

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

1 OCAK 2018 – 31 MART 2018
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	7-68
1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6
2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	9
3. İŞLETME BİRLEŞMELERİ	20
4. DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR	20
5. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	21
6. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	23
7. FİNANSAL YATIRIMLAR	23
8. FİNANSAL BORÇLAR	24
9. DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER	27
10. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	27
11. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR	28
12. FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAK VE BORÇLAR	28
13. TÜREV ARAÇLAR	28
14. STOKLAR	30
15. CANLI VARLIKLAR	30
16. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	30
17. DEVAM EDEN İNŞAAT SÖZLEŞMELERİNDEN ALACAKLAR	31
18. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR	31
19. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	33
20. CARİ DÖNEM VERGİSİ İLE İLGİLİ VARLIKLAR	34
21. MADDİ DURAN VARLIKLAR	35
22. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	37
23. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI	39
24. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR	39
25. TAAHHÜTLER	41
26. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	41
27. EMEKLİLİK PLANLARI	42
28. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	43
29. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	43
30. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	49
31. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA GİDERLERİ, ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ	50
32. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER	53
33. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLARIN KARLARINDAKİ/ ZARARLARINDAKİ PAYLAR	54
34. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ	54
35. SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER	54
36. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	55
37. PAY BAŞINA KAZANÇ	58
38. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	58
39. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	60
40. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)	61
41. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	66
42. FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR	67

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

VARLIKLAR	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31.03.2018	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2017
Dönen Varlıklar		776.089.785	758.865.094
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	151.403.029	140.562.922
Finansal Yatırımlar	7	268.159	307.568
Ticari Alacaklar	10	319.369.122	331.845.733
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	12	-	-
Diğer Alacaklar	11	1.620.918	1.944.583
Türev Araçlar	13	8.351.743	5.569.834
Stoklar	14	214.798.599	222.341.158
Canlı Varlıklar	15	-	-
Peşin Ödenmiş Giderler	16	66.442.170	47.006.216
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	20	1.113.792	720.097
Diğer Dönen Varlıklar	28	12.722.253	8.566.983
<i>(Ara toplam)</i>		<i>776.089.785</i>	<i>758.865.094</i>
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar	35	-	-
Duran Varlıklar		102.847.867	97.982.763
Finansal Yatırımlar	7	15.000	15.000
Ticari Alacaklar	10	8.787.903	8.772.802
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	12	-	-
Diğer Alacaklar	11	169.558	169.558
Türev Araçlar	13	-	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	18	4.749.099	4.620.004
Canlı Varlıklar	15	-	-
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	19	9.440.000	9.440.000
Maddi Duran Varlıklar	21	73.318.816	68.002.892
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	22	425.446	436.134
-Şerefiye	22	-	-
-Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	22	425.446	436.134
Peşin Ödenmiş Giderler	16	3.042.014	3.042.014
Ertelenmiş Vergi Varlığı	36	2.900.031	3.484.359
Diğer Duran Varlıklar	28	-	-
TOPLAM VARLIKLAR		878.937.652	856.847.857

1 Ocak – 31 Mart 2018 dönemine ait konsolide finansal tablolar, 10.05.2018 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

31 MART 2018 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

KAYNAKLAR	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31.03.2018	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2017
Kısa Vadeli Yükümlülükler		591.724.439	576.882.501
Kısa Vadeli Borçlanmalar	8	42.465.079	99.605.275
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	8	43.551.934	40.334.032
Diğer Finansal Yükümlülükler	9	-	-
Ticari Borçlar	10	497.724.220	406.112.570
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	12	-	-
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	26	1.332.862	972.577
Diğer Borçlar	11	73.474	68.889
Türev Araçlar	13	-	1.330.043
Devlet Teşvik ve Yardımları	23	-	-
Ertelenmiş Gelirler	16	6.136.734	28.060.972
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	36	-	-
Kısa Vadeli Karşılıklar	24	51.135	9.697
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	26/24	51.135	9.697
-Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	24	-	-
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	28	389.001	388.446
(Ara toplam)		591.724.439	576.882.501
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlık Gruplarına İlişkin Yükümlülükler	35	-	-
Uzun Vadeli Yükümlülükler		89.761.398	84.291.165
Uzun Vadeli Borçlanmalar	8	84.239.399	79.405.595
Ticari Borçlar	10	-	-
Diğer Borçlar	11	-	-
Türev Araçlar	13	-	-
Devlet Teşvik ve Yardımları	23	-	-
Ertelenmiş Gelirler	16	615.612	721.549
Uzun Vadeli Karşılıklar	24	1.291.061	1.232.972
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	26/24	1.291.061	1.232.972
-Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	24	-	-
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Borçlar		-	-
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	36	3.615.326	2.931.049
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	28	-	-
Özkaynaklar	29	197.451.815	195.674.191
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		197.451.815	195.674.191
Ödenmiş Sermaye		84.500.000	84.500.000
Geri Alınmış Paylar (-)		(3.445.108)	(3.445.108)
Paylara İlişkin Primler/İskontolar		38.607.992	38.607.992
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		83.234	72.260
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıplar		83.234	72.260
-Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları / (Azalışları)		553.518	562.159
-Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları		(470.284)	(489.899)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		107.571	-
-Yabancı Para Çevrim Farkları		107.571	-
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		7.444.207	7.444.207
Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları)		68.505.640	51.899.755
Net Dönem Karı/(Zararı)		1.648.279	16.595.085
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
TOPLAM KAYNAKLAR		878.937.652	856.847.857

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK 2018 - 31 MART 2018 ARA DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 31 Mart 2018	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 31 Mart 2017
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	30	607.250.532	380.351.908
Satışların Maliyeti (-)	30	(590.544.683)	(347.770.699)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar/(Zarar)		16.705.849	32.581.209
Finans Sektörü Faaliyetleri Hasılatı		-	-
Finans Sektörü Faaliyetleri Maliyeti (-)		-	-
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Brüt Kar/(Zarar)		-	-
BRÜT KAR/(ZARAR)		16.705.849	32.581.209
Genel Yönetim Giderleri (-)	31	(2.159.962)	(1.656.334)
Pazarlama Giderleri (-)	31	(8.516.620)	(7.852.564)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	31	(31.036)	-
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	32	30.280.933	26.383.211
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	32	(13.470.850)	(25.082.776)
ESAS FAALİYET KARI/(ZARARI)		22.808.314	24.372.746
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	32	154.113	107.550
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	32	-	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından/Zararlarından Paylar	33	146.095	62.154
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI/ZARARI		23.108.522	24.542.450
Finansman Gelirleri	34	14.749.878	39.564.449
Finansman Giderleri (-)	34	(34.944.261)	(52.823.490)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ (ZARARI)		2.914.139	11.283.409
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri	36	(1.265.860)	(2.161.197)
Dönem Vergi Gideri/Geliri		-	(3.291.237)
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri		(1.265.860)	1.130.040
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/(ZARARI)		1.648.279	9.122.212
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI/(ZARARI)		-	-
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Karı/(Zararı)		-	-
DÖNEM KARI/(ZARARI)		1.648.279	9.122.212
Dönem Kar/(Zarar)'ının Dağılımı		-	-
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
Ana Ortaklık Payları		1.648.279	9.122.212
Pay Başına Kazanç	37	-	-
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç		0,0200	0,11
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 2018 – 31 MART 2018 ARA DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 31 Mart 2018	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 31 Mart 2017
DİĞER KAPSAMLI GELİR			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	29	21.774	(93.632)
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları			-
Maddi Olmayan Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları			-
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / Kayıpları		24.519	(118.197)
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		(2.745)	24.565
Dönem Vergi (Gideri)/Geliri		-	-
Ertelenmiş Vergi (Gideri)/Geliri		(2.745)	24.565
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		107.571	-
Yabancı Para Çevrim Farkları		107.571	-
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		129.345	(93.632)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		1.777.624	9.028.580
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
Ana Ortaklık Payları		1.777.624	9.028.580

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK 2018 – 31 MART 2018 ARA DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	Dipnot	Ödenmiş Sermaye	Geri Alınmış Paylar	Paylara İlişkin Primler /İskontolar	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Gelirler ve Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Birikmiş Karlar/(Zararlar)		Toplam
					MDV Tanımlanmış Yeniden Değerleme Artışları /(Azalışları)	Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları)	Net Dönem Karı/(Zararı)		
31 Aralık 2016 Bakiyesi		84.500.000	(3.072.969)	38.607.992	565.860	(468.794)		6.403.284	38.139.327	14.796.725	179.471.425
Transferler	29	-	-	-	(4.626)	-	-	668.784	14.132.567	(14.796.725)	-
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)		-	(372.139)	-	-	-	-	372.139	(372.139)	-	(372.139)
Kar Payları	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	29	-	-	-	925	(94.557)	-	-	-	9.122.212	9.028.580
31 Mart 2017 Bakiyesi (Bağımsız Denetimden Geçmemiş)		84.500.000	(3.445.108)	38.607.992	562.159	(563.351)		7.444.207	51.899.755	9.122.212	188.127.866
31 Aralık 2017 Bakiyesi	29	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	29	-	-	-	(10.800)	-	-	-	16.605.885	(16.595.085)	-
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	29	-	-	-	2.159	19.615	107.571	-	-	1.648.279	1.777.624
31 Mart 2018 Bakiyesi (Bağımsız Denetimden Geçmemiş)	29	84.500.000	(3.445.108)	38.607.992	553.518	(470.284)	107.571	7.444.207	68.505.640	1.648.279	197.451.815

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK 2018 – 31 MART 2018 ARA DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 31 Mart 2018	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 31 Mart 2017
A. İşletme Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		71.711.401	79.887.788
Dönem Kârı/(Zararı)	29	1.648.279	9.122.212
Dönem Net Kârı/Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		3.773.407	(1.496.344)
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	31	855.601	791.633
Faiz Geliri / Gideri ile İlgili Düzeltmeler		1.527.900	(1.251.980)
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		124.046	94.043
Vergi Gideri/Geliri ile İlgili Düzeltmeler		1.265.860	(1.130.040)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		66.289.715	72.261.920
Stoklardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	14	7.542.559	(31.465.978)
Ticari Alacaklardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	10	12.461.510	18.367.713
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	11	323.665	(476.724)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	10	91.611.650	88.103.580
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	11	4.585	(4.336)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış / (Azalışla) İlgili Düzeltmeler		(45.654.254)	(2.262.335)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		71.711.401	79.887.788
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		(10.362.475)	511.508
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	21/22	(6.179.395)	(1.858.838)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Satımlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	21/22	18.558	34.773
Başka İşletmelerin veya Fonların Payları veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin Yapılan Nakit Çıkışları	7/18	(89.686)	(115.855)
Başka İşletmelerin veya Fonların Payları veya Borçlanma Araçlarının Satılması Sonucu Nakit Girişleri	7/18	-	-
Türev Araçlardan Nakit Girişleri	13	-	2.451.428
Türev Araçlardan Nakit Çıkışları	13	(4.111.952)	-
C. Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		(50.616.390)	30.863.133
Sermaye Artırımı	29	-	-
İşletmenin Kendi Paylarını Almasından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-	(372.139)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		31.413.852	138.042.695
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(77.186.766)	(103.434.733)
Alınan Faiz	34	1.908.178	607.778
Ödenen Faiz	34	(6.751.654)	(3.980.468)
Ödenen Temettüleri	29	-	-
Yabancı Para Çevirim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış) (A+B+C)		10.732.536	111.262.429
D. Yabancı Para Çevirim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		107.571	-
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış) (A+B+C+D)		10.840.107	111.262.429
E. Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri	6	140.562.922	32.323.233
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri (A+B+C+D+E)	6	151.403.029	143.585.662

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 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

31 MART 2018 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

31 Mart 2018 tarihi itibarıyla Şirket'in çalışan personel sayısı 235 kişidir (31 Aralık 2017:241 kişi).

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

Bağlı Ortaklıklar	31 Mart 2018 (Oranı)	31 Aralık 2017 (Oranı)
Uludağ Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk A.Ş.	% 100	%100
Rolweg SA	% 100	-

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 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. 31 Mart 2018 tarihi itibarıyla çalışan personel sayısı 11 kişidir. (31 Aralık 2017:11 Kişi)

31 Mart 2018 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 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.

Şirket, Uludaş ve Rolweg hepsi birlikte Grup olarak anılacaktır.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

2.1.1. Uygunluk Beyanı

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

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

1 Ocak – 31 Mart 2018 dönemine ait konsolide finansal tablolar, 10.05.2018 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Eren Günhan Ulusoy, Kamil Adem, Salih Zeki Murzioğlu, Özdemir Erol, Kemal Kitaplı tarafından imzalanmıştır.

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

2.1.2. Finansal Tabloların Hazırlanış Esasları

31 Mart 2018 tarihli konsolide finansal tablolar ve dipnotların hazırlanmasında SPK'nın 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri:II, 14.1 "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" hükümlerinde belirtilen esaslar kullanılmaktadır.

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

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

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

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

2.1.3. Kullanılan Para Birimi

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

2.1.4. Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

2.1.5. Konsolidasyon Esasları

31 Mart 2018, 31 Aralık 2017 ve 31 Mart 2017 tarihli finansal tablolar **konsolide finansal tablolar** şeklinde sunulmaktadır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Şirket'in bağlı ortaklıklarının 31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla detayları aşağıdaki gibidir:

Bağlı Ortaklıklar	31 Mart 2018 (Oranı)	31 Aralık 2017 (Oranı)
Uludaş Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk A.Ş.	% 100	% 100
Rolweg SA	%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 31 Mart 2018 tarihi itibarıyla Rolweg SA ve Uludaş'ın %100'üne sahiptir. Şirket'in Rolweg Sa ve Uludaş'ın faaliyetleri üzerinde tam kontrol gücünün bulunmasından dolayı Rolweg Sa ve Uludaş'ın finansal tabloları ekteki konsolide finansal tablolara tam konsolidasyon yöntemi ile dahil edilmektedir.

2.1.5.2. Konsolidasyonda Eliminasyon İşlemleri

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

2.1.5.3. Kontrol Gücü Olmayan Paylar

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

2.1.6. Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

2.1.7. Netleştirme

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

2.1.8. Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

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

2.1.9. Muhasebe Tahminlerinde Değişiklik ve Hatalar

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

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

31 MART 2018 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

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

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

2.1.10.2. Maddi Duran Varlıklar

Grup'un yeraltı ve yerüstü düzenleri, demirbaşları, tesis makine ve cihazlar gibi maddi duran varlıkları, kullanıma hazır hale getirmek için katlanılan masraflar da dahil olmak üzere, maliyet değerleri üzerinden birikmiş amortisman ve birikmiş değer kaybı düşülerek gösterilmektedir. 31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihli finansal tablolarda 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. 31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla 7.342.704- TL tutarında arsa ile 16.657.296-TL tutarındaki binalar sat ve geri kirala yoluyla temin edilenlerden oluşmaktadır. Maddi duran varlıkların satılması durumunda bu varlığa ait maliyet ve birikmiş amortismanlar ilgili hesaplardan düşüldükten sonra oluşan kar ya da zarar kar veya zarar tablosuna intikal ettirilmektedir. Arsalar dışındaki varlıklar 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

31 MART 2018 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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

nakde çevrilebilecek olan ve önemli tutarda değer değişikliği riski taşımayan yüksek likiditeye sahip diğer kısa vadeli yatırımlardır. Bu varlıkların defter değerleri ile gerçeğe uygun değerleri arasında önemli farklılıklar bulunmamaktadır.

2.1.10.7.2. Ticari ve Diğer Alacaklar

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

2.1.10.7.3. Türev Finansal Araçlar

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

2.1.10.7.4. Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar

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

2.1.10.8. Finansal Yükümlülükler

2.1.10.8.1. Finansal Borçlar

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

2.1.10.8.2. Ticari ve Diğer Borçlar

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Kredi riski:

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

Piyasa riski:

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

Likidite riski:

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

2.1.10.9. Kur Değişiminin Etkileri

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

2.1.10.10. Pay Başına Kazanç

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

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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 2018 yılı hesap dönemi için %22'dir. (31 Aralık 2017:%20) Bu oran, kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası gibi) ve indirimlerin (yatırım indirimi, Ar-Ge gibi) indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanmaktadır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir. 5520 sayılı kanuna 7061 sayılı kanunun 91. maddesiyle eklenen geçici 10.maddesiyle kurumlar vergisi oranı 2018,2019 ve 2020 yılları mali vergilendirme dönemleri için %22 olarak belirlenmiştir.

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

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

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

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

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

2.1.10.16. Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

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

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

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

31 Mart 2018 tarihi itibarıyla 5.610.000- TL tutarında arsa ile 3.830.000-TL tutarındaki binalar sat ve geri kirala yoluyla temin edilenlerden oluşmaktadır.

2.1.10.17. Sat ve Geri Kirala Sözleşmesi

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

2.2. Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

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

2.3. Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

Grup, 31 Mart 2018 tarihinde geçerli ve uygulanması zorunlu olan ve KGK tarafından çıkarılan tüm standartları ve KGK'nın tüm yorumlarını uygulamıştır.

2018 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler aşağıdaki gibidir.

TFRS 2 Hisse Bazlı Ödemeler Değişiklikler

1 Ocak 2018 ve bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerli olacaktır.

Bu değişiklik hak ediş koşulu içeren nakde dayalı hisse bazlı ödeme işlemlerinin muhasebeleştirilmesi, net ödeme özelliğine sahip hisse bazlı ödeme işlemlerinin sınıflandırılması ve hisse bazlı bir ödeme işleminin sınıfını, nakit olarak ödenen hisse bazlı ödemeden özkaynağa dayalı hisse bazlı ödemeye çeviren bir değişikliğin muhasebeleştirilmesi konularında standarda açıklamalar getirmektedir.

TFRS 9 Finansal Araçlar

TFRS 9 finansal varlıkların/yükümlülüklerin sınıflandırılması ölçümü, kayıtlardan çıkarılması ve genel korunma muhasebesiyle ilgili yeni hükümler getirmektedir. TFRS 9, 1 Ocak 2019 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olacaktır. Standardın erken uygulanmasına izin verilmektedir.

TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat

TFRS 15 yürürlüğe girdiğinde hasılatın finansal tablolara alınmasını sağlayan TMS 18 Hasılat ve TMS 11 İnşaat Sözleşmeleri standart ve ilişkili yorumları yürürlükten kaldıracaktır. 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

Ayrıca TFRS 15 dipnotlarda daha kapsamlı açıklamalar gerektirmektedir. TFRS 15, 1 Ocak 2018 ve sonrasındaki dönemlerden itibaren geçerli olacaktır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

TFRS 16 Kiralama İşlemleri

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

TMS 40 Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Transferi

Standartta yapılan değişiklik ile Şirket yönetiminin varlığın kullanımına ilişkin değişiklik niyetinin olmasının tek başına varlığın kullanım amacının değişeceğine kanıt oluşturmadığına açıklık getirilmiştir. Bir Şirket, yatırım amaçlı gayrimenkul üzerinde herhangi bir iyileştirme veya geliştirme yapmadan elden çıkarmaya karar verdiğinde, gayrimenkul finansal tablo dışı bırakılıncaya kadar yatırım amaçlı gayrimenkul olarak değerlendirilmeye devam edecek ve bu gayrimenkulü stok olarak yeniden sınıflandıramayacaktır. Aynı şekilde, Şirket mevcut yatırım amaçlı gayrimenkulünü gelecekte aynı şekilde kullanmaya devam etmek üzere yeniden yapılandırmaya başladığında, bu gayrimenkul yatırım amaçlı gayrimenkul olarak sınıflandırılmaya devam edilir ve yeniden yapılandırma süresince gayrimenkul sahibi tarafından kullanılan gayrimenkul olarak sınıflandırılmaz. Standarttaki bu değişiklik 1 Ocak 2018 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup, erken uygulanmasına izin verilmektedir.

TFRS Yorum 22 Yabancı Para Cinsinden Yapılan İşlemler ve Avans Bedelleri

Bu yorum yabancı para cinsinden alınan veya yapılan avans ödemelerini kapsayan işlemlerin muhasebeleştirilmesi konusunu açıklığa kavuşturmaktadır. İlgili varlığın, gider veya gelirin ilk muhasebeleştirilmesinde kullanılacak döviz kurunun belirlenmesi amacı ile işlem tarihini, şirketin avans alımı veya ödemesinden kaynaklanan parasal olmayan varlık veya parasal olmayan yükümlüklerini ilk muhasebeleştirdiği tarih olarak belirtmektedir. Yorum, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır.

3. İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Bulunmamaktadır.

4. DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

Bulunmamaktadır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

5. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

31 Mart 2018	Buğday ve Un Ticareti	Lisanslı Depoculuk	Eliminasyon	Toplam
Satışlar	607.144.509	197.832	(91.809)	607.250.532
Satışların Maliyeti	(590.433.560)	(201.509)	90.386	(590.544.683)
Brüt Esas Faaliyet Karı	16.710.949	(3.677)	(1.423)	16.705.849
Genel Yönetim Giderleri (-)	(2.109.536)	(103.890)	53.464	(2.159.962)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	(8.516.620)	-	-	(8.516.620)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri(-)	(31.036)	-	-	(31.036)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	30.088.908	244.066	(52.041)	30.280.933
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(13.435.872)	(34.978)	-	(13.470.850)
Faaliyet Karı/(Zararı)	22.706.793	101.521	-	22.808.314
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	154.113	-	-	154.113
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	-	-	-	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından / (Zararlarından) Paylar	146.095	-	-	146.095
Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı / (Zararı)	23.007.001	101.521	-	23.108.522
Finansman Gelirleri	14.944.109	3	(194.234)	14.749.878
Finansman Giderleri(-)	(34.936.394)	(202.101)	194.234	(34.944.261)
Vergi Öncesi Kar	3.014.716	(100.577)	-	2.914.139
Vergi Gideri	(1.270.546)	4.686	-	(1.265.860)
Net Dönem Karı/(Zararı)	1.744.170	(95.891)	-	1.648.279

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Mart 2018	Buğday ve Un Ticareti	Lisanslı Depoculuk	Eliminasyon	Toplam
Toplam Varlıklar	879.760.019	12.799.535	(13.621.902)	878.937.652
Toplam Yükümlülükler	677.350.088	8.732.251	(4.596.502)	681.485.837
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	202.409.931	4.067.284	(9.025.400)	197.451.815
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	-	-	-	-

31 Aralık 2017	Buğday ve Un Ticareti	Lisanslı Depoculuk	Eliminasyon	Toplam
Toplam Varlıklar	853.499.700	12.902.365	(9.554.208)	856.847.857
Toplam Yükümlülükler	656.988.684	8.739.190	(4.554.208)	661.173.666
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	196.511.016	4.163.175	(5.000.000)	195.674.191
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	-	-	-	-

31 Mart 2018	Buğday ve Un Ticareti	Lisanslı Depoculuk	Toplam
Yatırım Harcamaları*	6.164.955	14.440	6.179.395
Dönem İçi Amortisman Gideri	767.930	87.671	855.601

31 Aralık 2017	Buğday ve Un Ticareti	Lisanslı Depoculuk	Toplam
Yatırım Harcamaları*	9.131.039	457.603	9.588.642
Dönem İçi Amortisman Gideri	2.877.210	343.694	3.220.904

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

6. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	Faiz Oranı (31 Mart 2018)	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Kasa		83.921	190.608
Vadesiz Mevduatlar		28.104.250	35.194.924
Vadeli Mevduatlar	USD: %3,5 - %4,35 Faiz aralığı TL: %12,75 - %14,10 Faiz aralığı	121.208.492	105.146.223
POS Hesapları		4.550	31.167
Yatırım ve Fon Hesapları		2.001.816	-
		151.403.029	140.562.922

7. FİNANSAL YATIRIMLAR

Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Bonolar	268.159	307.568

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Uzun Vadeli Finansal Yatırımlar

Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar	%	31 Mart 2018	%	31 Aralık 2017
Samsun Teknolojik Geliştirme Bölgesi Yönetici A.Ş.	0,5	15.000	0,5	15.000
		15.000		15.000
Ödenmemiş Sermaye Taahhütleri (-)				
Samsun Teknolojik Geliştirme Bölgesi Yönetici A.Ş.		-		-
		-		-
Değer Düşüklüğü Karşılıkları (-)				
Samsun Teknolojik Geliştirme Bölgesi Yönetici A.Ş.		-		-
		-		-
		15.000		15.000

8. FİNANSAL BORÇLAR

Kısa Vadeli Finansal Borçlanmalar

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Kısa Vadeli Borçlanmalar	42.465.079	99.605.275
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları (net)	43.551.934	40.334.032
	86.017.013	139.939.307

Kısa Vadeli Borçlanmalar

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Kısa Vadeli Krediler	42.465.079	99.605.275

Kısa Vadeli Krediler

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Kısa Vadeli Krediler	43.007.355	100.413.479
Ertelenmiş Faiz Giderleri (-)	(542.276)	(808.204)
Kısa Vadeli Krediler (net)	42.465.079	99.605.275

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

Döviz Cinsi	Faiz Oranı Aralığı	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	%1,37-%3,43 Faiz Aralığı	10.238.338-Usd	40.430.174
TL	%6,54-%6,81 Faiz Aralığı	-	2.034.905
			42.465.079

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

Döviz Cinsi	Faiz Oranı Aralığı	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	%1,37-%3,43 Faiz Aralığı	25.671.128-Usd	96.828.927
TL	%6,54-%6,81 Faiz Aralığı	-	2.776.348
			99.605.275

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları (net)	40.084.216	37.048.862
Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçlarının Kısa Vadeli Kısımları (net)	3.467.718	3.285.170
	43.551.934	40.334.032

Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları	49.629.250	46.819.016
Ertelenmiş Faiz Giderleri (-)	(9.545.034)	(9.770.154)
Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları (net)	40.084.216	37.048.862

31 Mart 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- %4,77 Faiz Aralığı	1.513.123-Usd	5.975.171
Euro	%2,46- %3,28 Faiz Aralığı	3.265.403-Euro	15.893.695
TL	%14,80 - %17,77 Faiz Aralığı	-	18.215.350
			40.084.216

31 Aralık 2017 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	913.859-Usd	3.446.985
Euro	%2,46- %3,28 Faiz Aralığı	3.520.971-Euro	15.898.946
TL	%14,80 - %17,77 Faiz Aralığı	-	17.702.931
			37.048.862

Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçlarının Kısa Vadeli Kısımları

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçlarının Kısa Vadeli Kısımları	3.771.205	3.601.389
Ertelenmiş Faiz Giderleri (-)	(303.487)	(316.219)
Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçlarının Kısa Vadeli Kısımları (net)	3.467.718	3.285.170

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

Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	878.148-Usd	3.467.718
Euro	-	-
TL	-	-
		3.467.718

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	870.959-Usd	3.285.170
Euro	-	-
TL	-	-
		3.285.170

Uzun Vadeli Finansal Borçlanmalar

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Uzun Vadeli Krediler (net)	78.997.475	73.562.815
Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçları (net)	5.241.924	5.842.780
Uzun Vadeli Finansal Borçlanmalar (net)	84.239.399	79.405.595

Uzun Vadeli Krediler

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Uzun Vadeli Krediler	90.567.186	85.669.168
Ertelenmiş Faiz Giderleri (-)	(11.569.711)	(12.106.353)
Uzun Vadeli Krediler (net)	78.997.475	73.562.815

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

Döviz Cinsi	Faiz Oranı	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	% 4,12- %4,77 Faiz Aralığı	5.050.476-Usd	19.943.825
Euro	%2,46- %3,28 Faiz Aralığı	-	-
TL	%14,80 - %17,77 Faiz Aralığı	-	59.053.650
			78.997.475

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

Döviz Cinsi	Faiz Oranı	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	% 4,12	1.793.333-Usd	6.764.274
Euro	%2,46- %3,28 Faiz Aralığı	750.000-Euro	3.386.625
TL	%14,80 - %17,77 Faiz Aralığı	-	63.411.916
			73.562.815

Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçları

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçları	5.426.215	6.079.809
Ertelenmiş Faiz Giderleri (-)	(184.291)	(237.029)
Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçları (net)	5.241.924	5.842.780

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	1.327.439-Usd	5.241.924
Euro	-	-
TL	-	-
		5.241.924

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

Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	1.549.028-Usd	5.842.780
Euro	-	-
TL	-	-
		5.842.780

9. DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

Bulunmamaktadır.

10. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	4.109.860	98.629
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	283.852.423	298.280.879
İlişkili Taraflardan Alacak Senetleri	3.996.327	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Alacak Senetleri	29.005.759	35.469.611
Ertelenmiş Vade Farkı Geliri (-)	(1.595.247)	(2.003.386)
Şüpheli Ticari Alacaklar	5.433.306	5.427.384
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	(5.433.306)	(5.427.384)
Kısa Vadeli Ticari Alacaklar (net)	319.369.122	331.845.733

31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla şüpheli ticari alacakların değişimi aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Dönem Başı Şüpheli Ticari Alacaklar	5.427.384	5.228.381
Dönem İçi Ayrılan Karşılık	66.615	552.822
Vazgeçilen Alacak	-	-
İptal Edilen Karşılık (-) *	(60.693)	(353.819)
Dönem Sonu Şüpheli Ticari Alacaklar	5.433.306	5.427.384

* Tahsil edilen şüpheli ticari alacaklardan oluşmaktadır.

Uzun Vadeli Ticari Alacaklar

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	-	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar*	8.787.903	8.772.802
Uzun Vadeli Ticari Alacaklar (net)	8.787.903	8.772.802

*Bakınız dipnot 24.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Kısa Vadeli Ticari Borçlar

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	416.159	200.700
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar*	500.439.353	397.733.919
İlişkili Taraflara Borç Senetleri	-	12.283.559
İlişkili Olmayan Taraflara Borç Senetleri	661.797	596.403
Ertelenmiş Vade Farkı Gideri (-)	(3.793.089)	(4.702.011)
Kısa Vadeli Ticari Borçlar (net)	497.724.220	406.112.570

*31 Mart 2018 tarihi itibarıyla ilişkili olmayan taraflara ticari borçların 368.194.828- TL'si akreditif borçlarından oluşmaktadır (31 Aralık 2017: 366.841.220-TL).

11. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Verilen Depozito ve Teminatlar	-	121.026
Kamu Kurumlarından Alacaklar	1.619.613	1.823.557
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	-	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	-	-
Personelden Alacaklar	1.305	-
Şüpheli Diğer Alacaklar	710.802	678.942
Şüpheli Diğer Alacaklar Karşılığı (-)	(710.802)	(678.942)
	1.620.918	1.944.583

Uzun Vadeli Diğer Alacaklar

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Verilen Depozito ve Teminatlar	169.558	169.558

Kısa Vadeli Diğer Borçlar

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	73.474	68.889

Uzun Vadeli Diğer Borçlar

Bulunmamaktadır.

12. FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAK VE BORÇLAR

Bulunmamaktadır.

13. TÜREV ARAÇLAR

Türev Finansal Varlıklar

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Vadeli İşlemler Piyasası Teminatları	5.275.846	5.569.834
Türev Finansal Araçlar	3.075.897	-
	8.351.743	5.569.834

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Türev Finansal Yükümlülükler

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Vadeli İşlemler Piyasası Teminatları	-	-
Türev Finansal Araçlar	-	1.330.043
	-	1.330.043

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.

31 Mart 2018	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Vadeli Döviz İşlem Kontratları (Alım Satım Amaçlı)	-	8.351.743	-
	-	8.351.743	-
31 Aralık 2017	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Vadeli Döviz İşlem Kontratları (Alım Satım Amaçlı)	-	4.239.791	-
	-	4.239.791	-

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.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

14. STOKLAR

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
İlk Madde ve Malzeme	33.028.811	30.451.115
Mamuller	2.733.568	4.341.656
Yoldaki Mallar*	186.100	1.880.845
Ticari Mallar**	178.517.494	187.014.141
Diğer Stoklar	424.356	321.405
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)	(91.730)	(1.668.004)
	214.798.599	222.341.158

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

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

** Ticari malların 116.738.830-TL'si transit ticaret kapsamında alınan ticari mallardan oluşmaktadır.

15. CANLI VARLIKLAR

Bulunmamaktadır.

16. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
İlişkili Tarafalara Verilen Sipariş Avansları	-	-
İlişkili Olmayan Tarafalara Verilen Sipariş Avansları	66.005.728	46.546.557
Sigorta ve Diğer Peşin Ödenen Giderler	436.442	459.659
	66.442.170	47.006.216

Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Sigorta Giderleri	-	-
İlişkili Olmayan Tarafalara Verilen Sipariş Avansları*	3.042.014	3.042.014
	3.042.014	3.042.014

*Bakınız dipnot 24.

Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
İlişkili Taraflardan Alınan Avanslar	-	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Alınan Avanslar	5.707.101	27.631.339
Ertelenmiş Gelirler**	429.633	429.633
	6.136.734	28.060.972

**Bakınız Dipnot 19.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Uzun Vadeli Ertelenmiş Gelirler

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Ertelenmiş Gelirler**	615.612	721.549
	615.612	721.549

**Bakınız Dipnot 21.

17. DEVAM EDEN İNŞAAT SÖZLEŞMELERİNDEN ALACAKLAR

Bulunmamaktadır.

18. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

İştirakin Adı	%	31 Mart 2018	%	31 Aralık 2017
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.	17	4.749.099	17	4.620.004

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

TMS 28 "İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar" standardının 5. maddesine göre doğrudan veya dolaylı olarak yatırım yapılan şirketin oy hakkının %20 ya da daha fazlasının elinde tutulması durumunda yatırımcının önemli etkinliğinin bulunduğu kabul edilmektedir. Şirket'in oy hakkının %20'sinden daha azını elinde bulundurması durumunda ise 6. maddeye göre; yatırım yapılan şirketin yönetim kurulu ya da eşdeğer idari organında temsil edilme, temettüleri ya da diğer dağıtım kararları dahil olmak üzere şirketin politika belirleme süreçlerine katılma, yatırımcı şirket ile yatırım yapılan şirket arasında önemli işlerin gerçekleştirilmesi, şirketler arasında yönetici personel değişimi veya şirket için gerekli teknik bilginin sağlanması hususlarının bulunması durumunda önemli etkinliğin bulunduğu kabul edilmektedir. Buna göre Şirket'in Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.'nin %17'sine sahip olmasına rağmen anılan standardın 6. maddesindeki şartların sağlanmış olması nedeniyle önemli etkinliği bulunduğu kabul edilmektedir.

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

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

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Mart 2018 tarihi itibarıyla Grup'un iştiraklerinin karından payına düşen 146.095-TL (31 Aralık 2017: 303.026-TL) kar iştirakinin defter değerini arttırmış olup, özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar zararındaki paylar olarak kar veya zarar tablosuna yansıtılmaktadır.

Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.'nin 31 Mart 2018 tarihi itibarıyla değerinde meydana gelen değişim detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2018
31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla Değeri	4.620.004
31 Mart 2018 tarihi itibarıyla Ulusoy Un'un Payına Düşen Kar	146.905
Tahakkuk Eden Temettü Geliri	(17.000)
	4.749.909

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 31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:*

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Dönen Varlıklar	4.002.572	3.057.479
Duran Varlıklar	4.682.873	4.780.964
Kısa Vadeli Yükümlülükler	320.768	140.606
Uzun Vadeli Yükümlülükler	405.495	498.038
Hasılat	1.458.374	4.407.564
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Karı/(Zararı)	859.383	1.782.507
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Karı/(Zararı)	-	-
Diğer Kapsamlı Gelir	859.383	1.782.507
Toplam Kapsamlı Gelir	859.383	1.782.507

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

19. 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
Girişler	-	-	-
Çıkışlar	-	-	-
31 Mart 2018 Kapanış Bakiyesi	5.610.000	3.830.000	9.440.000

Sabit Kıymet Dağılımı	Arazi ve Arsalar	Binalar	Toplam
1 Ocak 2017 Açılış Bakiyesi	5.610.000	3.830.000	9.440.000
Girişler	-	-	-
Çıkışlar	-	-	-
31 Aralık 2017 Kapanış Bakiyesi	5.610.000	3.830.000	9.440.000

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

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

Grup'un, Sat ve Geri Kirala Sözleşmesine istinaden yapılan sabit kıymet satışından toplam 1.717.357-TL tutarında sabit kıymet satış geliri oluşmaktadır. TMS 17 Finansal Kiralama Sözleşmeleri standardının 60. Maddesine göre bir satış ve geri kiralama işleminin finansal kiralama ile sonuçlanması durumunda, satış gelirlerinin defter değerinin üzerindeki kısmı satıcı kiraya veren tarafından hemen gelir olarak muhasebeleştirilmemektedir. Bunun yerine, sözü edilen gelir ertelenip, kiralama süresi boyunca itfa edilmektedir. Bu nedenle 31 Mart 2018 tarihi itibarıyla 105.937-TL dönem kar / zararı ile 429.633-TL tutarındaki sabit kıymet satış geliri ise kısa vadeli ertelenmiş gelirler içerisinde, 615.612-TL tutarındaki sabit kıymet satış geliri ise uzun vadeli ertelenmiş gelirler içerisinde raporlanmaktadır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Grup'un 31 Mart 2018 tarihinde aktifinde yer alan yatırım amaçlı gayrimenkullere (arsa ve binalara) ilişkin imar planı/kamulaştırma işleri bilgileri ve takyidat incelemeleri aşağıdaki gibidir:

511 ADA; 1 PARSEL ve 10 PARSEL

İmar Planı/Kamulaştırma İşleri Bilgileri:

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

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

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

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

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

20. CARİ DÖNEM VERGİSİ İLE İLGİLİ VARLIKLAR

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Peşin Ödenen Vergiler ve Fonlar	1.113.792	720.097

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

21. MADDİ DURAN VARLIKLAR

31 Mart 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	81.672	-	-	-	81.149	701.833	-	5.300.198	6.164.852
Çıkışlar	-	-	-	-	-	(61.580)	-	-	(61.580)
Yeniden Sınıflandırma	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 Mart 2018 Kapanış Bakiyesi	30.904.567	304.427	9.294.898	17.070.235	2.328.344	8.357.133	467.566	20.035.470	88.762.640

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	291.975	1.730	-	133.554	74.934	308.343	19.834	-	830.370
Çıkışlar	-	-	-	-	-	(43.022)	-	-	(43.022)
Yeniden Sınıflandırma	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 Mart 2018 Kapanış Bakiyesi	7.952.089	64.390	-	1.619.631	1.242.465	4.299.327	265.922	-	15.443.824

31 Mart 2018 Kapanış Bakiyesi	22.952.478	240.037	9.294.898	15.450.604	1.085.879	4.057.806	201.644	20.035.470	73.318.816
--------------------------------------	-------------------	----------------	------------------	-------------------	------------------	------------------	----------------	-------------------	-------------------

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

Sabit Kıymet Dağılımı	Tesis, Makine ve Cihazlar	Yeraltı ve Yerüstü Düzenlemeleri	Arazi ve Arsalar	Binalar	Demirbaşlar	Taşıtlar	Özel Maliyetler	Yapılmakta Olan Yatırımlar	Toplam
1 Ocak 2017 Açılış Bakiyesi	29.798.283	286.389	9.294.898	17.070.235	1.894.628	7.141.809	467.566	7.297.475	73.251.283
Girişler	468.485	-	-	-	331.930	653.995	-	8.042.142	9.496.552
Çıkışlar	-	-	-	-	(2.075)	(86.392)	-	-	(88.467)
Yeniden Sınıflandırma	556.127	18.038	-	-	22.712	7.468	-	(604.345)	-
31 Aralık 2017 Kapanış 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

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 2017 Açılış Bakiyesi	6.509.932	55.675	-	944.442	904.356	3.002.751	165.651	-	11.582.807
Dönem Gideri	1.150.182	6.985	-	541.635	263.863	1.083.038	80.437	-	3.126.140
Çıkışlar	-	-	-	-	(688)	(51.783)	-	-	(52.471)
Yeniden Sınıflandırma	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 Aralık 2017 Kapanış Bakiyesi	7.660.114	62.660	-	1.486.077	1.167.531	4.034.006	246.088	-	14.656.476

31 Aralık 2017 Kapanış Bakiyesi	23.162.781	241.767	9.294.898	15.584.158	1.079.664	3.682.874	221.478	14.735.272	68.002.892
--	-------------------	----------------	------------------	-------------------	------------------	------------------	----------------	-------------------	-------------------

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Grup'un 31 Mart 2018 tarihinde aktifinde yer alan gayrimenkullere (arsa ve binalara) ilişkin imar planı/kamulaştırma işleri bilgileri ve takyidat incelemeleri aşağıdaki gibidir:

349 ADA; 17 PARSEL

İmar Planı/Kamulaştırma İşleri Bilgileri:

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

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

İmar Planı/Kamulaştırma İşleri Bilgileri:

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

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

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

681 ADA; 33 PARSEL ve 37 PARSEL

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

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

22. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Şerefiye

Bulunmamaktadır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar

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

Diğer Maddi Olmayan Duran Varlık Dağılımı	Haklar (Bilgisayar Programları)	Marka ve İsim Hakları	Toplam
1 Ocak 2018 Açılış Bakiyesi	477.888	264.974	742.862
Girişler	9.005	5.538	14.543
Çıkışlar	-	-	-
Yeniden Sınıflandırma	-	-	-
31 Mart 2018 Kapanış Bakiyesi	486.893	270.512	757.405

Birikmiş Amortisman Dağılımı	Haklar (Bilgisayar Programları)	Marka ve İsim Hakları	Toplam
1 Ocak 2018 Açılış Bakiyesi	251.484	55.244	306.728
Dönem Gideri	18.561	6.670	25.231
Çıkışlar	-	-	-
Yeniden Sınıflandırma	-	-	-
31 Mart 2018 Kapanış Bakiyesi	270.045	61.914	331.959

31 Mart 2018 Tarihli Net Defter Değeri	216.848	208.598	425.446
---	----------------	----------------	----------------

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

Diğer Maddi Olmayan Duran Varlık Dağılımı	Haklar (Bilgisayar Programları)	Marka ve İsim Hakları	Toplam
1 Ocak 2017 Açılış Bakiyesi	385.798	264.974	650.772
Girişler	92.090	-	92.090
Çıkışlar	-	-	-
Yeniden Sınıflandırma	-	-	-
31 Aralık 2017 Kapanış Bakiyesi	477.888	264.974	742.862

Birikmiş Amortisman Dağılımı	Haklar (Bilgisayar Programları)	Marka ve İsim Hakları	Toplam
1 Ocak 2017 Açılış Bakiyesi	183.217	28.747	211.964
Dönem Gideri	68.267	26.497	94.764
Çıkışlar	-	-	-
Yeniden Sınıflandırma	-	-	-
31 Aralık 2017 Kapanış Bakiyesi	251.484	55.244	306.728

31 Aralık 2017 Tarihli Net Defter Değeri	226.404	209.730	436.134
---	----------------	----------------	----------------

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

23. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

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

Grup'un 31 Mart 2018 tarihi itibarıyla yatırım teşvik belgelerine ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

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

24. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Karşılıklar

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Birikmiş İzin Karşılıkları*	51.135	9.697
	51.135	9.697

*Bakınız Dipnot 26.

Uzun Vadeli Karşılıklar

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar*	1.291.061	1.232.972
Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	-	-
	1.291.061	1.232.972

*Bakınız Dipnot 26.

Davalar

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Grup Tarafından Verilen Teminat, Rehin ve İpotekler (TRİ)

	31 Mart 2018*	31 Aralık 2017
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	27.267.311	40.819.884
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	5.917.000	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	5.097.346	-
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	5.097.346	-
Toplam	38.281.657	46.736.884

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

Şirket'in 31.03.2018 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	1.116.951	-	1.116.951	700.000
Yemsel	-	3.042.014	3.042.014	6.000.000
Çakıroğlu	7.670.952	-	7.670.952	10.000.000
Toplam	8.787.903	3.042.014	11.829.917	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 gayrimenkülü 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

31 MART 2018 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 alacağı tamamını karşılayabilecek tutarda olması nedeni ile karşılık ayrılmamıştır.

25. TAAHHÜTLER

Bulunmamaktadır.

26. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamındaki Borçlar

31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalar kapsamındaki borç detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Ödenecek SGK Primleri	555.776	418.864
Personele Borçlar	777.086	553.713
	1.332.862	972.577

Çalışanlara Sağlanan Kısa Vadeli Faydalar

Çalışanlara sağlanan yükümlülük niteliğinde olan kısa vadeli faydalar birikmiş izin karşılıklarından oluşmaktadır. 31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla birikmiş izin karşılıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Birikmiş İzin Karşılığı	51.135	9.697

Çalışanlara Sağlanan Uzun Vadeli Faydalar

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Türkiye’de mevcut kanunlar çerçevesinde, şirketlerde bir yıllık hizmet süresini dolduran ve herhangi bir geçerli nedene bağlı olmaksızın işine son verilen, askerlik hizmeti için göreve çağrılan, vefat eden erkekler için 25, kadınlar için 20 yıllık hizmet süresini dolduran ya da emeklilik yaşına gelmiş (kadınlarda 58, erkeklerde 60) personele kıdem tazminatı ödemesi yapılmak zorundadır.

31 Mart 2018 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, her hizmet yılı için bir aylık maaş üzerinden olmak üzere 5.001,76-TL tavanına tabidir (31 Aralık 2017: 4.732,48-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.

Kıdem tazminatı karşılıkları yıllık %9,24 enflasyon oranı ve %11,59 faiz oranı temel alınarak hesaplanan %2,15 iskonto oranı ile hesaplanmaktadır. Ayrılma oranı %95 olarak esas alınmaktadır (31 Aralık 2017: Yıllık enflasyon oranı %9,24, faiz oranı %11,59 ve iskonto oranı %2,15, ayrılma oranı %95).

31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla kıdem tazminatı karşılıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Kıdem Tazminatı Karşılığı	1.291.061	1.232.972

31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla kıdem tazminatı karşılıklarının dönem içerisindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Dönem Başı Kıdem Tazminatı Karşılığı	1.232.972	900.118
Faiz Maliyeti	18.017	103.059
Hizmet Maliyeti	149.498	478.050
Dönem İçi Ödemeler	(84.907)	(274.637)
Aktüeryal Fark	(24.519)	26.382
Dönem Sonu Kıdem Tazminatı Karşılığı	1.291.061	1.232.972

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

27. EMEKLİLİK PLANLARI

Bulunmamaktadır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

28. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer Dönen Varlıklar

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Devreden KDV	7.654.703	6.628.991
Gelir Tahakkukları*	5.063.779	1.934.547
İş Avansları	426	95
Diğer KDV	3.345	3.350
	12.722.253	8.566.983

* Gelir tahakkukları 2017 yılında yapılan ihracattan kaynaklanan navlun teşvik gelirlerinden oluşmaktadır.

Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Ödenecek Vergi ve Fonlar	279.836	388.446
Gider Tahakkukları	109.165	-
	389.001	388.446

Diğer Duran Varlıklar

Bulunmamaktadır.

Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler

Bulunmamaktadır.

29. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Sermaye ve Yedekler

12-13-14 Kasım 2014 tarihlerinde talep toplama yöntemi ile Ulusoy Un Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin halka arzına SPK tarafından 7 Kasım 2014 tarih 32/1095 sayılı toplantıda izin verilmiştir. Sermaye artırımını ve ortak satışı yoluyla halka arz edilen toplam 23.500.000 TL nominal değerli payların tamamı satılmıştır. Şirket paylarının % 27,81'i Borsa İstanbul'da 20 Kasım 2014 tarihinden itibaren işlem görmektedir. Şirket'in çıkarılmış sermayesi, 84.500.000-TL'dir (Seksendörtmilyonbeşyüzbin Türk Lirası). Bu sermaye her biri 1 TL itibari kıymetinde 9.750.000 adet A Grubu, 6.500.000 adet B Grubu ve 68.250.000 adet C Grubu olmak üzere toplam 84.500.000 adet paya ayrılmıştır. A, B Grubu paylar nama yazılı, C Grubu payların Borsa İstanbul'da işlem gören kısmı hamiline, diğer C Grubu paylar ise nama yazılıdır. A Grubu payların Yönetim Kurulu seçiminde; A ve B Grubu payların Genel Kurulda oy kullanımında imtiyazları bulunmakta olup, bağımsız üyeler hariç olmak üzere, Yönetim Kurulu'nun beş üyeden oluşması halinde en az iki üyesi; altı veya yedi üyeden oluşması halinde en az üç üyesi; sekiz veya dokuz üyeden oluşması halinde en az dört üyesi, on veya on bir üyeden oluşması halinde en az beş üyesi (A) Grubu pay sahiplerinin çoğunluğunun göstereceği adaylar arasından seçilmektedir. Olağan ve Olağan Üstü Genel Kurul toplantılarında hazır bulunan (A) Grubu pay sahiplerinin veya vekillerinin her bir pay için 15 (on beş) oy hakkı, (B) Grubu pay sahiplerinin veya vekillerinin her bir pay için 10 (on) oy hakkı ve (C) Grubu pay sahiplerinin veya vekillerinin her bir pay için 1 (bir) oy hakkı bulunmaktadır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Mart 2018 tarihi itibarıyla Şirket'in ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	Hisse Adeti	Grubu	Oranı (%)	Tutar
Fahrettin Ulusoy	4.550.000	A	5,38	4.550.000
	1.950.000	B	2,31	1.950.000
	-	C	-	-
	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

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

Ortaklar	Hisse Adeti	Grubu	Oranı (%)	Tutar
Fahrettin Ulusoy	4.550.000	A	5,38	4.550.000
	1.950.000	B	2,31	1.950.000
	-	C	-	-
	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

7 Aralık 2017 tarihinde alınan yönetim kurulu kararı ile Fahrettin Ulusoy C Grubu hisselerinin 6.376.871-TL'sini Nevin Ulusoy'a, 8.215.107-TL'sini Onur Erhan Ulusoy'a, 9.281.904-TL'sini ise Eren Günhan Ulusoy'a borsa rayici üzerinden devretmiştir.

Ayrıca Borsa İstanbul A.Ş.'de işlem görmekte olan halka açık kısımdaki ve Fahrettin Ulusoy'a ait olan 1.126.118 adet C Grubu hamiline yazılı paylar anılan pay devir sözleşmesi gereğince Fahrettin Ulusoy hesabından Eren Günhan Ulusoy hesabına virman yapılmıştır. Anılan pay devir sözleşmesi gereğince yapılan pay devirlerinde 06.12.2017 tarihli kapanış fiyatı olan 2,52 TL esas alınmış olup, toplam devir tutarı 63.000.000-TL'dir.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 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

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Hisse Senedi İhraç Primleri	41.925.000	41.925.000
Hisse Senedi İhraç Giderleri (-)	(3.317.008)	(3.317.008)
	38.607.992	38.607.992

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

Geri Alınmış Paylar (-)

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Geri Alınmış Paylar (-)	3.445.108	3.445.108

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

Sermaye Piyasası Kurulu'nun 21.07.2016 tarihli duyurusu çerçevesinde, Şirket'in borsada işlem gören kendi paylarının geri almasına ilişkin 25.07.2016 tarih ve 2016/014 sayılı Yönetim Kurulu kararı alınmıştır. 27.07.2017 tarihli özel durum açıklaması ile geri alımların sonlandığı açıklanmıştır. Geri alımlarda, pay başına ortalama 1,7207 TL olmak üzere toplam 3.445.108-TL tutarında kaynak kullanılmıştır. Geri alınan payların detayı aşağıdaki gibidir:

Bir pay için ödenen maksimum tutar	1,90 TL
Bir pay için ortalama geri alım maliyeti	1,7207 TL
Toplam geri alım maliyeti	3.445.108 TL
Toplam geri alınan pay sayısı	2.002.152 Adet
Geri alınan payların şirket sermayesi içindeki oranı	% 2,3694

31 Mart 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 Mart 2018	2.002.152	2.002.152	3.445.108

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

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

Diğer Özkaynak Kalemleri

31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla kar/zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelir ve giderler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Farkları (net)**	553.518	562.159
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Aktüeryal Kazanç/(Kayıplar)*	(470.284)	(489.899)
	83.234	72.260

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

*Aktüeryal farklar 01 Ocak 2013 tarihinden itibaren özkaynaklarda sınıflandırılmaktadır.

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

31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla aktüeryal farkların detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Aktüeryal Kazanç/(Kayıplar)	(587.855)	(612.374)
Ertelenmiş Vergi***	117.571	122.475
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Aktüeryal Kazanç/(Kayıplar) (net)	(470.284)	(489.899)

31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla maddi duran varlık yeniden değerlendirme fonu detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Arsa ve Binalar Yeniden Değerleme Farkları (net)	200.395	200.395
Taşıtlar Yeniden Değerleme Farkları (net)	353.123	361.764
	553.518	562.159

31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla arsa ve binalar yeniden değerlendirme farklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Toplam Arsa ve Binalar Yeniden Değerleme Farkı	250.494	250.494
Ertelenmiş Vergi***	(50.099)	(50.099)
Arsa ve Binalar Yeniden Değerleme Farkları (net)	200.395	200.395

31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla taşıtlar yeniden değerlendirme fonu detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Taşıtlar Yeniden Değerleme Farkları (net)	353.123	361.764
	353.123	361.764

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Toplam Taşıtlar Yeniden Değerleme**	441.405	452.205
Ertelenmiş Vergi***	(88.282)	(90.441)
	353.123	361.764

***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.

31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla kar/zararda yeniden sınıflandırılacak diğer kapsamlı gelir ve giderler aşağıdaki gibidir:

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Yabancı Para Çevrim Farkları	107.571	-
	107.571	-

31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Yasal Yedekler	3.999.099	3.999.099
Geri Alınan Paylara İlişkin Yedekler	3.445.108	3.445.108
	7.444.207	7.444.207

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.

31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla geçmiş yıllar karları/(zararları) aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları)	68.505.640	51.899.755

Geçmiş yıllar karları/zararlarındaki değişim aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları)	51.899.755	38.139.327
Önceki Dönem Karının Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları)'na Aktarımı	16.595.085	14.796.725
Sermaye Artırımı	-	-
Yasal Yedekler Aktarım	-	(668.784)
Geri Alınan Paylara İlişkin Yedekler	-	(372.139)
Kar Dağıtımı	-	-
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Devri**	10.800	4.626
	68.505.640	51.899.755

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

31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla net dönem karı/(zararı) aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Net Dönem Karı/(Zararı)	1.648.279	16.595.085

30. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Mart 2018 ve 31 Mart 2017 tarihleri itibariyle satış gelirleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
Yurtiçi Satış Gelirleri	247.409.625	197.886.188
Yurtdışı Satış Gelirleri	363.897.805	182.722.073
Satışlardan İadeler (-)	(3.993.602)	(157.177)
Satış İskontoları (-)	(55.058)	(99.176)
Diğer İndirimler (-)	(8.238)	-
	607.250.532	380.351.908

31 Mart 2018 ve 31 Mart 2017 tarihleri itibariyle satışların maliyetleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
Satılan Mamuller Maliyeti	81.192.063	70.736.073
Satılan Ticari Mallar Maliyeti	508.169.803	277.034.626
Satılan Hizmet Maliyeti	1.182.817	-
	590.544.683	347.770.699

31 Mart 2018 tarihi itibariyle satılan hizmet maliyeti aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2018
Amortisman Giderleri	71.029
Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	651.003
Diğer Giderler	12.258
Personel Giderleri	351.718
Sigorta Giderleri	46.379
Ulaşım Giderleri	33.385
Vergi, Resim ve Harçlar	17.045
Satılan Hizmet Maliyeti	1.182.817

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

31 Mart 2018 ve 31 Mart 2017 tarihleri itibariyle toplam faaliyet giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
Genel Yönetim Giderleri	2.159.962	1.656.334
Pazarlama Giderleri	8.516.620	7.852.564
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	31.036	-
	10.707.618	9.508.898

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Mart 2018 ve 31 Mart 2017 tarihleri itibarıyla genel yönetim giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
Amortisman Giderleri	106.888	83.899
Bağış ve Yardımlar	49.891	3.747
Bakım Onarım Giderleri	25.896	-
Banka Havale ve Tahsil Giderleri	25.249	38.206
Danışmanlık Giderleri	189.703	-
Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	331.577	481.004
Diğer Giderler	177.936	138.384
Eğitim ve Yayın Giderleri	52.300	73.401
Fuar Giderleri	23.704	280
Gecikme Zammı ve Cezaları	5.959	-
Kira Giderleri	62.263	52.760
Komisyon Giderleri	30.243	-
Konaklama Giderleri	45.407	40.171
Noter Giderleri	7.390	3.095
Personel Giderleri	859.529	654.022
Reklam Giderleri	13.000	2.859
Sigorta Giderleri	29.458	41.109
Tescil ve İlan Giderleri	-	1.505
Ulaşım Giderleri	63.465	33.669
Vergi, Resim ve Harçlar	60.104	8.223
Genel Yönetim Giderleri	2.159.962	1.656.334

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Mart 2018 ve 31 Mart 2017 tarihleri itibarıyla pazarlama giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
Amortisman Giderleri	301.620	264.723
Araç Giderleri	325.599	128.763
Banka Havale ve Tahsil Giderleri	133.569	113.627
Danışmanlık Giderleri	18.229	-
Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	111.555	391.044
Diğer Çeşitli Giderler	253.499	149.583
Fuar Giderleri	129.861	-
Gecikme Zamları ve Cezaları	580	-
İhracat Giderleri	929.854	1.402.993
Kira Giderleri	149.111	420.477
Komisyon Giderleri	119.407	7.192
Konaklama Giderleri	-	50.092
Nakliye Giderleri	4.931.645	4.244.111
Personel Giderleri	856.611	485.830
Sigorta Giderleri	76.854	52.107
Ulaşım Giderleri	20.059	16.564
Vergi, Resim ve Harç Giderleri	93.507	125.458
Yemek Giderleri	65.060	-
Pazarlama Giderleri	8.516.620	7.852.564

31 Mart 2018 ve 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla araştırma ve geliştirme giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
Araç Giderleri	8.731	-
Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	315	-
Personel Giderleri	14.700	-
Sigorta Giderleri	478	-
Ulaşım Giderleri	6.656	-
Vergi, Resim ve Harç Giderleri	156	-
	31.036	-

1 Ocak 2018 - 31 Mart 2018 tarihleri arası niteliklerine göre gider dağılımı aşağıdaki gibidir:

	Genel Yönetim Giderleri	Pazarlama Giderleri	Araştırma ve Geliştirme Giderleri	Satılan Mamuller ve Hizmet Maliyeti
Personel Giderleri	859.529	856.611	14.700	351.718
Amortisman Giderleri	106.888	301.620	-	447.093

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

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

32. ESAS FAALİYETLERDEN DIĞER GELİRLER VE GİDERLER

Diğer Gelirler

	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
5510 ve 6661 Sayılı Kanundan Elde Edilen Gelirler	153.823	137.668
Bakiye Tahsis Gelirleri	2.739	54.952
Diğer Gelirler	200.078	138.273
Hizmet Yansıtma Gelirleri*	2.343.738	1.153.465
Vade Farkı Gelirleri	6.607.072	2.965.441
Fiyat Farkı Gelirleri	941.685	419.380
Tazminat Gelirleri	19.123	761.935
Kur Farkı	14.468.794	20.210.921
Lisanslı Depo Kira Desteği	229.786	-
Teşvik ve Desteklerden Gelirler**	4.868.438	-
Konusu Kalmayan Karşılıklar	60.693	21.479
İade Olan Giderlerden Gelirler	384.964	519.697
	30.280.933	26.383.211

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

** Teşvik ve destek gelirlerimin 4.833.993-TL ihracat navlun destek gelirlerinden oluşmaktadır.

Diğer Giderler

	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
Diğer Giderler	41.433	2.454
Bakiye Tahsis Giderleri	1.051	15.375
Karşılık Giderleri	66.615	336.202
Fiyat Farkı Giderleri	1.282.014	559.045
Kur Farkı	3.102.343	16.324.511
Vade Farkı Gideri	8.526.523	7.443.230
İade Edilen Giderler	450.871	401.959
	13.470.850	25.082.776

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler

	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
Duran Varlık Satış Gelirleri	48.176	1.613
Sat ve Geri Kirala İşlem Geliri	105.937	105.937
	154.113	107.550

Yatırım Faaliyetlerinden Giderler

Bulunmamaktadır.

33. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLARIN KARLARINDAKİ/ZARARLARINDAKİ PAYLAR

31 Mart 2018 ve 31 Mart 2017 tarihleri itibarıyla özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarındaki/zararlarındaki payların detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.*	146.095	62.154

* (Bakınız dipnot 18)

34. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

Finansman Gelirleri

	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
Faiz Gelirleri	1.908.178	607.818
Kambiyo Karları	6.124.955	36.310.756
Türev Finansal Araç Gelirleri	3.591.707	2.631.724
Menkul Kıymet Satış Karları	49.141	14.151
Türev Finansal Araç Gerçeğe Uygun Değer Farkları	3.075.897	-
	14.749.878	39.564.449

Finansman Giderleri

	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
Kambiyo Zararları	23.400.376	43.574.478
Finansman Giderleri	6.751.658	3.980.506
Türev Finansal Araç Giderleri	4.792.227	-
Türev Finansal Araç Gerçeğe Uygun Değer Farkları	-	5.268.506
	34.944.261	52.823.490

35.SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER

Bulunmamaktadır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

36. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

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

2018 yılında uygulanan kurumlar vergisi oranı % 22'dir. (2017:%20) 5520 sayılı kanuna 7061 sayılı kanunun 91. maddesiyle eklenen geçici 10.maddesiyle kurumlar vergisi oranı 2018, 2019 ve 2020 yılları mali vergilendirme dönemleri için %22 olarak belirlenmiştir.

Türkiye'de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2018 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden hesaplanması gereken geçici vergi oranı % 22'dir (2017: % 20).

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

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

Gelir Vergisi Stopajı:

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

Ertelenmiş Vergi Varlığı / Yükümlülüğü:

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 aktifi ancak vergilendirilebilir

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

kardan indirilebilir geçici zamanlama farklarının bulunması durumunda hesaplanmaktadır. Gerçekleşmesi muhtemel olmayan ertelenmiş vergi aktifi için karşılık ayrılmaktadır. Ertelemiş vergi oranı tüm zamanlama farkları için % 22'dir (31 Aralık 2017: % 20). 2018,2019 ve 2020 yıllarında uygulanacak vergi oranı %22'ye çıkarılmıştır.

Ertelemiş vergi pasifi tüm vergilendirilebilir zamanlama farkları için hesaplanmaktadır.

Grup'un teşvik belgesine bağlanan yatırımlardan elde ettiği kazançlar, yatırımın kısmen veya tamamen işletilmesine başlanılan hesap döneminden itibaren yatırıma katkı tutarına ulaşınca kadar indirimli oranlar üzerinden kurumlar vergisine tabi tutulmaktadır. Bu kapsamda 31 Mart 2018 tarihi itibarı ile Uludaş'ın öngörülebilir gelecekte faydalanmasının muhtemel olmaması nedeni ile vergi avantajı, ertelenmiş vergi aktifi olarak konsolide finansal tablolara yansıtılmamaktadır.

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

Ertelemiş Vergi Varlıkları	Geçici Farklar	Ertelemiş Vergi Etkisi
Şüpheli Alacaklar	4.303.605	946.793
Personelden Alacaklar Düzeltmesi	68.895	15.157
Verilen Avanslar Düzeltmesi	79.330	17.453
Stok Değer Düşüklüğü Gideri ve Diğer Stok Düzeltmeleri	2.084.685	434.639
Alacakların İtfa Edilmiş Maliyet Değeri Düzeltmesi	1.595.247	350.954
Sat ve Kirala Düzeltmesi	1.045.245	229.954
MDV ve MODV Değer Düzeltmesi	2.962.586	637.931
Krediler Düzeltmesi	628.637	138.300
Birikmiş İzin Karşılıkları	51.134	11.250
Diğer Düzeltmeler	125	29
Kıdem Tazminatı Aktüeryal Farkı*	587.855	117.571
	13.407.344	2.900.031

Ertelemiş Vergi Yükümlülükleri	Geçici Farklar	Ertelemiş Vergi Etkisi
MDV Değerlemesi Özkaynak ile İlişkilendirilen Etki Taşınması (Taşıtlar)	441.405	88.282
MDV Değerlemesi Özkaynak ile İlişkilendirilen Etki Taşınması (Arsa ve Binalar)	250.494	50.099
Türev Araç GUD Farkı Düzeltmesi	3.075.897	676.697
Akreditif Faiz Düzeltmesi	18.805	4.137
Diğer Düzeltmeler	3.172	700
Borçların İtfa Edilmiş Maliyet Değeri Düzeltmesi	3.793.089	834.480
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar Amortisman Farkı	6.424.181	1.413.320
Kıdem Tazminatı Karşılıkları	2.542.585	547.611
	16.549.628	3.615.326

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

Ertelemiş Vergi Varlıkları	Geçici Farklar	Ertelemiş Vergi Etkisi
Şüpheli Alacaklar	4.292.832	858.566
Personelden Alacaklar Düzeltmesi	68.895	13.779
Verilen Avanslar Düzeltmesi	79.330	15.866
Krediler Düzeltmesi	713.987	142.797
Stok Değer Düşüklüğü Gideri ve Diğer Stok Düzeltmeleri	4.164.457	832.891
Alacakların İtfa Edilmiş Maliyet Değeri Düzeltmesi	2.003.386	400.677
Sat ve Kirala Düzeltmesi	1.151.182	230.236
MDV ve MODV Değer Düzeltmesi	2.960.935	592.187
Türev Araç GUD Farkı Düzeltmesi	1.330.043	266.009
Birikmiş İzin Karşılıkları	9.697	1.939
Diğer Düzeltmeler	23.189	6.937
Kıdem Tazminatı Aktüeryal Farkı*	612.374	122.475
	17.410.307	3.484.359

Ertelemiş Vergi Yükümlülükleri	Geçici Farklar	Ertelemiş Vergi Etkisi
MDV Değerlemesi Özkaynak ile İlişkilendirilen Etki Taşınması (Taşıtlar)	452.205	90.441
MDV Değerlemesi Özkaynak ile İlişkilendirilen Etki Taşınması (Arsa ve Binalar)	250.494	50.099
Banka Faizi Gelir Tahakkuku Düzeltmesi	6.633	1.327
Akreditif Faiz Düzeltmesi	112.487	22.497
Borçların İtfa Edilmiş Maliyet Değeri Düzeltmesi	4.702.011	940.402
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar Amortisman Farkı	6.421.313	1.284.263
Kıdem Tazminatı Karşılıkları	2.710.100	542.020
	14.655.243	2.931.049

31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla ertelenmiş vergi değişimi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Aralık 2017
Açılış Bakiyesi	571.375	(3.508.765)
Cari Dönem Ertelemiş Vergi (Gideri)/Geliri	(1.265.860)	4.080.140
MDV Yeniden Değerleme Fonu ve Aktüeryal Fark Ertelemiş Vergi Etkisi*	(20.810)	(18.065)
Kapanış Bakiyesi	(715.295)	553.310

* 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.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Mart 2018 ve 31 Mart 2017 tarihlerinde sona eren dönemlere ait kar veya zarar tablosunda yer alan vergi giderleri aşağıda özetlenmektedir:

	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
Dönem Vergi Gideri/(Geliri)	-	3.291.237
Ertelenmiş Vergi (Geliri)/Gideri	1.265.860	(1.130.040)
	1.265.860	2.161.197

31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihlerinde sona eren dönemlere ait finansal durum tablolarında yer alan vergi karşılıkları aşağıda özetlenmektedir:

	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Aralık 2017
Cari Yıl Kurumlar Vergisi Karşılığı	-	6.819.069
Peşin Ödenen Vergi ve Fonlar	1.113.792	(7.539.166)
	1.113.792	(720.097)

37. PAY BAŞINA KAZANÇ

31 Mart 2018 ve 31 Mart 2017 tarihleri itibariyle pay başına kazanç detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
Dönem Net Karı/(Zararı)	1.648.279	9.122.212
Tedavüldeki Toplam Adi Hisse Senedinin Ağırlıklı Ortalama Adedi	82.497.848	82.497.848
Pay Başına Kazanç	0,020	0,11

38. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
GFC Denizcilik ve Ticaret A.Ş.	13.533	17.357
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	4.096.327	81.272
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	4.109.860	98.629

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	3.996.327	-
İlişkili Taraflardan Alacak Senetleri	3.996.327	-

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.	611	94.298
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	2.181	-
Ulusoy Petrol Ürünleri Tic. A.Ş.	38.829	34.389
Ulusoy Çay Gıda San. ve Tic. A.Ş.	6.421	1.982
GK Tarım Ürünleri Depoculuk A.Ş.	368.117	70.031
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	416.159	200.700

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	-	12.283.559
İlişkili Taraflara Borç Senetleri	-	12.283.559

	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	11.325.930	6.952.608
İlişkili Taraflardan Satış Gelirleri	11.325.930	6.952.608

	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	-	40.874
İlişkili Taraflardan Satış İadeleri	-	40.874

	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	1.388.006	4.827.383
İlişkili Taraflardan İlk Madde ve Malzeme Alışları	1.388.006	4.827.383

	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
Ulusoy Çay Gıda San. ve Tic. A.Ş.	7.276	1.781
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	15.387.923	40.148.221
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.	199.635	349.681
GK Tarım Ürünleri Depoculuk A.Ş.	198.334	129.358
GFC Denizcilik Ticaret A.Ş.	1.454	
İlişkili Taraflardan Ticari Mal Alışları	15.794.622	40.629.041

	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	-	185.131
GFC Denizcilik ve Ticaret A.Ş.	96.796	24.916
İlişkili Taraflardan Diğer Gelirler	96.796	210.047

	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	379.527	174.272
Ulusoy Petrol Ürünleri Tic. A.Ş.	12.040	12.290
İlişkili Taraflara Genel Üretim Giderleri	391.567	186.562

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	52.622	15.642
Ulusoy Petrol Ürünleri Tic. A.Ş.	113.739	71.813
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.	8.703	18.226
GK Tarım Ürünleri Depoculuk A.Ş.	-	297
İlişkili Taraflara Pazarlama Giderleri	175.064	105.978

	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
Ulusoy Çay Gıda San. ve Tic. A.Ş.	-	2.307
Ulusoy Petrol Ürünleri Tic. A.Ş.	17.664	31.400
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	-	140
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.	-	3.692
İlişkili Taraflara Genel Yönetim Giderleri	17.664	37.539

	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.	-	-
GFC Denizcilik Ticaret A.Ş.	3.363	-
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	-	362.224
İlişkili Taraflardan Diğer Giderler	3.363	362.224

	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	685.898	-
İlişkili Taraflardan Finansman Gelirleri	685.898	-

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

Grup'un üst yönetime sağlamış olduğu fayda ve ücretler 31 Mart 2018 tarihi itibarıyla 200.400-TL'dir (31 Aralık 2017: 616.845-TL'dir).

39. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Likidite Risk Yönetimi:

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

Kredi riski:

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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.

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

Yabancı Para Pozisyonu

Döviz Pozisyonu Tablosu

	31 Mart 2018			
	TL Karşılığı (Fonksiyonel Para Birimi)	ABD Doları	Euro	CHF
1. Ticari ve Diğer Alacaklar	221.104.071	54.825.289	946.005	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka Hesapları dahil)	112.640.042	25.383.355	1.705.315	992.942
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3. Vadeli İşlemler Piyasası İşlemleri	8.351.743	2.114.954	-	-
4. Verilen Avanslar	15.579.218	3.944.958	200	-
5. Dönen Varlıklar (1+2+3+4)	357.675.074	86.268.556	2.651.520	992.942
6. Diğer Duran Varlıklar	-	-	-	-
7. Duran Varlıklar (6)	357.675.074	86.268.556	2.651.520	992.942
8. Toplam Varlıklar	357.675.074	86.268.556	2.651.520	992.942
9. Kısa ve Uzun Vadeli Yükümlülükler	577.001.687	140.150.563	4.840.698	-
Krediler	82.242.865	16.801.937	3.265.403	-
Finansal Kiralama Borçları	8.709.643	2.205.587	-	-
Ticari ve Diğer Borçlar	485.492.858	121.042.162	1.542.840	-
Türev Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-
Alınan Avanslar	556.321	100.877	32.455	-
10. Toplam Yükümlülükler	577.001.687	140.150.563	4.840.698	-

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	Döviz Pozisyonu Tablosu		
	31 Aralık 2017		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel Para Birimi)	ABD Doları	Euro
1. Ticari ve Diğer Alacaklar	194.148.948	51.308.374	137.060
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka Hesapları dahil)	94.009.515	24.704.575	182.998
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar			
3. Vadeli İşlemler Piyasası İşlemleri	5.569.834	1.476.665	-
4. Verilen Avanslar	20.046.801	5.314.775	-
5. Dönen Varlıklar (1+2+3+4)	313.775.098	82.804.389	320.058
6. Diğer Duran Varlıklar	-	-	-
7. Duran Varlıklar (6)	-	-	-
8. Toplam Varlıklar	313.775.098	82.804.389	320.058
9. Kısa ve Uzun Vadeli Yükümlülükler	551.271.918	140.992.849	4.309.820
Krediler	126.325.757	28.378.320	4.270.971
Finansal Kiralama Borçları	9.127.950	2.419.987	-
Ticari ve Diğer Borçlar	391.447.366	103.772.236	6.394
Türev Finansal Yükümlülükler	1.330.043	352.619	-
Alınan Avanslar	23.040.802	6.069.687	32.455
10. Toplam Yükümlülükler	551.271.918	140.992.849	4.309.820

	Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu			
	31 Mart 2018			
	Kar/(Zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Doları Kurunun % 10 Değişmesi Halinde				
1- ABD Doları Net Varlık/Yükümlülüğü	(21.277.466)	21.277.466	(21.277.466)	21.277.466
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(21.277.466)	21.277.466	(21.277.466)	21.277.466
Euro Kurunun % 10 Değişmesi Halinde				
4- Euro Net Varlık/Yükümlülüğü	(1.065.539)	1.065.539	(1.065.539)	1.065.539
5- Euro Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
6- Euro Net Etki (4+5)	(1.065.539)	1.065.539	(1.065.539)	1.065.539
CHF Kurunun % 10 Değişmesi Halinde				
7- CHF Net Varlık/Yükümlülüğü	410.343	(410.343)	410.343	(410.343)
8- CHF Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
9- CHF Net Etki (7+8)	410.343	(410.343)	410.343	(410.343)

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
31 Aralık 2017				
	Kar/(Zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Doları Kurunun % 10 Değişmesi Halinde				
1- ABD Doları Net Varlık/Yükümlülüğü	(21.948.105)	21.948.105	(21.948.105)	21.948.105
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(21.948.105)	21.948.105	(21.948.105)	21.948.105
Euro Kurunun % 10 Değişmesi Halinde				
4- Euro Net Varlık/Yükümlülüğü	(1.801.577)	1.801.577	(1.801.577)	1.801.577
5- Euro Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
6- Euro Net Etki (4+5)	(1.801.577)	1.801.577	(1.801.577)	1.801.577

Kredi Riski

	Alacaklar						
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Türev Araçlar	Diğer
	İlişkili Taraf	İlişkili Olmayan Taraf	İlişkili Taraf	İlişkili Olmayan Taraf			
31 Mart 2018							
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	8.106.187	320.050.838	-	1.790.476	149.312.742	8.351.743	76.086.366
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	8.106.187	320.050.838	-	1.790.476	149.312.742	8.351.743	76.086.366
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	5.433.306	-	710.802	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(5.433.306)	-	(710.802)	-	-	-
- 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

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Aralık 2017	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)	98.629	340.519.906	-	2.114.141	140.341.147	5.569.834	54.562.310	
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-	
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	98.629	340.519.906	-	2.114.141	140.341.147	5.569.834	54.562.310	
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-	-	-	
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-	
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-	
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-	
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	5.427.384	-	678.942	-	-	-	
- Değer düşüklüğü (-)	-	(5.427.384)	-	(678.942)	-	-	-	
- 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

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Likidite Riski

31 Mart 2018						
Sözleşme Uyarınca Vadeler		Sözleşme Uyarınca Nakit				5
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	Defter Değeri	Çıktılar Toplamı	3 Aydan Kısa	3-12 Ay Arası	1-5 Yıl Arası	Yıldan Uzun
Finansal Borçlar	170.256.412	170.256.412	13.883.345	72.133.668	84.239.399	-
Borçlanma Senedi İhraçları	-	-	-	-	-	-
Ticari Borçlar	497.724.220	497.724.220	72.852.667	424.871.553	-	-
Diğer Borçlar	73.474	73.474	-	73.474	-	-

31 Aralık 2017						
Sözleşme Uyarınca Vadeler		Sözleşme Uyarınca Nakit				5
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	Defter Değeri	Çıktılar Toplamı	3 Aydan Kısa	3-12 Ay Arası	1-5 Yıl Arası	Yıldan Uzun
Finansal Borçlar	219.344.902	219.344.902	72.822.386	67.116.921	79.405.595	-
Borçlanma Senedi İhraçları	-	-	-	-	-	-
Ticari Borçlar	406.112.570	406.112.570	136.133.097	269.979.473	-	-
Diğer Borçlar	68.889	68.889	-	68.889	-	-

	Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Türev Araçlar	Diğer
	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar			
31 Mart 2018					
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	-	-	-	-	-
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	-	-	-	-	-
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	66.615	710.802	-	-	-
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	5.366.691	-	-	-	-
Vadesini 5 yıldan fazla geçmiş	-	-	-	-	-

	Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Türev Araçlar	Diğer
	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar			
31 Aralık 2017					
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	-	-	-	-	-
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	-	-	-	-	-
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	199.003	-	-	-	-
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	5.228.381	678.942	-	-	-
Vadesini 5 yıldan fazla geçmiş	-	-	-	-	-

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değeri

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

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

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

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

Finansal Varlıklar (31 Mart 2018)	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Türev varlıklar	-	8.351.743	-
Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar	268.159	-	-

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

Finansal Varlıklar (31 Aralık 2017)	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Türev varlıklar	-	5.569.834	-
Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar	307.568	-	-

Finansal Yükümlülükler (31 Aralık 2017)	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Türev yükümlülükler	-	1.330.043	-

Faiz Pozisyonu ve İlgili Duyarlılık Analizi

Sabit Faizli Finansal Araçlar	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Aralık 2017
Nakit ve Nakit Benzerleri (Vadeli Mevduatlar)	121.208.492	105.146.223
Finansal Borçlar	170.256.412	219.344.902

31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 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.

41. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

Bulunmamaktadır.