2a. Parasal Finansal Varlıklar	71.508.574	11.329.636	1.195.585
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
3. Diğer	92.513.675	16.257.490	82.624
4. DÖNEN VARLIKLAR	562.333.393	97.806.286	1.429.233
5. Ticari Alacaklar	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
7. Diğer	-	-	-
8. DURAN VARLIKLAR	-	-	-
9. TOPLAM VARLIKLAR	562.333.393	97.806.286	1.429.233
10. Ticari Borçlar	441.173.764	77.933.476	22.707
11. Finansal Yükümlülükler	335.731.319	53.123.753	5.676.093
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	18.328.189	2.801.957	399.708
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	795.233.272	133.859.186	6.098.508
14. Ticari Borçlar	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	-	-	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	795.233.272	133.859.186	6.098.508
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık / yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	271.533.275	45.250.000	2.500.000
19a. Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	271.533.275	45.250.000	2.500.000
19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-
20. Net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (9-18+19)	38.633.396	9.197.100	(2.169.275)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1 +2a+3+5+6a-10-11 -12a-14-15-16a)	(232.899.879)	(36.052.900)	(4.669.275)

31.12.2018

	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro
1. Ticari ve Diğer Alacak	367.791.158	69.789.791	105.184
2a. Parasal Finansal Varlıklar	187.396.621	35.545.929	65.202
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

3. Diğer	29.280.204	4.271.321	1.129.597
4. DÖNEN VARLIKLAR	584.467.983	109.607.041	1.299.983
5. Ticari Alacaklar	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
7. Diğer	-	-	-
8. DURAN VARLIKLAR	-	-	-
9. TOPLAM VARLIKLAR	584.467.983	109.607.041	1.299.983
10. Ticari Borçlar	388.199.011	73.781.869	6.632
11. Finansal Yükümlülükler	246.946.440	41.017.465	5.168.822
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	36.892.082	6.732.475	244.393
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	672.037.533	121.531.809	5.419.847
14. Ticari Borçlar	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	-	-	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	672.037.533	121.531.809	5.419.847
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık / yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	139.194.600	26.000.000	400.000
19a. Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	139.194.600	26.000.000	400.000
19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-
20. Net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (9-18+19)	51.625.050	14.075.232	(3.719.864)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1 +2a+3+5+6a-10-11 -12a-14-15-16a)	(87.569.550)	(11.924.768)	(4.119.864)

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu		
30 Eylül 2019		
	Kar/(Zarar)	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Doları Kurunun % 10 Değişmesi Halinde		
1- ABD Doları Net Varlık/Yükümlülüğü	(20.402.696)	20.402.696
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(20.402.696)	20.402.696
Euro Kurunun % 10 Değişmesi Halinde		
4- Euro Net Varlık/Yükümlülüğü	(2.887.292)	2.887.292
5- Euro Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
6- Euro Net Etki (4+5)	(2.887.292)	2.887.292

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu		
31 Aralık 2018		
	Kar/(Zarar)	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Doları Kurunun % 10 Değişmesi Halinde		
1- ABD Doları Net Varlık/Yükümlülüğü	(6.273.501)	6.273.501
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(6.273.501)	6.273.501
Euro Kurunun % 10 Değişmesi Halinde		
4- Euro Net Varlık/Yükümlülüğü	(2.483.454)	2.483.454
5- Euro Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
6- Euro Net Etki (4+5)	(2.483.454)	2.483.454

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Kredi Riski

30 Eylül 2019	Alacaklar						
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar				Diğer
	İlişkili Taraf	İlişkili Olmayan Taraf	İlişkili Taraf	İlişkili Olmayan Taraf	Bankalardaki Mevduat	Türev Araçlar	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	2.518.585	453.949.967	605.111	4.305.435	135.394.463	1.573.646	152.484.271
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	2.518.585	453.949.967	605.111	4.305.435	135.394.463	1.573.646	152.484.271
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)	-	6.632.698	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(6.632.698)	-	-	-	-	-
- 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	-	-	-	-	-	-	-

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Aralık 2018	Alacaklar						
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Türev Araçlar	Diğer
	İlişkili Taraf	İlişkili Olmayan Taraf	İlişkili Taraf	İlişkili Olmayan Taraf			
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	216.003	430.362.038	-	1.415.694	233.176.672	4.580.190	45.739.491
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	216.003	430.362.038	-	1.415.694	233.176.672	4.580.190	45.739.491
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)		6.301.918					
- Değer düşüklüğü (-)		(6.301.918)					
- 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							

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Likidite Riski

30 Eylül 2019						
Sözleşme Uyarınca Vadeler		Sözleşme Uyarınca Nakit				
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	Defter Değeri	Çıkışlar Toplamı	3 Aydan Kısa	3-12 Ay Arası	1-5 Yıl Arası	5 Yıldan Uzun
Finansal Borçlar	410.431.940	410.431.940	103.074.532	151.611.042	119.198.013	36.548.355
Borçlanma Senedi İhraçları	-	-	-	-	-	-
Ticari Borçlar	449.121.604	449.121.604	10.749.597	419.346.650	19.025.357	-
Diğer Borçlar	492.821	492.821	-	492.821	-	-

31 Aralık 2018						
Sözleşme Uyarınca Vadeler		Sözleşme Uyarınca Nakit				
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	Defter Değeri	Çıkışlar Toplamı	3 Aydan Kısa	3-12 Ay Arası	1-5 Yıl Arası	5 Yıldan Uzun
Finansal Borçlar	337.534.650	337.534.650	25.635.556	140.942.029	130.185.090	40.771.975
Borçlanma Senedi İhraçları	-	-	-	-	-	-
Ticari Borçlar	396.282.095	396.282.095	183.521.157	196.278.050	16.482.888	-
Diğer Borçlar	32.117	32.117	-	32.117	-	-

30 Eylül 2019	Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Türev Araçlar	Diğer
	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar			
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	535.216	-	-	-	-
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	6.097.482	-	-	-	-

31 Aralık 2018	Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Türev Araçlar	Diğer
	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar			
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	874.534	-	-	-	-
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	5.427.384	-	-	-	-

Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değeri

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

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

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.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Finansal Varlıklar (30 Eylül 2019)	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Türev varlıklar	-	1.573.646	-
Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar	1.034.474	-	-

Finansal Varlıklar (31 Aralık 2018)	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Türev varlıklar	-	4.580.190	-
Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar	820.159	-	-

Finansal Yükümlülükler (30 Eylül 2019)	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Türev yükümlülükler	-	11.108.416	-

Finansal Yükümlülükler (31 Aralık 2018)	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Türev yükümlülükler	-	34.210.890	-

Faiz Pozisyonu ve İlgili Duyarlılık Analizi

Sabit Faizli Finansal Araçlar	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Ocak- 31 Aralık 2018
Nakit ve Nakit Benzerleri (Vadeli Mevduatlar)	100.162.576	179.774.361
Finansal Borçlar	410.431.940	337.534.650

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla, Şirket'in sabit faizli banka mevduatları ve sabit faizli finansal borçları bulunmaktadır. Değişken faizli finansal varlık ve yükümlülüğü bulunmadığından faiz oranlarının değişiminin etkisinden doğan faiz oranı riskine maruz kalmamaktadır.

32. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.