

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

1 OCAK 2016 – 30 EYLÜL 2016
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	7-64
1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6
2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	9
3. İŞLETME BİRLEŞMELERİ	19
4. DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR	20
5. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	20
6. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	20
7. FİNANSAL YATIRIMLAR	22
8. FİNANSAL BORÇLAR	22
9. DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER	25
10. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	25
11. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR	25
12. FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAK VE BORÇLAR	26
13. TÜREV ARAÇLAR	27
14. STOKLAR	28
15. CANLI VARLIKLAR	28
16. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	29
17. DEVAM EDEN İNŞAAT SÖZLEŞMELERİNDEN ALACAKLAR	29
18. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR	29
19. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	31
20. CARİ DÖNEM VERGİSİ İLE İLGİLİ VARLIKLAR	33
21. MADDİ DURAN VARLIKLAR	34
22. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	37
23. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI	38
24. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR	38
25. TAAHHÜTLER	40
26. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	40
27. EMEKLİLİK PLANLARI	41
28. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	42
29. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	42
30. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	49
31. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA GİDERLERİ, ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ	49
32. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER	52
33. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLARIN KARLARINDAKİ/ ZARARLARINDAKİ PAYLAR	53
34. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ	54
35. SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER	54
36. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	54
37. PAY BAŞINA KAZANÇ	58
38. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	58
39. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	61
40. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)	62
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	66

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2016 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

VARLIKLAR	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 30.09.2016	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2015
Dönen Varlıklar		430.498.369	430.476.542
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	35.250.113	44.688.907
Finansal Yatırımlar	7	227.884	290.931
Ticari Alacaklar	10	241.700.801	202.008.828
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	12	-	-
Diğer Alacaklar	11	2.292.664	3.700.674
Türev Araçlar	13	4.715.377	8.869.096
Stoklar	14	108.373.219	140.128.664
Canlı Varlıklar	15	-	-
Peşin Ödenmiş Giderler	16	28.627.972	27.564.094
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	20	1.930.155	15.987
Diğer Dönen Varlıklar	28	7.380.184	3.209.361
<i>(Ara toplam)</i>		<i>430.498.369</i>	<i>430.476.542</i>
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar	35	-	-
Duran Varlıklar		84.264.153	72.630.710
Finansal Yatırımlar	7	15.000	15.000
Ticari Alacaklar	10	9.019.547	7.795.160
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	12	-	-
Diğer Alacaklar	11	31.013	26.882
Türev Araçlar	13	-	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	18	4.289.161	4.167.980
Canlı Varlıklar	15	-	-
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	19	9.440.000	7.094.142
Maddi Duran Varlıklar	21	55.975.029	46.144.226
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	22	444.502	503.319
-Şerefiye	22	-	-
-Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	22	444.502	503.319
Peşin Ödenmiş Giderler	16	2.938.925	4.418.420
Ertelenmiş Vergi Varlığı	36	2.110.976	2.465.581
Diğer Duran Varlıklar	28	-	-
TOPLAM VARLIKLAR		514.762.522	503.107.252

1 Ocak – 30 Eylül 2016 dönemine ait konsolide finansal tablolar,09.11.2016 2016 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Eren Günhan Ulusoy, Kamil Adem, Salih Zeki Murzioglu, Vedat Ceyhan ve Kemal Kitaplı tarafından imzalanmıştır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2016 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

KAYNAKLAR	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 30.09.2016	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2015
Kısa Vadeli Yükümlülükler		327.180.087	326.793.283
Kısa Vadeli Borçlanmalar	8	59.844.419	74.314.521
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	8	5.861.581	13.318.859
Diğer Finansal Yükümlülükler	9	-	-
Ticari Borçlar	10	253.877.849	233.915.632
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	12	-	-
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	26	704.138	753.913
Diğer Borçlar	11	31.234	38.120
Türev Araçlar	13	1.828.326	-
Devlet Teşvik ve Yardımları	23	-	-
Ertelenmiş Gelirler	16	4.801.099	3.960.839
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	36	-	279.760
Kısa Vadeli Karşılıklar	24	66.293	39.231
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	26/24	66.293	-
-Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	24	-	39.231
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	28	165.148	172.408
(Ara toplam)		327.180.087	326.793.283
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlık Gruplarına İlişkin Yükümlülükler	35	-	-
Uzun Vadeli Yükümlülükler		15.233.922	6.545.630
Uzun Vadeli Borçlanmalar	8	10.369.539	651.463
Diğer Finansal Yükümlülükler	9	-	-
Ticari Borçlar	10	-	-
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	12	-	-
Diğer Borçlar	11	-	-
Türev Araçlar	13	-	-
Devlet Teşvik ve Yardımları	23	-	-
Ertelenmiş Gelirler	16	1.259.473	-
Uzun Vadeli Karşılıklar	24	890.618	719.701
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	26/24	890.618	719.701
-Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	24	-	-
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Borçlar		-	-
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	36	2.714.292	5.174.466
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	28	-	-
Özkaynaklar	29	172.348.513	169.768.339
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		172.348.513	169.768.339
Ödenmiş Sermaye	29	84.500.000	84.500.000
Geri Alınmış Paylar	29	(2.296.465)	-
Pay İhraç Primleri / İskontolar	29	38.607.992	38.607.992
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	29	264.758	4.499.957
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/(Kayıpları)		264.758	4.499.957
-Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları / (Azalışları)		565.860	4.780.452
-Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları		(301.102)	(280.495)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	29	5.626.780	2.120.395
Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları)	29	38.915.831	31.736.786
Net Dönem Karı/(Zararı)	29	6.729.617	8.303.209
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
TOPLAM KAYNAKLAR		514.762.522	503.107.252

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK 2016 - 30 EYLÜL 2016 ARA DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 01.01.2016 30.09.2016	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 01.07.2016 30.09.2016	Sınırlı Denetimden Geçmemiş* 01.01.2015 30.09.2015	Sınırlı Denetimden Geçmemiş* 01.07.2015 30.09.2015
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	30	841.773.193	331.041.536	692.106.505	242.840.237
Satışların Maliyeti (-)	30	(792.980.506)	(316.508.276)	(637.471.896)	(220.322.446)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar/(Zarar)		48.792.687	14.533.260	54.634.609	22.517.791
Finans Sektörü Faaliyetleri Hasılatı		-	-	-	-
Finans Sektörü Faaliyetleri Maliyeti (-)		-	-	-	-
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Brüt Kar/(Zarar)		-	-	-	-
BRÜT KAR/(ZARAR)		48.792.687	14.533.260	54.634.609	22.517.791
Genel Yönetim Giderleri (-)	31	(4.894.701)	(1.641.676)	(4.598.962)	(1.353.433)
Pazarlama Giderleri (-)	31	(21.365.019)	(7.068.679)	(22.552.905)	(10.922.717)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	31	-	-	-	-
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	32	29.116.729	11.376.303	39.178.404	18.471.294
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	32	(27.834.383)	(7.767.014)	(21.192.224)	(7.886.915)
ESAS FAALİYET KARI/(ZARARI)		23.815.313	9.432.194	45.468.922	20.826.020
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	32	291.755	30.249	706.863	410.911
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	32	-	-	-	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından/Zararlarından Paylar	33	121.181	2.669	216.204	57.744
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI/ZARARI		24.228.249	9.465.112	46.391.989	21.294.675
Finansman Gelirleri	34	50.788.211	14.927.661	51.926.870	16.753.493
Finansman Giderleri (-)	34	(67.827.195)	(20.575.359)	(92.448.580)	(37.702.616)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ (ZARARI)		7.189.265	3.817.414	5.870.279	345.552
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri	36	(459.648)	(429.210)	(4.247.028)	(1.223.228)
Dönem Vergi Gideri/Geliri		(1.506.416)	275.547	(25.242)	(15.714)
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri		1.046.768	(704.757)	(4.221.786)	(1.207.514)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/(ZARARI)		6.729.617	3.388.204	1.623.251	(877.676)
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI/(ZARARI)		-	-	-	-
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Karı/(Zararı)		-	-	-	-
DÖNEM KARI/(ZARARI)		6.729.617	3.388.204	1.623.251	(877.676)
Dönem Kar/(Zarar)'ının Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar					
Ana Ortaklık Payları		6.729.617	3.388.204	1.623.251	(877.676)
Pay Başına Kazanç	37				
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç		0,081	0,041	0,0192	-
Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç		-	-	-	-
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç					
Sürdürülen Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç		-	-	-	-
Durdurulan Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç		-	-	-	-

* Bakınız dipnot 2.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK 2016 – 30 EYLÜL 2016 ARA DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş*	Sınırlı Denetimden Geçmemiş*	
Dipnot Referansları	01.01.2016 30.09.2016	01.07.2016 30.09.2016	01.01.2015 30.09.2015	01.07.2015 30.09.2015	
DİĞER KAPSAMLI GELİR					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	29	(4.235.199)	(4.183.227)	(17.162.205)	(119.194)
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları	(5.268.240)	(5.268.240)	(21.228.934)	(29.270)	
Maddi Olmayan Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları	-	-	-	-	
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / Kayıpları	(25.759)	39.206	(223.821)	(119.723)	
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	1.058.800	1.045.807	4.290.550	29.799	
Dönem Vergi (Gideri)/Geliri	-	-	-	-	
Ertelenmiş Vergi (Gideri)/Geliri	1.058.800	1.045.807	4.290.550	29.799	
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar	-	-	-	-	
Yabancı Para Çevrim Farkları	-	-	-	-	
Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırma Kazançları/Kayıpları	-	-	-	-	
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları/Kayıpları	-	-	-	-	
Yurtdışındaki İşletmeye İlişkin Yatırım Riskinden Korunma Kazançları/Kayıpları	-	-	-	-	
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar/Zararda Sınıflandırılacak Paylar	-	-	-	-	
Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları	-	-	-	-	
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler Gelir/Giderleri	-	-	-	-	
Dönem Vergi (Gideri)/Geliri	-	-	-	-	
Ertelenmiş Vergi (Gideri)/Geliri	-	-	-	-	
DİĞER KAPSAMLI GELİR	(4.235.199)	(4.183.227)	(17.162.205)	(119.194)	
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	2.494.418	(795.023)	(15.538.954)	(996.870)	
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	-	-	-	-	
Ana Ortaklık Payları	2.494.418	(795.023)	(15.538.954)	(996.870)	

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK 2016 – 30 EYLÜL 2016 ARA DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	Dipnot	Ödenmiş Sermaye	Geri Alınmış Paylar (-)	Pay İhraç Primleri / İskontolar	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birikmiş Karlar/(Zararlar)		Toplam
					MDV Yeniden Değerleme Artışları / (Azalışları)	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları		Geçmiş Yıllar Karları/ (Zararları)	Net Dönem Karı/ (Zararı)	
31 Aralık 2014 Bakiyesi (Dönem Başı Bakiyeler)		84.500.000	-	38.607.992	21.763.600	(47.399)	1.400.369	2.474.682	14.189.389	162.888.633
Transferler	29	-	-	-	-	-	-	35.418.323	(14.189.389)	21.228.934
Kar Payları	29	-	-	-	-	-	720.026	(6.156.219)	-	(5.436.193)
Toplam Kapsamlı Gelir	29	-	-	-	(16.983.148)	(179.057)	-	-	1.623.251	(15.538.954)
30 Eylül 2015 Bakiyesi (Konsolide Sınırlı Denetimden Geçmemiş)		84.500.000	-	38.607.992	4.780.452	(226.456)	2.120.395	31.736.786	1.623.251	163.142.420
31 Aralık 2015 Bakiyesi (Dönem Başı Bakiyeler)		84.500.000	-	38.607.992	4.780.452	(280.495)	2.120.395	31.736.786	8.303.209	169.768.339
Kar Payları	29	-	-	-	-	-	1.209.920	(4.095.939)	-	(2.886.019)
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)	29	-	(2.296.465)	-	-	-	2.296.465	(2.296.465)	-	(2.296.465)
Transferler	29	-	-	-	-	-	-	13.571.449	(8.303.209)	5.268.240
Toplam Kapsamlı Gelir	29	-	-	-	(4.214.592)	(20.607)	-	-	6.729.617	2.494.418
30 Eylül 2016 Bakiyesi (Konsolide Sınırlı Denetimden Geçmemiş)		84.500.000	(2.296.465)	38.607.992	565.860	(301.102)	5.626.780	38.915.831	6.729.617	172.348.513

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK 2016 – 30 EYLÜL 2016 ARA DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş
	Dipnot Referansları	01.01.2016 30.09.2016	01.01.2015 30.09.2015
A. İşletme Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		16.248.611	(61.565.924)
Dönem Kârı/(Zararı)	29	6.729.617	1.623.251
Dönem Net Kârı/Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		1.227.135	9.298.956
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	31	2.055.082	1.737.858
Faiz Geliri / Gideri İle İlgili Düzeltmeler		46.602	3.341.526
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		172.220	(2.214)
Vergi Gideri/Geliri ile İlgili Düzeltmeler		(1.046.769)	4.221.786
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		8.291.859	(72.488.131)
Stoklardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	14	31.755.445	62.177.717
Ticari Alacaklardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	10	(40.916.360)	(37.995.820)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	11	1.403.879	(991.172)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	10	19.962.217	(40.722.398)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	11	(6.886)	(6.185)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış / (Azalışla) İlgili Düzeltmeler		(3.906.436)	(54.950.273)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		16.248.611	(61.565.924)
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		(8.249.015)	(26.031.992)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	19/21/22	(21.919.998)	(6.682.251)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Satımlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	21/22	7.747.072	-
Başka İşletmelerin veya Fonların Payları veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin Yapılan Nakit Çıkışları	7-18	(58.134)	-
Başka İşletmelerin veya Fonların Payları veya Borçlanma Araçlarının Satılması Sonucu Nakit Girişleri	7-18	-	156.372
Türev Araçlardan Nakit Girişleri	13	5.982.045	-
Türev Araçlardan Nakit Çıkışları	13	-	(19.506.113)
C. Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		(17.438.390)	72.766.380
Sermaye Artırımı	29	-	-
İşletmenin Kendi Paylarını Almasından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(2.296.465)	-
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		951.545.525	389.697.164
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(961.188.886)	(304.226.900)
Alınan Faiz	34	4.345.410	11.964.367
Ödenen Faiz	34	(6.957.955)	(19.232.058)
Ödenen Temettüleri	29	(2.886.019)	(5.436.193)
Yabancı Para Çevirim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış) (A+B+C)		(9.438.794)	(14.831.536)
D. Yabancı Para Çevirim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi			
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış) (A+B+C+D)		(9.438.794)	(14.831.536)
E. Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri	6	44.688.907	66.466.944
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri (A+B+C+D+E)	6	35.250.113	51.635.408

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2016 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 Atatürk Bulvarı No:272 Kutlukent / Samsun'dur.

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

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Şirket'in sermaye dağılımı aşağıdaki gibidir:

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

30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla Şirket'in çalışan personel sayısı 233 kişidir (31 Aralık 2015:230 kişi).

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

Bağlı Ortaklıklar	30 Eylül 2016 (Oranı)	31 Aralık 2015 (Oranı)
Uludaş Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk A.Ş.	% 100	% 100

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

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Uludaş'ın merkez adresi Atatürk Bulvarı No:272 Tekkeköy / Samsun'dur. 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla çalışan personel sayısı 2 kişidir. (31 Aralık 2015: 1-Kişi)

30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla sermayesi 5.000.000-TL olup, ödenmemiş sermayesi bulunmamaktadır.

Şirket ve Uludaş hepsi birlikte Grup olarak anılacaktır.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

2.1.1. Uygunluk Beyanı

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

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

1 Ocak – 30 Eylül 2016 dönemine ait konsolide finansal tablolar, 09.11. 2016 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Eren Günhan Ulusoy, Kamil Adem, Salih Zeki Murzioğlu, Vedat Ceyhan ve Kemal Kitaplı tarafından imzalanmıştır.

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

2.1.2. Finansal Tabloların Hazırlanış Esasları

30 Eylül 2016 tarihli konsolide finansal tablolar ve dipnotların hazırlanmasında SPK'nın 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri:II, 14.1 "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" hükümlerinde belirtilen esaslar kullanılmaktadır.

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

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

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

2.1.3. Kullanılan Para Birimi

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

2.1.4. Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

2.1.5. Konsolidasyon Esasları

30 Eylül 2016, 30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2015 tarihli finansal tablolar **konsolide finansal tablolar** şeklinde sunulmaktadır.

Şirket'in bağlı ortaklıklarının 30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla detayları aşağıdaki gibidir:

Bağlı Ortaklıklar	30 Eylül 2016 (Oranı)	31 Aralık 2015 (Oranı)
Uludağ Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk A.Ş.	% 100	% 100

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

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

politikalarını yürütme gücüne sahip olmasına bağlı olarak, bağlı ortaklıkların faaliyet sonuçlarından pay alınmaktadır. Kontrol gücünün belirlenmesinde, mevcut ve dönüştürülebilir oy hakları göz önünde bulundurulmaktadır. Bağlı ortaklıkların finansal tabloları, kontrol gücünün olduğu tarihten, sona erdiği tarihe kadar konsolide finansal tablolarda gösterilmektedir.

Şirket 30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla Uludaş'ın %100'üne sahiptir. Şirket'in Uludaş'ın faaliyetleri üzerinde tam kontrol gücünün bulunmasından dolayı Uludaş'ın finansal tabloları ekteki konsolide finansal tablolara tam konsolidasyon yöntemi ile dahil edilmektedir.

2.1.5.2. Konsolidasyonda Eliminasyon İşlemleri

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

2.1.5.3. Kontrol Gücü Olmayan Paylar

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

2.1.6. Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

30 Eylül 2015 tarihli konsolide finansal tablolar 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 yeniden sınıflandırılmıştır. Ticari alacakların vade farkları, faiz vb. tutarlar hasılat karşılığı değil faiz geliri, kur farkları vb. karşılığı olarak finansal tablolara alınmaktadır. Bu tutarlar da ticari alacaklarda gösterilmekte ve ilgili açıklamalar dipnotlarda yapılmaktadır. Söz konusu faiz gelirleri, kur farkları vb. Kâr veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosunda ise Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler içinde gösterilmektedir. Ticari borçların varsa vade farkları, faiz vb. karşılığında yapılan tahakkuklar da ticari borçlarda gösterilir ve bunlara ilişkin açıklamalar dipnotlarda yapılır. Söz konusu faiz giderleri ve kur farkları Kâr veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosunda ise "Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler" içinde gösterilmektedir.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Yeniden sınıflandırılan konsolide finansal tabloların değişimi aşağıdaki gibidir:

Yeniden Sınıflandırılmış						
	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Temmuz- 30 Eylül 2015	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Temmuz- 30 Eylül 2015	Değişim 1 Ocak- 30 Eylül 2015	Değişim 1 Temmuz- 30 Eylül 2015
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER						
Hasılat	692.106.505	242.840.237	692.106.505	242.840.237	-	-
Satışların Maliyeti (-)	(637.471.896)	(220.322.446)	(637.471.896)	(220.322.446)	-	-
Ticari faaliyetlerden brüt kar/(zarar)	54.634.609	22.517.791	54.634.609	22.517.791	-	-
BRÜT KAR/ZARAR	54.634.609	22.517.791	54.634.609	22.517.791	-	-
Genel Yönetim Giderleri (-)	(4.598.962)	(1.353.433)	(4.598.962)	(1.353.433)	-	-
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	(22.552.905)	(10.922.717)	(22.552.905)	(10.922.717)	-	-
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	-	-	-	-	-	-
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	39.178.404	18.471.294	5.165.145	2.912.181	34.013.259	15.559.113
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(21.192.224)	(7.886.915)	(3.281.248)	(1.844.596)	(17.910.976)	(6.042.319)
ESAS FAALİYET KARI/ZARARI	45.468.922	20.826.020	29.366.639	11.309.226	16.102.283	9.516.794
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	706.863	410.911	-	-	706.863	410.911
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	-	-	-	-	-	-
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/zararlarındaki paylar	216.204	57.744	216.204	57.744	-	-
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI/ZARARI	46.391.989	21.294.675	29.582.843	11.366.970	16.809.146	9.927.705
Finansman Gelirleri	51.926.870	16.753.493	86.646.992	32.723.517	(34.720.122)	(15.970.024)
Finansman Giderleri (-)	(92.448.580)	(37.702.616)	(110.359.556)	(43.744.935)	17.910.976	6.042.319
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ ZARARI	5.870.279	345.552	5.870.279	345.552	-	-
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/Gideri	(4.247.028)	(1.223.228)	(4.247.028)	(1.223.228)	-	-
Dönem Vergi Gideri/Geliri	(25.242)	(15.714)	(25.242)	(15.714)	-	-
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	(4.221.786)	(1.207.514)	(4.221.786)	(1.207.514)	-	-
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI	1.623.251	(877.676)	1.623.251	(877.676)	-	-
DURDURULAN FAALİYETLER						
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Karı/Zararı	-	-	-	-	-	-
DÖNEM KARI/ZARARI	1.623.251	(877.676)	1.623.251	(877.676)	-	-

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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.

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.

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

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

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

2.1.10.2. Maddi Duran Varlıklar

Grup'un yeraltı ve yerüstü düzenleri, demirbaşları, tesis makine ve cihazlar gibi maddi duran varlıkları, kullanıma hazır hale getirmek için katlanılan masraflar da dahil olmak üzere, maliyet değerleri üzerinden birikmiş amortisman ve birikmiş değer kaybı düşülerek gösterilmektedir. 30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihli finansal tablolarda taşıtlar yeniden değerlendirilmesine göre konsolide finansal tablolara alınmış olup, oluşan değer farkı maddi duran varlık yeniden değerlendirilme fonu altında özkaynaklar arasında ve ilgili dönemin kapsamlı gelir tablosunda raporlanmaktadır. 30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla 7.342.704- TL tutarında arsa ile 16.657.296-TL tutarındaki binalar sat ve geri kirala yoluyla temin edilenlerden oluşmaktadır. Maddi duran varlıkların satılması durumunda bu varlığa ait maliyet ve birikmiş amortismanlar ilgili hesaplardan düşüldükten sonra oluşan kar ya da zarar kar veya zarar tablosuna intikal ettirilmektedir. Arsalar dışındaki varlıklar amortismanına tabi tutulurken varlığın faydalı ömrüne göre belirlenen oranlar esas alınmak suretiyle amortismanına tabi tutulmaktadır.

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

2.1.10.3. Maddi Olmayan Duran Varlıklar

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

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

2.1.10.4. Varlıklarda Değer Düşüklüğü

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

2.1.10.5. Borçlanma Maliyetleri

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

2.1.10.6. Stoklar

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

2.1.10.7. Finansal Varlıklar

2.1.10.7.1. Nakit ve Nakit Benzerleri

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

2.1.10.7.2. Ticari ve Diğer Alacaklar

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

2.1.10.8. Finansal Yükümlülükler

2.1.10.8.1. Finansal Borçlar

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

2.1.10.8.2. Ticari ve Diğer Borçlar

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

Kredi riski:

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

Piyasa riski:

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

Likidite riski:

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

2.1.10.9. Kur Değişiminin Etkileri

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

2.1.10.10. Pay Başına Kazanç

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

2.1.10.11. Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar

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

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

2.1.10.12. İlişkili Taraflar

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

2.1.10.13. Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler

Türkiye'de, kurumlar vergisi oranı 2016 yılı hesap dönemi için %20'dir. Bu oran, kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası gibi) ve indirimlerin (yatırım indirimi, Ar-Ge gibi) indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanmaktadır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir.

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

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

verilmesi var sayımı ile ödenmesi gereken 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.

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

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

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

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

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

2.1.10.16. Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

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

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

Yatırım amaçlı gayrimenkullerini gerçeğe uygun değer ile ölçen Grup; yatırım amaçlı gayrimenkulün gerçeğe uygun değerindeki değişimden kaynaklanan kazanç veya kaybı, oluştuğu

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

dönemde kar veya zarara dahil etmektedir. Grup'un yatırım amaçlı gayrimenkulleri ile ilgili açıklamalar dipnot 19'da sunulmaktadır.

30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla 5.610.000- TL tutarında arsa ile 3.830.000-TL tutarındaki binalar sat ve geri kirala yoluyla temin edilenlerden oluşmaktadır.

2.1.10.17. Sat ve Geri Kirala Sözleşmesi

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

2.2. Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

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

2.3. Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

Grup, 30 Eylül 2016 tarihinde geçerli ve uygulanması zorunlu olan ve KGK tarafından çıkarılan tüm standartları ve KGK'nın tüm yorumlarını uygulamıştır.

Bazı yeni standartlar, standartlardaki değişiklikler ve yorumlar 30 Eylül 2016 tarihinde sona eren hesap döneminde henüz geçerli olmayıp bu konsolide finansal tabloların hazırlanmasında uygulanmamıştır.

30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla, henüz yürürlüğe girmemiş olan ve ilişikteki konsolide finansal tabloların hazırlanmasında uygulanmamış yeni standartlar ve standartlara ve yorumlara yapılan bir takım güncellemeler bulunmaktadır. Bu düzenlemelerin ilişikteki konsolide finansal tablolar üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

3. İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Bulunmamaktadır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

4. DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

Bulunmamaktadır.

5. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

30 Eylül 2016	Buğday ve Un Ticareti	Lisanslı Depoculuk	Eliminasyon	Toplam
Satışlar	841.775.100	-	(1.907)	841.773.193
Satışların Maliyeti	(792.986.629)	-	6.123	(792.980.506)
Brüt Esas Faaliyet Karı	48.788.471	-	4.216	48.792.687
Genel Yönetim Giderleri (-)	(4.757.202)	(139.406)	1.907	(4.894.701)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	(21.358.896)	-	(6.123)	(21.365.019)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	29.063.189	53.540	-	29.116.729
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(27.833.980)	(403)	-	(27.834.383)
Faaliyet Karı/(Zararı)	23.901.582	(86.269)	-	23.815.313
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	291.755	-	-	291.755
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	-	-	-	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından / (Zararlarından) Paylar	121.181	-	-	121.181
Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı / (Zararı)	24.314.518	(86.269)	-	24.228.249
Finansman Gelirleri	50.796.453	150.603	(158.845)	50.788.211
Finansman Giderleri(-)	(67.721.761)	(264.279)	158.845	(67.827.195)
Vergi Öncesi Kar	7.389.210	(199.945)	-	7.189.265
Vergi Gideri	(471.425)	11.777	-	(459.648)
Net Dönem Karı/(Zararı)	6.917.785	(188.168)	-	6.729.617

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

30 Eylül 2015	Buğday ve Un Ticareti	Lisanslı Depoculuk	Eliminasyon	Toplam
Satışlar	692.106.505	-	-	692.106.505
Satışların Maliyeti	(637.471.896)	-	-	(637.471.896)
Brüt Esas Faaliyet Karı	54.634.609	-	-	54.634.609
Genel Yönetim Giderleri (-)	(4.587.542)	(11.420)	-	(4.598.962)
Pazarlama Giderleri (-)	(22.552.905)	-	-	(22.552.905)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	39.178.381	23	-	39.178.404
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(21.188.613)	(3.611)	-	(21.192.224)
Faaliyet Karı/(Zararı)	45.483.930	(15.008)	-	45.468.922
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	706.863	-	-	706.863
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	-	-	-	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından / (Zararlarından) Paylar	216.204	-	-	216.204
Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı / (Zararı)	46.406.997	(15.008)	-	46.391.989
Finansman Gelirleri	51.815.271	163.139	(51.540)	51.926.870
Finansman Giderleri(-)	(92.500.120)	-	51.540	(92.448.580)
Vergi Öncesi Kar	5.722.148	148.131	-	5.870.279
Vergi Gideri	(4.217.370)	(29.658)	-	(4.247.028)
Net Dönem Karı/(Zararı)	1.504.778	118.473	-	1.623.251

30 Eylül 2016	Buğday ve Un Ticareti	Lisanslı Depoculuk	Eliminasyon	Toplam
Toplam Varlıklar	512.824.126	9.871.341	(7.932.945)	514.762.522
Toplam Yükümlülükler	340.413.005	4.933.949	(2.932.945)	342.414.009
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	172.411.121	4.937.392	(5.000.000)	172.348.513
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	-	-	-	-

31 Aralık 2015	Buğday ve Un Ticareti	Lisanslı Depoculuk	Eliminasyon	Toplam
Toplam Varlıklar	502.973.269	3.133.983	(3.000.000)	503.107.252
Toplam Yükümlülükler	333.330.486	8.427	-	333.338.913
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	169.642.783	3.125.556	(3.000.000)	169.768.339
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	-	-	-	-

30 Eylül 2016	Buğday ve Un Ticareti	Lisanslı Depoculuk	Toplam
Yatırım Harcamaları*	4.918.447	7.561.551	12.479.998
Dönem İçi Amortisman Gideri	2.016.787	38.295,00	2.055.082

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Aralık 2015	Buğday ve Un Ticareti	Lisanslı Depoculuk	Toplam
Yatırım Harcamaları*	7.696.683	67.861	7.764.544
Dönem İçi Amortisman Gideri	2.369.356	4.892	2.374.248

* Maddi duran varlıklar, yatırım amaçlı gayrimenkul ve maddi olmayan duran varlıklara ilişkin alımlardan oluşmaktadır.

6. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Kasa	149.443	151.069
Vadesiz Mevduatlar	19.278.183	14.763.944
Vadeli Mevduatlar	15.622.190	27.503.675
POS Hesapları	144.053	42.823
Yatırım ve Fon Hesapları	56.244	2.227.396
	35.250.113	44.688.907

7. FİNANSAL YATIRIMLAR

Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Bonolar	227.884	290.931

Uzun Vadeli Finansal Yatırımlar

Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar	%	30 Eylül 2016	%	31 Aralık 2015
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

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Kısa Vadeli Borçlanmalar	59.844.419	74.314.521
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları (net)	5.861.581	13.318.859
	65.706.000	87.633.380

Kısa Vadeli Borçlanmalar

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Kısa Vadeli Krediler	59.844.419	74.314.521
	59.844.419	74.314.521

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Kısa Vadeli Krediler

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Kısa Vadeli Krediler	60.623.292	74.601.700
Ertelenmiş Faiz Giderleri (-)	(778.873)	(287.179)
Kısa Vadeli Krediler (net)	59.844.419	74.314.521

30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla kısa vadeli kredilerin (net) detayı aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	Faiz Oranı Aralığı	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	%1,27 - %1,58	5.400.000 USD	16.177.860
TL	%6,34 - %6,59- % 9,80- % 10,25	-	43.666.559
			59.844.419

31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla kısa vadeli kredilerin (net) detayı aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	Faiz Oranı	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	%1,27 -%2,50	23.151.231 USD	67.314.521
TL	%6,34- %6,59	-	7.000.000
			74.314.521

Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları (net)	3.392.536	3.581.456
Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçlarının Kısa Vadeli Kısımları (net)	2.469.045	9.737.403
	5.861.581	13.318.859

Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları	3.472.447	3.621.867
Ertelenmiş Faiz Giderleri (-)	(79.911)	(40.411)
Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları (net)	3.392.536	3.581.456

30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımlarının (net) detayı aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	Faiz Oranı Aralığı	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	-	-	-
Euro	%2,4	1.009.443	3.392.536
TL	-	-	-
			3.392.536

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımlarının (net) detayı aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	Faiz Oranı	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	-	-	-
Euro	Euribor + %3,5	1.127.095 Euro	3.581.456
TL	-	-	-
			3.581.456

Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçlarının Kısa Vadeli Kısımları

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçlarının Kısa Vadeli Kısımları	2.857.253	10.525.739
Ertelenmiş Faiz Giderleri (-)	(388.208)	(788.336)
Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçlarının Kısa Vadeli Kısımları (net)	2.469.045	9.737.403

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

Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	824.141 USD	2.469.045
Euro	-	-
TL	-	-
		2.469.045

31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla uzun vadeli finansal kiralama borçlarının kısa vadeli kısımlarının (net) detayı aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	43.105 USD	125.332
Euro	-	-
TL	-	9.612.071
		9.737.403

Uzun Vadeli Finansal Borçlanmalar

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Uzun Vadeli Krediler (net)	2.520.600	-
Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçları (net)	7.848.939	651.463
Uzun Vadeli Finansal Borçlanmalar (net)	10.369.539	651.463

Uzun Vadeli Krediler

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Uzun Vadeli Krediler	2.550.527	-
Ertelenmiş Faiz Giderleri (-)	(29.927)	-
Uzun Vadeli Krediler (net)	2.520.600	-

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla uzun vadeli kredilerin (net) detayı aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	Faiz Oranı	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	-	-	-
Euro	%2,4	750.000 Euro	2.520.600
TL	-	-	-
			2.520.600

Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçları

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçları	8.374.814	719.911
Ertelenmiş Faiz Giderleri (-)	(525.875)	(68.448)
Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçları (net)	7.848.939	651.463

30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla uzun vadeli finansal kiralama borçlarının (net) detayı aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	2.619.893 USD	7.848.939
Euro	-	-
TL	-	-
		7.848.939

31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla uzun vadeli finansal kiralama borçlarının (net) detayı aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	224.055 USD	651.463
Euro	-	-
TL	-	-
		651.463

9. DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

Bulunmamaktadır.

10. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	51.785	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	216.941.269	156.917.417
İlişkili Taraflardan Alacak Senetleri	-	9.591.657
İlişkili Olmayan Taraflardan Alacak Senetleri	25.340.352	37.376.804
Ertelenmiş Vade Farkı Geliri (-)	(632.605)	(1.877.050)
Şüpheli Ticari Alacaklar	5.098.454	4.840.981
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	(5.098.454)	(4.840.981)
Kısa Vadeli Ticari Alacaklar (net)	241.700.801	202.008.828

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla şüpheli ticari alacakların değişimi aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Dönem Başı Şüpheli Ticari Alacaklar	4.840.981	4.317.305
Dönem İçi Ayrılan Karşılık	690.542	760.568
Vazgeçilen Alacak	-	(2.088)
İptal Edilen Karşılık (-) *	(433.069)	(234.804)
Dönem Sonu Şüpheli Ticari Alacaklar	5.098.454	4.840.981

* Tahsil edilen şüpheli ticari alacaklardan oluşmaktadır.

Uzun Vadeli Ticari Alacaklar

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	-	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar*	9.019.547	7.795.160
Uzun Vadeli Ticari Alacaklar (net)	9.019.547	7.795.160

*Bakınız dipnot 24.

Kısa Vadeli Ticari Borçlar

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	352.606	894.410
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar*	258.496.816	222.936.955
İlişkili Taraflara Borç Senetleri	114.318	8.408.464
İlişkili Olmayan Taraflara Borç Senetleri	580.868	7.259.414
Ertelenmiş Vade Farkı Gideri (-)	(5.666.759)	(5.583.611)
Kısa Vadeli Ticari Borçlar (net)	253.877.849	233.915.632

*30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla ilişkili olmayan taraflara ticari borçların 250.812.002- TL'si akreditif borçlarından oluşmaktadır (31 Aralık 2015: 214.070.889 -TL.)

Uzun Vadeli Ticari Borçlar

Bulunmamaktadır.

11. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Verilen Depozito ve Teminatlar	135.668	206.499
Kamu Kurumlarından Alacaklar	2.012.606	2.724.807
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	144.390	246.000
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	-	523.368
Şüpheli Diğer Alacaklar	539.262	-
Şüpheli Diğer Alacaklar Karşılığı (-)	(539.262)	-
	2.292.664	3.700.674

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla şüpheli diğer alacakların değişimi aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Dönem Başı Şüpheli Diğer Alacaklar	-	-
Dönem İçi Ayrılan Karşılık	539.262	-
İptal Edilen Karşılık (-)	-	-
Dönem Sonu Şüpheli Diğer Alacaklar	539.262	-

Uzun Vadeli Diğer Alacaklar

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Verilen Depozito ve Teminatlar	31.013	26.882

Kısa Vadeli Diğer Borçlar

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	31.234	38.120

Uzun Vadeli Diğer Borçlar

Bulunmamaktadır.

12. FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAK VE BORÇLAR

Bulunmamaktadır.

13. TÜREV ARAÇLAR

Türev Finansal Varlıklar

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Vadeli İşlemler Piyasası Teminatları	4.715.377	2.570.536
Türev Finansal Araçlar Gerçeğe Uygun Değer Farkı	-	6.298.560
	4.715.377	8.869.096

Türev Finansal Yükümlülükler

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Türev Finansal Araçlar Gerçeğe Uygun Değer Farkı	1.828.326	-
	1.828.326	-

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.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değerleri

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

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

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

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

30 Eylül 2016	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Vadeli Döviz İşlem Kontratları (Alım Satım Amaçlı)	-	2.887.051	-
	-	2.887.051	-

31 Aralık 2015	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Vadeli Döviz İşlem Kontratları (Alım Satım Amaçlı)	-	8.869.096	-
	-	8.869.096	-

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

14. STOKLAR

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
İlk Madde ve Malzeme	14.547.525	39.943.991
Mamuller	3.851.565	7.289.315
Ticari Mallar	88.798.758	93.852.096
Diğer Stoklar	1.312.966	249.375
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)	(137.595)	(1.206.113)
	108.373.219	140.128.664

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

15. CANLI VARLIKLAR

Bulunmamaktadır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

16. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
İlişkili Taraflara Verilen Sipariş Avansları*	-	2.000.000
İlişkili Olmayan Taraflara Verilen Sipariş Avansları	28.044.528	25.072.677
Sigorta ve Diğer Peşin Ödenen Giderler	583.444	491.417
	28.627.972	27.564.094

*Gayrimenkul alımı için verilen avanslardan oluşmaktadır.

Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Sigorta Giderleri	-	-
İlişkili Olmayan Taraflara Verilen Sipariş Avansları*	2.938.925	4.418.420
	2.938.925	4.418.420

*Bakınız dipnot 24.

Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
İlişkili Taraflardan Alınan Avanslar	-	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Alınan Avanslar	4.371.465	3.700.134
Ertelenmiş Gelirler**	429.634	260.705
	4.801.099	3.960.839

**Bakınız Dipnot 21.

Uzun Vadeli Ertelenmiş Gelirler

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Ertelenmiş Gelirler**	1.259.473	-
	1.259.473	-

**Bakınız Dipnot 21.

17. DEVAM EDEN İNŞAAT SÖZLEŞMELERİNDEN ALACAKLAR

Bulunmamaktadır.

18. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEREN YATIRIMLAR

İştirakin Adı	%	30 Eylül 2016	%	31 Aralık 2015
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.	17	4.289.161	17	4.167.980

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

şirketin yönetim kurulu ya da eşdeğer idari organında temsil edilme, temettüler 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.

30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla Grup'un iştiraklerinin karından payına düşen 121.181-TL (31 Aralık 2015: 318.044-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 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla değerinde meydana gelen değişim detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2016
31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla değeri	4.167.980
30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla Ulusoy Un'un Payına Düşen Kar	121.181
Tahakkuk Eden Temettü Geliri	-
	4.289.161

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

TFRS 12 “Diğer İşletmelerdeki Paylara İlişkin Açıklamalar” standardının B12 (a) ve (b) bentlerine göre Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.’nin açıklanması gereken özet bilgileri 30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:*

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Dönen Varlıklar	1.177.660	765.566
Duran Varlıklar	5.346.730	5.686.990
Kısa Vadeli Yükümlülükler	141.135	187.052
Uzun Vadeli Yükümlülükler	280.240	277.612
Hasılat	2.465.324	4.100.980
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Karı/(Zararı)	712.829	1.870.845
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Karı/(Zararı)	-	-
Diğer Kapsamlı Gelir	712.829	1.870.845
Toplam Kapsamlı Gelir	712.829	1.870.845

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

19. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

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

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

30 Eylül 2016 Tarihli Net Defter Değeri	5.610.000	3.830.000	9.440.000
---	-----------	-----------	-----------

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Grup 13 Temmuz 2016 tarihi itibarıyla Finans Finansal Kiralama A.Ş. ile Sat – Geri Kirala sözleşmesi imzalamıştır. Net defter değeri 2.627.379-TL olan binalar ile net defter değeri 5.343.150-TL olan arsaları 9.440.000-TL'ye satmış ve finansal kiralama sözleşmesi ile geri kiralamıştır. Arsalara girişlerin tamamı ve binalara girişlerin 3.830.000-TL'si Grup'un yapmış olduğu Sat- Geri Kirala sözleşmesi ile geri kiraladığı ve bu sözleşmenin finansal kiralama sözleşmesi olması nedeni ile aktiflerine dahil ettiği sabit kıymetlerden oluşmaktadır. Söz konusu sabit kıymetlerden çıkışların (arsa ve binalar) tamamı sat ve geri kirala işlemi kapsamında yapılan işlemde kaynaklanan maliyet ve birikmiş amortisman çıkışlarından oluşmaktadır. 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla yeniden değerlendirme fonundan çıkışın brüt 5.268.240-TL'lik kısım sat ve geri kirala sözleşmesine istinaden satışı yapılan arsa ve binalara aittir.

Grup'un, Sat ve Geri Kirala Sözleşmesine istinaden yapılan sabit kıymet satışından toplam 1.717.356-TL tutarında sabit kıymet satış geliri oluşmaktadır. TMS 17 Finansal Kiralama Sözleşmeleri standardınının 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 30 Eylül 2016 dönemine isabet eden 28.250-TL tutarındaki sabit kıymet satış geliri 2016 yılı dönem kar / zararı ile 429.633-TL tutarındaki sabit kıymet satış geliri ise kısa vadeli ertelenmiş gelirler içerisinde, 1.259.473-TL tutarındaki sabit kıymet satış geliri ise uzun vadeli ertelenmiş gelirler içerisinde raporlanmaktadır.

Sabit Kıymet Dağılımı	Arazi ve Arsalar	Binalar	Toplam
1 Ocak 2015 Açılış Bakiyesi	-	-	-
Girişler	-	-	-
Çıkışlar	-	-	-
Yeniden Sınıflandırma	5.343.150	1.808.565	7.151.715
31 Aralık 2015 Kapanış Bakiyesi	5.343.150	1.808.565	7.151.715

Birikmiş Amortisman Dağılımı	Arazi ve Arsalar	Binalar	Toplam
1 Ocak 2015 Açılış Bakiyesi	-	-	-
Dönem Gideri	-	-	-
Çıkışlar	-	-	-
Yeniden Sınıflandırma	-	57.573	57.573
31 Aralık 2015 Kapanış Bakiyesi	-	57.573	57.573

31 Aralık 2015 Tarihli Net Defter Değeri	5.343.150	1.750.992	7.094.142
---	------------------	------------------	------------------

31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla brüt 7.151.715-TL tutarındaki yeniden sınıflandırma, kullanım amacını değişmesi nedeniyle yatırım amaçlı yeniden sınıflandırılan arsa ve binalardan oluşmaktadır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

TMS 40 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller standardının 61. Maddesine göre sahibi tarafından kullanılan bir gayrimenkulün, gerçeğe uygun değer esasına göre gösterilecek yatırım amaçlı bir gayrimenkule dönüşmesi durumunda, Grup, kullanımdaki değişikliğin gerçekleştiği tarihe kadar TMS 16' yı uygulamaktadır. Grup tarafından ilgili gayrimenkuller daha önceden yeniden değerlemeye tabi tutulmuş olması nedeni ile gerçeğe uygun değerleri üzerinden yatırım amaçlı gayrimenkuller olarak sınıflandırılmış ve dönüşüm tarihi olan 1 Ocak 2015 tarihinden sonra ilgili standardın 62. maddesine göre amortismanına tabi tutulmamıştır. Yatırım amaçlı gayrimenkullere ilişkin yeniden değerlendirme fonları aynı maddeye göre özkaynaklar içerisinde raporlanmaya devam edilmektedir. 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla yatırım amaçlı gayrimenkullere ilişkin net yeniden değerlendirme fonu toplam 4.214.592-TL'dir.

Grup'un 30 Eylül 2016 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

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Peşin Ödenen Vergiler ve Fonlar	1.930.155	15.987

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

21. MADDİ DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla maddi duran varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

	Tesis, Makine ve Cihazlar	Yeraltı ve Yerüstü Düzenlemeleri	Arazi ve Arsalar	Binalar	Demirbaşlar	Taşıtlar	Özel Maliyetler	Yapılmakta Olan Yatırımlar	Toplam
1 Ocak 2016 Açılış Bakiyesi	20.492.750	290.203	7.627.198	17.043.413	1.401.113	6.140.300	467.566	1.773.548	55.236.091
Girişler	3.498.629	-	1.428.000	-	175.115	239.571	-	7.093.174	12.434.489
Çıkışlar	-	-	-	-	-	(39.021)	-	-	(39.021)
Yeniden Sınıflandırma*	(775.000)	(3.814)	-	-	-	-	-	-	(778.814)
30 Eylül 2016 Kapanış Bakiyesi	23.216.379	286.389	9.055.198	17.043.413	1.576.228	6.340.850	467.566	8.866.722	66.852.745

Birikmiş Amortisman Dağılımı	Tesis, Makine ve Cihazlar	Yeraltı ve Yerüstü Düzenlemeleri	Arazi ve Arsalar	Binalar	Demirbaşlar	Taşıtlar	Özel Maliyetler	Yapılmakta Olan Yatırımlar	Toplam
1 Ocak 2016 Açılış Bakiyesi	5.763.125	48.689	-	403.342	700.803	2.090.692	85.214	-	9.091.865
Dönem Gideri	693.388	5.272	-	403.229	146.964	681.961	59.942	-	1.990.756
Çıkışlar	-	-	-	-	-	(14.592)	-	-	(14.592)
Yeniden Sınıflandırma*	(190.247)	(66)	-	-	-	-	-	-	(190.313)
30 Eylül 2016 Kapanış Bakiyesi	6.266.266	53.895	-	806.571	847.767	2.758.061	145.156	-	10.877.716

30 Eylül 2016 Kapanış Bakiyesi	16.950.113	232.494	9.055.198	16.236.842	728.461	3.582.789	322.410	8.866.722	55.975.029
---	-------------------	----------------	------------------	-------------------	----------------	------------------	----------------	------------------	-------------------

*30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla brüt 778.814-TL tutarındaki yeniden sınıflandırma kullanım amacının değişmesi nedeniyle yatırım amaçlı olarak yeniden sınıflandırılan arsa ve binalardan oluşmaktadır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Aralık 2015 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 2015 Açılış Bakiyesi	17.245.811	216.221	14.336.515	17.115.876	915.306	4.750.663	383.467	722.004	55.685.863
Girişler	2.835.826	-	7.357.704	16.657.296	485.807	1.875.994	84.099	1.974.380	31.271.106
Çıkışlar	(51.624)	-	(8.723.871)	(15.307.311)	-	(486.357)	-	-	(24.569.163)
Yeniden Sınıflandırma	462.737	73.982	(5.343.150)	(1.422.448)	-	-	-	(922.836)	(7.151.715)
31 Aralık 2015 Kapanış Bakiyesi	20.492.750	290.203	7.627.198	17.043.413	1.401.113	6.140.300	467.566	1.773.548	55.236.091

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 2015 Açılış Bakiyesi	5.030.288	43.452	-	1.046.799	544.689	1.487.523	8.414	-	8.161.165
Dönem Gideri	772.381	5.237	-	502.605	156.114	820.858	76.800	-	2.333.995
Çıkışlar	(39.544)	-	-	(1.088.489)	-	(217.689)	-	-	(1.345.722)
Yeniden Sınıflandırma	-	-	-	(57.573)	-	-	-	-	(57.573)
31 Aralık 2015 Kapanış Bakiyesi	5.763.125	48.689	-	403.342	700.803	2.090.692	85.214	-	9.091.865

31 Aralık 2015 Kapanış Bakiyesi	14.729.625	241.514	7.627.198	16.640.071	700.310	4.049.608	382.352	1.773.548	46.144.226
--	-------------------	----------------	------------------	-------------------	----------------	------------------	----------------	------------------	-------------------

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Grup 31 Mart 2015 tarihi itibarıyla Deniz Finansal Kiralama A.Ş. ile Sat - Geri Kirala sözleşmesi imzalamıştır. Net defter değeri 14.218.822-TL olan binalar ile net defter değeri 8.723.871-TL olan arsaları 24.000.000-TL'ye satmış ve finansal kiralama sözleşmesi ile geri kiralamıştır. Arsalara girişlerin tamamı ve binalara girişlerin 16.642.296-TL'si Grup'un yapmış olduğu Sat- Geri Kirala sözleşmesi ile geri kiraladığı ve bu sözleşmenin finansal kiralama sözleşmesi olması nedeni ile aktiflerine dahil ettiği sabit kıymetlerden oluşmaktadır. Söz konusu sabit kıymetlerden çıkışların (arsa ve binalar) tamamı sat ve geri kirala işlemi kapsamında yapılan işlemde kaynaklanan maliyet ve birikmiş amortisman çıkışlarından oluşmaktadır. 31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla yeniden değerlendirme fonundan çıkışın brüt 21.136.079-TL'lik kısım sat ve geri kirala sözleşmesine istinaden satışı yapılan arsa ve binalara aittir.

31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla brüt 7.151.715-TL tutarındaki yeniden sınıflandırma kullanım amacının değişmesi nedeniyle yatırım amaçlı olarak yeniden sınıflandırılan arsa ve binalardan oluşmaktadır.

Grup'un, Sat ve Geri Kirala Sözleşmesine istinaden yapılan sabit kıymet satışından toplam 1.057.307-TL tutarında sabit kıymet satış geliri oluşmaktadır. TMS 17 Finansal Kiralama Sözleşmeleri standardının 60. Maddesine göre bir satış ve geri kiralama işleminin finansal kiralama ile sonuçlanması durumunda, satış gelirlerinin defter değerinin üzerindeki kısmı satıcı kiraya veren tarafından hemen gelir olarak muhasebeleştirilmemektedir. Bunun yerine, sözü edilen gelir ertelenip, kiralama süresi boyunca itfa edilmektedir. Bu nedenle 31 Aralık 2015 dönemine isabet eden 796.602-TL tutarındaki sabit kıymet satış geliri 2015 yılı dönem kar / zararı ile 260.705-TL tutarındaki sabit kıymet satış geliri ise 2016 yılı dönem kar zararı ile ilişkilendirilmektedir.

Grup'un 30 Eylül 2016 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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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.

Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar

30 Eylül 2016 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 2016 Açılış Bakiyesi	364.131	264.974	629.105
Girişler	5.509	-	5.509
Çıkışlar	-	-	-
Yeniden Sınıflandırma	-	-	-
30 Eylül 2016 Kapanış Bakiyesi	369.640	264.974	634.614

Birikmiş Amortisman Dağılımı	Haklar (Bilgisayar Programları)	Marka ve İsim Hakları	Toplam
1 Ocak 2016 Açılış Bakiyesi	123.536	2.250	125.786
Dönem Gideri	44.580	19.746	64.326
Çıkışlar	-	-	-
Yeniden Sınıflandırma	-	-	-
30 Eylül 2016 Kapanış Bakiyesi	168.116	21.996	190.112

30 Eylül 2016 Tarihli Net Defter Değeri	201.524	242.978	444.502
---	---------	---------	---------

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla diğer maddi olmayan duran varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

Diğer Maddi Olmayan Duran Varlık Dağılımı	Haklar	Marka ve İsim	
	(Bilgisayar Programları)	Hakları	Toplam
1 Ocak 2015 Açılış Bakiyesi	135.667	-	135.667
Girişler	228.464	264.974	493.438
Çıkışlar	-	-	-
Yeniden Sınıflandırma	-	-	-
31 Aralık 2015 Kapanış Bakiyesi	364.131	264.974	629.105

Birikmiş Amortisman Dağılımı	Haklar	Marka ve İsim	
	(Bilgisayar Programları)	Hakları	Toplam
1 Ocak 2015 Açılış Bakiyesi	85.533	-	85.533
Dönem Gideri	38.003	2.250	40.253
Çıkışlar	-	-	-
Yeniden Sınıflandırma	-	-	-
31 Aralık 2015 Kapanış Bakiyesi	123.536	2.250	125.786

31 Aralık 2015 Tarihli Net Defter Değeri	240.595	262.724	503.319
---	----------------	----------------	----------------

23. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

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

24. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Karşılıklar

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Dava Karşılıkları	-	39.231
Birikmiş İzin Karşılıkları*	66.293	-
	66.293	39.231

*Bakınız Dipnot 26.

Uzun Vadeli Karşılıklar

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar*	890.618	719.701
Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	-	-
	890.618	719.701

*Bakınız Dipnot 26.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Davalar

Grup'un Çorlu İş Mahkemesi'nde görülmekte olan hizmet davası sonuçlanmıştır. Dava temyiz edilmiş ancak Yargıtay tarafından onanarak kesinleşmiştir. Davaya ilişkin 39.231-TL'lik ödeme 2016 yılında yapılmıştır. Grup'un, geçmiş olaylardan kaynaklanan mevcut yükümlülüklerinde nakit çıkışı muhtemel bulunmadığı için karşılık ayrılmamaktadır.

Grup Tarafından Verilen Teminat, Rehin ve İpotekler (TRİ)

	30 Eylül 2016*	31 Aralık 2015*
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	23.703.693	20.175.392
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3.Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
Toplam	23.703.693	20.175.392

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

Şirket'in 30.09.2016 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	1.244.553	-	1.244.553	700.000
Yemsel	104.059	2.938.925	3.042.984	6.000.000
Çakıroğlu	7.670.935	-	7.670.935	10.000.000
Toplam	9.019.547	2.938.925	11.958.472	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.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Samsun Yem ve Çakıroğlu için ipoteklerde 1. Sırada yer alınmaktadır. Yemsel'in gayrimenkulü üzerine konulan ipotekte 2. sırada yer alınmaktadır. Yemsel'in gayrimenkul ipoteginde 1. Sırada Akbank T.A.Ş. yer almaktadır. Akbank T.A.Ş.'nin toplam ipotek tutarı 6.000.000-TL'dir.

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. Samsun Yem, Yemsel ve Çakıroğlu'dan olan ticari alacak ve verilen sipariş avansları iflas erteleme taleplerinde bulunulması sebebi ile uzun vadeli olarak sınıflandırılmıştır.

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

25. TAAHHÜTLER

Bulunmamaktadır.

26. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamındaki Borçlar

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalar kapsamındaki borç detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Ödenecek SGK Primleri	194.168	346.005
Personele Borçlar	509.970	407.908
	704.138	753.913

Çalışanlara Sağlanan Kısa Vadeli Faydalar

Çalışanlara sağlanan yükümlülük niteliğinde olan kısa vadeli faydalar birikmiş izin karşılıklarından oluşmaktadır.

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla birikmiş izin karşılıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Birikmiş İzin Karşılığı	66.293	-

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 ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2016 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.

30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, her hizmet yılı için bir aylık maaş üzerinden olmak üzere 4.297,21-TL tavanına tabidir (31 Aralık 2015: 3.828,37-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 %8,19 enflasyon oranı ve %10,93 faiz oranı temel alınarak hesaplanan %2,53 iskonto oranı ile hesaplanmaktadır. Ayrılma oranı %96 olarak esas alınmaktadır (31 Aralık 2015: Yıllık enflasyon oranı %8,19, faiz oranı %10,93 ve iskonto oranı %2,53, ayrılma oranı %96).

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla kıdem tazminatı karşılıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Kıdem Tazminatı Karşılığı	890.618	719.701

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla kıdem tazminatı karşılıklarının dönem içerisindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Dönem Başı Kıdem Tazminatı Karşılığı	719.701	607.917
Faiz Maliyeti	29.083	59.055
Hizmet Maliyeti	298.208	98.931
Dönem İçi Ödemeler	(182.133)	(337.571)
Aktüeryal Fark	25.759	291.369
Dönem Sonu Kıdem Tazminatı Karşılığı	890.618	719.701

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 öz kaynaklarda sınıflandırmaktadır.

27. EMEKLİLİK PLANLARI

Bulunmamaktadır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

28. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

DİĞER DÖNEN VARLIKLAR

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Devreden KDV	7.380.184	3.208.999
İş Avansları	-	362
	7.380.184	3.209.361

DİĞER KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Ödenecek Vergi ve Fonlar	165.148	172.408

DİĞER DURAN VARLIKLAR

Bulunmamaktadır.

DİĞER UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER

Bulunmamaktadır.

29. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Sermaye ve Yedekler

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla Şirket'in ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla Şirket'in ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

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

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

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

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

Paylara İlişkin Primler/İskontolar

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Hisse Senedi İhraç Primleri	41.925.000	41.925.000
Hisse Senedi İhraç Giderleri (-)	(3.317.008)	(3.317.008)
	38.607.992	38.607.992

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

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

Geri Alınmış Paylar (-)

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Geri Alınmış Paylar (-)	2.296.465	-

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

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

25 Temmuz 2016 tarihinde alınan 2016/015 sayılı Yönetim Kurulu kararı ile;

1. Geri Alım Programının Unsurları;

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

b. Geri Alım Programının Uygulanacağı Süre: 1 Yıl

c. Geri Alıma Konu Azami Pay Sayısı: 5.000.000 Adet

d. Alt ve Üst Fiyat Limitleri: 0,00 TL/Adet ile 5,00 TL/Adet aralığında

e. Yıllık ve Son 3 Aylık Pay Fiyat Bilgisi:

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

2. Geri alıma konu azami pay sayısına ulaşılması halinde 1 yıllık süreyi beklemeden geri alım programının sonlandırılmasına,

3. Geri alınan payların tekrar satışı ile ilgili olarak mevcut genel ekonomik belirsizlikler nedeni ile geri satış esaslarının şimdiden belirlenmemesine,

4. Geri alım için azami 25.000.000,00 TL'nin ayrılmasına ve bu tutarın şirketin nakit ve nakit benzeri aktiflerinden karşılanmasına,

Ayrıca;

5. Yürütülecek geri alım programının şirketimizin finansal durumu ve faaliyet sonuçlarına ilişkin her hangi bir olumsuz etkisi olmayacağını öngörülünün açıklanmasına karar verilmiştir.

30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla Şirket'in almış olduğu kendi paylarının detayı aşağıdaki gibidir:

Tarih	Sahip Olunan Pay Adedi	Sahip Olunan Payların Nominal Tutarı (TL)	Sahip Olunan Payların Alım Bedelleri Toplam Tutarı (TL)
30 Eylül 2016	1.337.220	1.337.220	2.296.465

Diğer Özkaynak Kalemleri

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla kar/zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Farkları (net)**	565.860	4.780.452
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Aktüeryal Kazanç/(Kayıplar)*	(301.102)	(280.495)
	264.758	4.499.957

*Aktüeryal farklar 01 Ocak 2013 tarihinden itibaren özkaynaklarda sınıflandırılmaktadır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla aktüeryal farkların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Aktüeryal Kazanç/(Kayıplar)	(376.378)	(350.619)
Ertelenmiş Vergi***	75.276	70.124
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Aktüeryal Kazanç/(Kayıplar) (net)	(301.102)	(280.495)

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla maddi duran varlık yeniden değerlendirme fonu detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Arsa ve Binalar Yeniden Değerleme Farkları (net)	200.395	4.414.987
Taşıtlar Yeniden Değerleme Farkları (net)	365.465	365.465
	565.860	4.780.452

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla arsa ve binalar yeniden değerlendirme farklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Toplam Arsa ve Binalar Yeniden Değerleme Farkı	250.494	5.518.734
Ertelenmiş Vergi***	(50.099)	(1.103.747)
Arsa ve Binalar Yeniden Değerleme Farkları (net)	200.395	4.414.987

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla taşıtlar yeniden değerlendirme fonu detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Taşıtlar Yeniden Değerleme Farkları (net)	365.465	365.465
	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Toplam Taşıtlar Yeniden Değerleme**	456.831	456.831
Ertelenmiş Vergi***	(91.366)	(91.366)
	365.465	365.465

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Yasal Yedekler	3.330.315	2.120.395
Geri Alınan Paylara İlişkin Yedekler	2.296.465	-
	5.626.780	2.120.395

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

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla geçmiş yıllar karları/(zararları) aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları)	38.915.831	31.736.786

Geçmiş yıllar karları/zararlarındaki değişim aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları)	31.736.786	2.474.682
Önceki Dönem Karınının Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları)'na Aktarımı	8.303.209	14.189.389
Sermaye Artırımı	-	-
Yasal Yedekler Aktarım	(1.209.920)	(720.026)
Geri Alınan Paylara İlişkin Yedekler	(2.296.465)	-
Kar Dağıtım	(2.886.019)	(5.436.193)
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Devri**	5.268.240	21.228.934
	38.915.831	31.736.786

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

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla net dönem karı/(zararı) aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Net Dönem Karı/(Zararı)	6.729.617	8.303.209

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

30. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

30 Eylül 2016 ve 30 Eylül 2015 tarihleri itibariyle satış gelirleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Temmuz- 30 Eylül 2016	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Temmuz- 30 Eylül 2015
Yurtiçi Satış Gelirleri	456.919.185	140.553.533	506.141.321	165.574.901
Yurtdışı Satış Gelirleri	388.660.871	191.095.822	187.353.365	78.260.543
Satışlardan İadeler (-)	(3.377.255)	(288.110)	(649.102)	(365.312)
Satış İskontoları (-)	(429.608)	(319.709)	(739.079)	(629.895)
	841.773.193	331.041.536	692.106.505	242.840.237

30 Eylül 2016 ve 30 Eylül 2015 tarihleri itibariyle satışların maliyetleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Temmuz- 30 Eylül 2016	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Temmuz- 30 Eylül 2015
Satılan Mamuller Maliyeti	222.665.476	84.904.485	167.363.277	67.574.840
Satılan Ticari Mallar Maliyeti	570.315.030	231.603.791	470.108.619	152.747.606
	792.980.506	316.508.276	637.471.896	220.322.446

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

30 Eylül 2016 ve 30 Eylül 2015 tarihleri itibariyle toplam faaliyet giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Temmuz- 30 Eylül 2016	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Temmuz- 30 Eylül 2015
Genel Yönetim Giderleri	4.894.701	1.641.676	4.598.962	1.353.433
Pazarlama Giderleri	21.365.019	7.068.679	22.552.905	10.922.717
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	-	-	-	-
	26.259.720	8.710.355	27.151.867	12.276.150

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

30 Eylül 2016 ve 30 Eylül 2015 tarihleri itibarıyla genel yönetim giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Temmuz- 30 Eylül 2016	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Temmuz- 30 Eylül 2015
Amortisman Giderleri	247.733	91.879	136.200	17.688
Araç Giderleri	210.651	205.342	156.163	54.555
Bağış ve Yardımlar	126.950	22.818	61.948	1.750
Bakım Onarım Giderleri	12.379	12.379	55.072	15.854
Banka Havale ve Tahsil Giderleri	75.326	22.982	-	-
Danışmanlık Giderleri	629.819	251.918	234.125	55.765
Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	518.091	22.034	656.366	206.735
Diğer Giderler	239.205	108.857	154.427	31.211
Eğitim ve Yayın Giderleri	93.754	27.099	33.479	6.031
Fuar Giderleri	-	-	23.842	13.307
Gecikme Zammı ve Cezaları	12.520	3.476	14.137	4.356
Isıtma ve Su Giderleri	-	-	14.658	2.165
Kira Giderleri	164.700	57.689	202.121	62.938
Komisyon Giderleri	5.477	5.240	36.256	14.014
Konaklama Giderleri	86.900	16.354	-	-
Mahkeme Giderleri	1.855	1.855	12.073	2.889
Marka, Patent Müracaat ve Yenileme Giderleri	5.677	150	16.692	5.639
Misafir Ağırlama Giderleri	36.607	22.259	-	-
Noter Giderleri	11.179	2.619	26.165	1.952
Personel Giderleri	1.860.968	594.564	2.196.360	716.316
Reklam Giderleri	9.810	2.840	10.373	3.507
Sağlık Giderleri	1.801	1.801	9.793	2.529
Sigorta Giderleri	108.236	37.482	128.785	28.447
Tescil ve İlan Giderleri	14.859	4.801	4.174	836
Ulaşım Giderleri	76.201	28.684	134.129	41.346
Vergi, Resim ve Harçlar	125.423	22.100	224.333	34.722
Yemek Giderleri	218.580	74.454	57.291	28.881
Genel Yönetim Giderleri	4.894.701	1.641.676	4.598.962	1.353.433

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

30 Eylül 2016 ve 30 Eylül 2015 tarihleri itibarıyla pazarlama giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Temmuz- 30 Eylül 2016	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Temmuz- 30 Eylül 2015
Amortisman Giderleri	672.282	225.573	608.241	218.701
Araç Giderleri	548.897	200.249	1.236.130	409.330
Banka Havale ve Tahsil Giderleri	306.734	124.857	-	-
Danışmanlık Giderleri	12.908	5.695	7.969	-
Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	353.606	80.351	483.332	220.003
Diğer Çeşitli Giderler	41.541	22.585	72.305	41.292
Fuar Giderleri	-	-	38.814	-
Gecikme Zamları ve Cezaları	14.364	4.324	18.701	5.807
Gümrük Müşavirlik Ücretleri	-	-	53.976	18.241
İhracat Giderleri	1.728.504	881.891	1.805.468	719.046
Kira Giderleri	1.441.354	23.334	569.999	142.060
Komisyon Giderleri	745.613	448.399	235.146	133.495
Konaklama Giderleri	188.928	50.008	-	-
Nakliye Giderleri	13.042.022	4.191.703	15.611.003	8.458.251
Personel Giderleri	1.362.735	466.766	1.322.960	413.299
Reklam Giderleri	12.280	-	-	-
Sigorta Giderleri	488.686	181.132	190.223	54.127
Ulaşım Giderleri	55.726	13.570	19.853	7.004
Vergi, Resim ve Harç Giderleri	168.712	93.179	168.968	50.853
Yemek Giderleri	180.127	55.063	109.817	31.208
Pazarlama Giderleri	21.365.019	7.068.679	22.552.905	10.922.717

1 Ocak 2016 - 30 Eylül 2016 tarihleri arası niteliklerine göre gider dağılımı aşağıdaki gibidir:

	Genel Yönetim Giderleri	Pazarlama Giderleri	Araştırma ve Geliştirme Giderleri	Satılan Mamul Maliyeti
Personel Giderleri	1.860.968	1.362.735	-	3.212.641
Amortisman Giderleri	247.733	672.282	-	1.135.067

1 Temmuz 2016 - 30 Eylül 2016 tarihleri arası niteliklerine göre gider dağılımı aşağıdaki gibidir:

	Genel Yönetim Giderleri	Pazarlama Giderleri	Araştırma ve Geliştirme Giderleri	Satılan Mamul Maliyeti
Personel Giderleri	594.564	466.766	-	1.165.810
Amortisman Giderleri	91.879	225.573	-	376.548

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

1 Ocak 2015 - 30 Eylül 2015 tarihleri arası niteliklerine göre gider dağılımı aşağıdaki gibidir:

	Genel Yönetim Giderleri	Pazarlama Giderleri	Araştırma ve Geliştirme Giderleri	Satılan Mamul Maliyeti
Personel Giderleri	1.996.145	1.322.960	-	2.761.971
Amortisman Giderleri	136.200	608.241	-	993.417

1 Temmuz 2015 - 30 Eylül 2015 tarihleri arası niteliklerine göre gider dağılımı aşağıdaki gibidir:

	Genel Yönetim Giderleri	Pazarlama Giderleri	Araştırma ve Geliştirme Giderleri	Satılan Mamul Maliyeti
Personel Giderleri	665.970	413.299	-	949.347
Amortisman Giderleri	17.688	218.701	-	394.679

32. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

Diğer Gelirler

	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Temmuz- 30 Eylül 2016	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Temmuz- 30 Eylül 2015
5510 ve 6661 Sayılı Kanundan Elde Edilen Gelirler	334.831	126.455	219.245	73.084
Bakiye Tahsis Gelirleri	71.092	2.772	39.788	21.536
Diğer Gelirler	213.620	50.988	107.828	17.981
Hizmet Yansıtma Gelirleri*	2.475.931	1.582.835	3.309.147	1.953.473
Vade Farkı Gelirleri	7.020.381	1.602.164	9.737.288	3.299.229
Fiyat Farkı Gelirleri	312.723	29.834	-	-
Tazminat Gelirleri	531.135	364.539	-	-
Kur Farkı Gelirleri	16.317.820	7.209.963	24.982.834	12.670.795
Sigorta Gelirleri	-	-	124.997	48.773
Konusu Kalmayan Karşılıklar	433.069	25.920	195.351	60.179
İade Olan Giderlerden Gelirler	1.406.127	380.833	461.926	326.244
	29.116.729	11.376.303	39.178.404	18.471.294

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Diğer Giderler

	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Temmuz- 30 Eylül 2016	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Temmuz- 30 Eylül 2015
Mutemetlik Giderleri**	2.586.472	1.608.701	2.307.389	1.639.314
Diğer Giderler	42.385	26.464	41.849	3.767
Bakiye Tahsis Giderleri	15.637	527	36.739	24.231
Fiyat Farkı Giderleri	541.780	-	-	-
Karşılık Giderleri	1.229.804	6.153	467.687	(54.974)
Kur Farkı Giderleri	14.272.573	4.520.498	5.239.921	1.410.962
Vade Farkı Giderleri	8.105.882	1.368.299	12.671.055	4.631.357
İade Edilen Giderler	1.039.850	236.372	326.411	214.226
Yansıtılan Hizmet Giderleri	-	-	68.657	-
Sigorta Giderleri	-	-	32.516	18.032
	27.834.383	7.767.014	21.192.224	7.886.915

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

Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler

	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Temmuz- 30 Eylül 2016	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Temmuz- 30 Eylül 2015
Duran Varlık Satış Gelirleri	2.800	1.999	530.102	266.500
Sat ve Geri Kirala İşlem Geliri	288.955	28.250	176.761	144.411
	291.755	30.249	706.863	410.911

Yatırım Faaliyetlerinden Giderler

Bulunmamaktadır.

33. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLARIN KARLARINDAKİ/ZARARLARINDAKİ PAYLAR

30 Eylül 2016 ve 30 Eylül 2015 tarihleri itibarıyla özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarındaki/zararlarındaki payların detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Temmuz- 30 Eylül 2016	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Temmuz- 30 Eylül 2015
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.*	121.181	2.669	216.204	57.744

* (Bakınız dipnot 18)

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

34. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

Finansman Gelirleri

	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Temmuz- 30 Eylül 2016	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Temmuz- 30 Eylül 2015
Faiz Gelirleri	4.345.410	857.047	2.227.079	814.001
Kambiyo Karları	41.516.629	11.985.768	21.835.237	6.165.150
Menkul Kıymet Satış Karları	225.460	76.502	122.933	4.626
Türev Finansal Araç Gelirleri	4.700.712	2.008.344	8.831.660	4.094.382
Türev Finansal Araç Gerçeğe Uygun Değer Farkları	-	-	18.909.961	5.675.334
	50.788.211	14.927.661	51.926.870	16.753.493

Finansman Giderleri

	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Temmuz- 30 Eylül 2016	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Temmuz- 30 Eylül 2015
Finansman Giderleri	6.957.955	2.609.840	6.561.001	2.500.304
Kambiyo Zararları	48.866.386	18.353.386	83.506.070	34.214.111
Menkul Kıymet Satış Zararları	2.791	-	94.255	94.254
Türev Finansal Araç Giderleri	10.171.737	2.114.868	2.287.254	893.947
Türev Finansal Araç Gerçeğe Uygun Değer Farkları	1.828.326	(2.502.735)	-	-
	67.827.195	20.575.359	92.448.580	37.702.616

35. SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER

Bulunmamaktadır.

36. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

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

2016 yılında uygulanan kurumlar vergisi oranı % 20'dir (2015: % 20).

Türkiye'de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2016 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden hesaplanması gereken geçici vergi oranı % 20'dir (2015: % 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)

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

vergi beyannamelerini hazırlamaktadır. Vergi dairesi tarafından bu beyannameler ve buna baz olan muhasebe kayıtları 5 yıl içerisinde incelenerek değiştirilebilmektedir.

Gelir Vergisi Stopajı:

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

Ertelenmiş Vergi Varlığı / Yükümlülüğü:

Şirket, vergiye esas yasal finansal tabloları ile Sermaye Piyasası Kurulu Seri: II, No:14.1 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" dahilinde hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi alacağı ve yükümlülüğü muhasebeleştirilmektedir. Ertelenmiş vergi aktifi ancak vergilendirilebilir kardan indirilebilir geçici zamanlama farklarının bulunması durumunda hesaplanmaktadır. Gerçekleşmesi muhtemel olmayan ertelenmiş vergi aktifi için karşılık ayrılmaktadır. Ertelenmiş vergi oranı tüm zamanlama farkları için % 20'dir (31 Aralık 2015: % 20).

Ertelenmiş vergi pasifi tüm vergilendirilebilir zamanlama farkları için hesaplanmaktadır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla geçici farkların detayı ve ertelenmiş vergi etkisi aşağıdaki gibidir:

Ertelenmiş Vergi Varlıkları	Geçici Farklar	Ertelenmiş Vergi Etkisi
Şüpheli Alacaklar	4.296.856	859.371
Personelden Alacaklar Düzeltmesi	68.895	13.779
Verilen Avanslar Düzeltmesi	77.735	15.547
Akreditif Faiz Düzeltmesi	21.207	4.241
Stok Değer Düşüklüğü Gideri	137.595	27.519
Alacakların İtfa Edilmiş Maliyet Değeri Düzeltmesi	632.605	126.521
Sat ve Kirala Düzeltmesi	1.689.107	337.821
MDV ve MODV Değer Düzeltmesi	337.639	67.528
Krediler Düzeltmesi	44.603	8.921
Birikmiş İzin Karşılıkları	66.293	13.259
Türev Araç GUD Farkı Düzeltmesi	1.828.326	365.665
Diğer Düzeltmeler	48.164	9.634
Stok Vade Farkı, Depolama ve Diğer Düzeltmeler	929.471	185.894
Kıdem Tazminatı Aktüeryal Farkı*	376.378	75.276
	10.554.874	2.110.976

Ertelenmiş Vergi Yükümlülükleri	Geçici Farklar	Ertelenmiş Vergi Etkisi
MDV Değerlemesi Özkaynak ile İlişkilendirilen Etki Taşınması (Taşıtlar)	456.831	91.366
MDV Değerlemesi Özkaynak ile İlişkilendirilen Etki Taşınması (Arsa ve Binalar)	250.494	50.099
Banka Faizi Gelir Tahakkuku Düzeltmesi	25.969	5.193
Borçların İtfa Edilmiş Maliyet Değeri Düzeltmesi	5.666.759	1.133.352
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar Amortisman Farkı	5.680.716	1.136.143
Kıdem Tazminatı Karşılıkları	1.490.693	298.139
	13.571.462	2.714.292

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla geçici farkların detayı ve ertelenmiş vergi etkisi aşağıdaki gibidir:

Ertelemiş Vergi Varlıkları	Geçici Farklar	Ertelemiş Vergi Etkisi
Şüpheli Alacaklar	3.514.724	702.945
Personelden Alacaklar Düzeltmesi	69.495	13.899
Verilen Avanslar Düzeltmesi	87.849	17.570
Akreditif Faiz Düzeltmesi	126.053	25.211
Stok Değer Düşüklüğü Gideri	1.206.113	241.224
Alacakların İtfa Edilmiş Maliyet Değeri Düzeltmesi	1.877.050	375.410
Finansal Kiralama Borçları Düzeltmesi	92.877	18.575
MDV ve MODV Değer Düzeltmesi	453.720	90.744
Sat ve Geri Kirala Ertelemiş Gelir Düzeltmesi	260.705	52.141
Krediler Düzeltmesi	6.655	1.331
Depolama Giderleri Düzeltmesi	743.749	148.750
Yapılmakta Olan Yatırımlar	26.955	5.391
Dava Karşılıkları	39.231	7.846
Stok Vade Farkı ve Diğer Düzeltmeler	3.470.787	694.157
Diğer Alacaklar Düzeltmesi	1.314	263
Kıdem Tazminatı Aktüeryal Farkı*	350.619	70.124
	12.327.896	2.465.581

Ertelemiş Vergi Yükümlülükleri	Geçici Farklar	Ertelemiş Vergi Etkisi
MDV Değerlemesi Özkaynak ile ilişkilendirilen Etki Taşınması (Taşıtlar)	456.831	91.366
MDV Değerlemesi Özkaynak ile ilişkilendirilen Etki Taşınması (Arsa ve Binalar)	5.518.734	1.103.747
Banka Faizi Gelir Tahakkuku Düzeltmesi	36.538	7.307
Borçların İtfa Edilmiş Maliyet Değeri Düzeltmesi	5.583.611	1.116.722
Türev Araç Gelirleri Düzeltmesi	6.298.560	1.259.712
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar Amortisman Farkı	5.733.548	1.146.709
Kıdem Tazminatı Karşılıkları	1.817.983	363.597
Stok Sayım ve Tesellüm Düzeltmeleri	426.529	85.306
	25.872.334	5.174.466

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla ertelenmiş vergi değişimi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Ocak- 31 Aralık 2015
Açılış Bakiyesi	(1.583.896)	(340.704)
Cari Dönem Ertelemiş Vergi (Gideri)/Geliri	1.046.769	(1.243.192)
MDV Yeniden Değerleme Fonu ve Aktüeryal Fark Ertelemiş Vergi Etkisi*	(66.189)	(1.124.989)
Kapanış Bakiyesi	(603.316)	(2.708.885)

* 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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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.

30 Eylül 2016 ve 30 Eylül 2015 tarihlerinde sona eren dönemlere ait kar veya zarar tablosunda yer alan vergi giderleri aşağıda özetlenmektedir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Temmuz- 30 Eylül 2016	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Temmuz- 30 Eylül 2015
Dönem Vergi Gideri/(Geliri)	(1.506.417)	275.547	(25.242)	(15.714)
Ertelenmiş Vergi (Geliri)/Gideri	1.046.769	(704.757)	(4.221.786)	(1.207.514)
	(459.648)	(429.210)	(4.247.028)	(1.223.228)

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihlerinde sona eren dönemlere ait finansal durum tablolarında yer alan vergi karşılıkları aşağıda özetlenmektedir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Ocak- 31 Aralık 2015
Cari Yıl Kurumlar Vergisi Karşılığı	1.506.417	727.875
Peşin Ödenen Vergi ve Fonlar	(3.436.572)	(448.115)
	(1.930.155)	279.760

37. PAY BAŞINA KAZANÇ

30 Eylül 2016 ve 30 Eylül 2015 tarihleri itibarıyla pay başına kazanç detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Temmuz- 30 Eylül 2016	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Temmuz- 30 Eylül 2015
Dönem Net Karı/(Zararı)	6.729.617	3.388.204	1.623.251	(877.676)
Tedavüldeki Toplam Adi Hisse Senedinin Ağırlıklı Ortalama Adedi*	83.162.780	83.162.780	84.500.000	84.500.000
Pay Başına Kazanç	0,081	0,041	0,0192	-

* 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. Bu kapsamda 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla Şirket 1.337.220 adet hisse senedini geri almıştır.

38. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	51.785	-
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	51.785	-

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	-	9.591.657
İlişkili Taraflardan Alacak Senetleri	-	9.591.657
	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.	144.390	246.600
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	144.390	246.600
	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	-	2.000.000
İlişkili Taraflara Verilen Sipariş Avansları	-	2.000.000
	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.	17.975	-
Ulusoy Petrol Ürünleri Tic. A.Ş.	34.353	33.415
Ulusoy Çay Gıda San. ve Tic. A.Ş.	23.216	-
GK Tarım Ürünleri Depoculuk A.Ş.	277.062	860.995
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	352.606	894.410
	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	114.318	8.408.464
İlişkili Taraflara Borç Senetleri	114.318	8.408.464
	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Ocak- 30 Eylül 2015
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	26.730.201	29.811.574
İlişkili Taraflardan Satış Gelirleri	26.730.201	29.811.574
	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Ocak- 30 Eylül 2015
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	47	890
İlişkili Taraflardan Satış İadeleri	47	890
	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Ocak- 30 Eylül 2015
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	2.773	11.770
İlişkili Taraflardan Satış İskontoları	2.773	11.770

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Ocak- 30 Eylül 2015
Ulusoy Çay Gıda San. ve Tic. A.Ş.	17.015	13.487
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	54.507.127	42.345.892
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.	221.170	359.673
GK Tarım Ürünleri Depoculuk A.Ş.	336.833	1.188.122
İlişkili Taraflardan Satın Alımlar	55.082.145	43.907.174
	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Ocak- 30 Eylül 2015
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	303.317	211.969
GK Tarım Ürünleri Depoculuk A.Ş.	8.310	-
İlişkili Taraflardan Diğer Gelirler	311.627	211.969
	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Ocak- 30 Eylül 2015
Ulusoy Çay Gıda San. ve Tic. A.Ş.	-	635
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.	65.481	-
İlişkili Taraflardan Diğer Giderler	65.481	635
	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Ocak- 30 Eylül 2015
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	955.750	404.315
Ulusoy Petrol Ürünleri Tic. A.Ş.	2.320	102
Ulusoy Çay Gıda San. ve Tic. A.Ş.	975	-
İlişkili Taraflara Genel Üretim Giderleri	959.045	404.417
	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Ocak- 30 Eylül 2015
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	16.212	37.363
Ulusoy Petrol Ürünleri Tic. A.Ş.	187.838	209.695
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.	90.771	2.143
İlişkili Taraflara Pazarlama Giderleri	294.821	249.201
	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Ocak- 30 Eylül 2015
Ulusoy Çay Gıda San. ve Tic. A.Ş.	3.506	3.123
Ulusoy Petrol Ürünleri Tic. A.Ş.	87.756	80.016
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.	3.061	-
İlişkili Taraflara Genel Yönetim Giderleri	94.323	83.139

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

Grup'un üst yönetime sağlamış olduğu fayda ve ücretler 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla 458.900-TL'dir (31 Aralık 2015: 614.546,66 -TL'dir).

39. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Likidite Risk Yönetimi:

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

Kredi riski:

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

Piyasa riski:

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

Yabancı Para Pozisyonu

	Döviz Pozisyonu Tablosu		
	30 Eylül 2016		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel Para Birimi)	ABD Doları	Euro
1. Ticari ve Diğer Alacaklar	128.797.048	41.915.748	958.599
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka Hesapları dahil)	30.026.495	9.694.178	292.723
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
3. Vadeli İşlemler Piyasası Teminatları	4.366.974	1.457.650	-
4. Verilen Avanslar ve Peşin Ödenen Giderler	1.462.675	479.475	7.800
5. Dönen Varlıklar (1+2+3+4)	164.653.192	53.547.051	1.259.122
6. Diğer Duran Varlıklar	-	-	-
7. Duran Varlıklar (6)	-	-	-
8. Toplam Varlıklar	164.653.192	53.547.051	1.259.122
9. Kısa ve Uzun Vadeli Yükümlülükler	292.135.091	95.503.785	1.789.842
Krediler	22.090.996	5.400.000	1.759.443
Finansal Kiralama Borçları	10.317.981	3.444.034	-
Ticari ve Diğer Borçlar*	256.616.687	85.650.870	4.536
Türev Yükümlülükler	1.828.326	610.276	-
Alınan Avanslar	1.281.101	398.605	25.863
10. Toplam Yükümlülükler	292.135.091	95.503.785	1.789.842

*Ticari ve diğer borçlardan ertelenmiş vade farkı giderleri düşülmemiş tutarlarını içermektedir.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Döviz Pozisyonu Tablosu			
31 Aralık 2015			
	TL Karşılığı (Fonksiyonel Para Birimi)	ABD Doları	Euro
1. Ticari ve Diğer Alacaklar	85.525.801	29.232.795	166.329
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka Hesapları dahil)	19.534.649	6.292.389	389.573
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
3. Vadeli İşlemler Piyasası Teminatları	8.869.096	3.050.315	-
4. Verilen Avanslar	5.296.719	1.821.681	-
5. Dönen Varlıklar (1+2+3+4)	119.226.265	40.397.180	555.902
6. Diğer Duran Varlıklar	-	-	-
7. Duran Varlıklar (6)	-	-	-
8. Toplam Varlıklar	119.226.265	40.397.180	555.902
9. Kısa ve Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Krediler	70.895.977	23.151.231	1.127.095
Finansal Kiralama Borçları	776.795	267.160	-
Ticari ve Diğer Borçlar	220.518.245	75.821.019	-
Alınan Avanslar	657.123	189.393	33.498
10. Toplam Yükümlülükler	292.848.140	99.428.803	1.160.593

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
30 Eylül 2016				
	Kar/(Zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Doları Kurunun % 10 Değişmesi Halinde				
1- ABD Doları Net Varlık/Yükümlülüğü	(12.569.818)	12.569.818	(12.569.818)	12.569.818
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(12.569.818)	12.569.818	(12.569.818)	12.569.818
Euro Kurunun % 10 Değişmesi Halinde				
4- Euro Net Varlık/Yükümlülüğü	(178.364)	178.364	(178.364)	178.364
5- Euro Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
6- Euro Net Etki (4+5)	(178.364)	178.364	(178.364)	178.364

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2016 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 2015				
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	(17.164.035)	17.164.035	(17.164.035)	17.164.035
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(17.164.035)	17.164.035	(17.164.035)	17.164.035
Euro Kurunun % 10 Değişmesi Halinde				
4- Euro Net Varlık/Yükümlülüğü	(192.147)	192.147	(192.147)	192.147
5- Euro Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
6- Euro Net Etki (4+5)	(192.147)	192.147	(192.147)	192.147

Kredi Riski

30 Eylül 2016	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)	51.785	250.668.563	144.390	2.179.287	34.900.373	2.887.051	35.715.795	
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-	
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	51.785	250.668.563	144.390	2.179.287	34.900.373	2.887.051	35.715.795	
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)	-	5.098.454	-	539.262	-	-	-	
- Değer düşüklüğü (-)	-	(5.098.454)	-	(539.262)	-	-	-	
- 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 ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Aralık 2015	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)	9.591.657	200.212.331	246.000	3.481.556	42.267.619	8.869.096	38.235.227
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	9.591.657	200.212.331	246.000	3.481.556	42.267.619	8.869.096	38.235.227
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)	-	4.840.981	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(4.840.981)	-	-	-	-	-
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-

Likidite Riski

30 Eylül 2016	Sözleşme Uyarınca Vadeler					
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıktılar Toplamı	3 Aydan Kısa	3-12 Ay Arası	1-5 Yıl Arası	5 Yıldan Uzun
Finansal Borçlar	76.075.539	76.075.539	661.748	64.204.051	11.209.740	-
Borçlanma Senedi İhraçları	-	-	-	-	-	-
Ticari Borçlar	253.877.849	253.877.849	113.529.201	140.348.648	-	-
Diğer Borçlar	31.234	31.234	-	31.234	-	-

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Aralık 2015	Sözleşme Uyarınca Nakit		3 Aydan Kısa	3-12 Ay Arası	1-5 Yıl Arası	5 Yıldan Uzun
Sözleşme Uyarınca Vadeler	Defter Değeri	Çıkışlar Toplamı				
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler						
Finansal Borçlar	88.284.843	88.284.843	33.146.482	54.486.898	651.463	
Borçlanma Senedi İhraçları	-	-	-	-	-	-
Ticari Borçlar	233.915.632	233.915.632	17.557.345	216.358.287	-	-
Diğer Borçlar	38.120	38.120	-	38.120	-	-

30 Eylül 2016	Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Türev Araçlar	Diğer
	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar			
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	-	-	-	-	-
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	-	-	-	-	-
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	690.542	539.262	-	-	-
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	4.407.912	-	-	-	-
Vadesini 5 yıldan fazla geçmiş	-	-	-	-	-

31 Aralık 2015	Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Türev Araçlar	Diğer
	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar			
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	-	-	-	-	-
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	-	-	-	-	-
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	760.568	-	-	-	-
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	3.720.413	-	-	-	-
Vadesini 5 yıldan fazla geçmiş	-	-	-	-	-

41. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

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. Bu karar kapsamında 07 Kasım 2016 tarihi itibarıyla Şirket'in almış olduğu kendi paylarının detayı aşağıdaki gibidir:

Tarih	İşlem Sonrası Sahip Olunan Payların Nominal Tutarı (TL)	İşlem Sonrası Sahip Olunan Payların Şirket Sermayesi İçindeki Payı (%)
7 Kasım 2016	1.367.220	% 1,6180

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

Bulunmamaktadır.