

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

1 OCAK 2017 – 30 EYLÜL 2017
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	7-65
1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6
2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	9
3. İŞLETME BİRLEŞMELERİ	18
4. DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR	18
5. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	19
6. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	21
7. FİNANSAL YATIRIMLAR	21
8. FİNANSAL BORÇLAR	22
9. DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER	24
10. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	25
11. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR	26
12. FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAK VE BORÇLAR	26
13. TÜREV ARAÇLAR	26
14. STOKLAR	28
15. CANLI VARLIKLAR	28
16. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	28
17. DEVAM EDEN İNŞAAT SÖZLEŞMELERİNDEN ALACAKLAR	29
18. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR	29
19. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	30
20. CARİ DÖNEM VERGİSİ İLE İLGİLİ VARLIKLAR	32
21. MADDİ DURAN VARLIKLAR	33
22. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	35
23. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI	37
24. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR	37
25. TAAHHÜTLER	39
26. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	39
27. EMEKLİLİK PLANLARI	40
28. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	40
29. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	41
30. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	47
31. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA GİDERLERİ, ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ	48
32. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER	50
33. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLARIN KARLARINDAKİ/ ZARARLARINDAKİ PAYLAR	51
34. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ	51
35. SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER	52
36. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	52
37. PAY BAŞINA KAZANÇ	56
38. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	56
39. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	59
40. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)	60
41. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	64
42. FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR	65

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

VARLIKLAR	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 30.09.2017	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2016
Dönen Varlıklar		638.419.705	478.299.924
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	142.375.696	32.323.233
Finansal Yatırımlar	7	296.243	176.990
Ticari Alacaklar	10	307.353.531	263.586.105
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	12	-	-
Diğer Alacaklar	11	1.293.667	2.958.765
Türev Araçlar	13	4.491.771	13.892.922
Stoklar	14	124.379.540	140.983.993
Canlı Varlıklar	15	-	-
Peşin Ödenmiş Giderler	16	52.040.060	14.187.995
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	20	325.896	2.674.593
Diğer Dönen Varlıklar	28	5.863.301	7.515.328
<i>(Ara toplam)</i>		<i>638.419.705</i>	<i>478.299.924</i>
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar	35	-	-
Duran Varlıklar		95.449.841	90.347.969
Finansal Yatırımlar	7	15.000	15.000
Ticari Alacaklar	10	8.765.412	8.906.885
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	12	-	-
Diğer Alacaklar	11	169.558	167.726
Türev Araçlar	13	-	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	18	4.503.145	4.350.978
Canlı Varlıklar	15	-	-
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	19	9.440.000	9.440.000
Maddi Duran Varlıklar	21	65.308.573	61.668.476
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	22	429.690	438.808
-Şerefiye	22	-	-
-Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	22	429.690	438.808
Peşin Ödenmiş Giderler	16	3.042.014	3.043.014
Ertelemiş Vergi Varlığı	36	3.776.449	2.317.082
Diğer Duran Varlıklar	28	-	-
TOPLAM VARLIKLAR		733.869.546	568.647.893

1 Ocak – 30 Eylül 2017 dönemine ait konsolide finansal tablolar, 09.11.2017 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Eren Günhan Ulusoy, Kamil Adem, Salih Zeki Murzioğlu, Kemal Kitaplı ve Özdemir Erol tarafından imzalanmıştır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

KAYNAKLAR	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 30.09.2017	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2016
Kısa Vadeli Yükümlülükler		473.114.661	370.936.821
Kısa Vadeli Borçlanmalar	8	74.211.897	98.522.262
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	8	33.096.490	6.671.382
Diğer Finansal Yükümlülükler	9	-	-
Ticari Borçlar	10	353.577.924	256.503.295
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	12	-	-
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	26	998.550	686.640
Diğer Borçlar	11	50.743	35.144
Türev Araçlar	13	4.718.493	-
Devlet Teşvik ve Yardımları	23	-	-
Ertelenmiş Gelirler	16	5.919.742	8.319.734
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	36	-	-
Kısa Vadeli Karşılıklar	24	84.270	1.400
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	26/24	84.270	1.400
-Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	24	-	-
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	28	456.552	196.964
(Ara toplam)		473.114.661	370.936.821
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlık Gruplarına İlişkin Yükümlülükler	35	-	-
Uzun Vadeli Yükümlülükler		68.223.264	18.239.647
Uzun Vadeli Borçlanmalar	8	63.577.239	10.338.233
Diğer Finansal Yükümlülükler	9	-	-
Ticari Borçlar	10	-	-
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	12	-	-
Diğer Borçlar	11	-	-
Türev Araçlar	13	-	-
Devlet Teşvik ve Yardımları	23	-	-
Ertelenmiş Gelirler	16	829.840	1.151.182
Uzun Vadeli Karşılıklar	24	1.117.410	900.118
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	26/24	1.117.410	900.118
-Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	24	-	-
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	36	2.698.775	5.850.114
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	28	-	-
Özkaynaklar	29	192.531.621	179.471.425
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		192.531.621	179.471.425
Ödenmiş Sermaye		84.500.000	84.500.000
Geri Alınmış Paylar (-)		(3.445.108)	(3.072.969)
Paylara İlişkin Primler/İskontolar		38.607.992	38.607.992
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		103.324	97.066
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıplar		103.324	97.066
-Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları / (Azalışları)		562.159	565.860
-Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları		(458.835)	(468.794)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		-	-
-Riskten Korunma Kazanç/(Kayıpları)		-	-
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		7.444.207	6.403.284
Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları)		51.899.755	38.139.327
Net Dönem Karı/(Zararı)		13.421.451	14.796.725
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
TOPLAM KAYNAKLAR		733.869.546	568.647.893

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK 2017 - 30 EYLÜL 2017 ARA DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 01.01.2017 30.09.2017	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 01.07.2017 30.09.2017	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 01.01.2016 30.09.2016	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 01.07.2016 30.09.2016
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	30	1.270.043.241	443.427.020	841.773.193	331.041.536
Satışların Maliyeti (-)	30	(1.199.164.735)	(426.543.428)	(792.980.506)	(316.508.276)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar/(Zarar)		70.878.506	16.883.592	48.792.687	14.533.260
Finans Sektörü Faaliyetleri Hasılatı		-	-	-	-
Finans Sektörü Faaliyetleri Maliyeti (-)		-	-	-	-
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Brüt Kar/(Zarar)		-	-	-	-
BRÜT KAR/(ZARAR)		70.878.506	16.883.592	48.792.687	14.533.260
Genel Yönetim Giderleri (-)	31	(5.497.966)	(1.840.971)	(4.894.701)	(1.641.676)
Pazarlama Giderleri (-)	31	(25.973.661)	(9.282.920)	(21.365.019)	(7.068.679)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	31	-	-	-	-
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	32	52.017.327	17.822.444	29.116.729	11.376.303
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	32	(55.097.628)	(15.091.519)	(27.834.383)	(7.767.014)
ESAS FAALİYET KARI/(ZARARI)		36.326.578	8.490.626	23.815.313	9.432.194
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	32	321.341	107.106	291.755	30.249
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	32	(341)	(341)	-	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından/Zararlarından Paylar	33	186.167	83.831	121.181	2.669
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI/ZARARI		36.833.745	8.681.222	24.228.249	9.465.112
Finansman Gelirleri	34	82.368.262	18.985.433	50.788.211	14.927.661
Finansman Giderleri (-)	34	(103.344.659)	(27.050.038)	(67.827.195)	(20.575.359)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ (ZARARI)		15.857.348	616.617	7.189.265	3.817.414
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri	36	(2.435.897)	218.723	(459.648)	(429.210)
Dönem Vergi Gideri/Geliri		(7.048.169)	(11.468)	(1.506.416)	275.547
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri		4.612.272	230.191	1.046.768	(704.757)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/(ZARARI)		13.421.451	835.340	6.729.617	3.388.204
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI/(ZARARI)		-	-	-	-
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Karı/(Zararı)		-	-	-	-
DÖNEM KARI/(ZARARI)		13.421.451	835.340	6.729.617	3.388.204
Dönem Kar/(Zarar)'ının Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar					
Ana Ortaklık Payları		13.421.451	835.340	6.729.617	3.388.204
Pay Başına Kazanç	37				
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç		0,1627	0,010	0,081	0,041
Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç		-	-	-	-
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç					
Sürdürülen Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç		-	-	-	-
Durdurulan Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç		-	-	-	-

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK 2017 – 30 EYLÜL 2017 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	01.01.2017 30.09.2017	01.07.2017 30.09.2017	01.01.2016 30.09.2016	01.07.2016 30.09.2016	
DİĞER KAPSAMLI GELİR					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	29	10.884	21.206	(4.235.199)	(4.183.227)
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları	-	-	(5.268.240)	(5.268.240)	
Maddi Olmayan Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları	-	-	-	-	
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / Kayıpları	12.448	26.507	(25.759)	39.206	
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	(1.564)	(5.301)	1.058.800	1.045.807	
Dönem Vergi (Gideri)/Geliri	-	-	-	-	
Ertelemiş Vergi (Gideri)/Geliri	(1.564)	(5.301)	1.058.800	1.045.807	
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	-	-	-	-	
Ertelemiş Vergi (Gideri)/Geliri	-	-	-	-	
DİĞER KAPSAMLI GELİR	10.884	21.206	(4.235.199)	(4.183.227)	
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	13.432.335	856.546	2.494.418	(795.023)	
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	-	-	-	-	
Ana Ortaklık Payları	13.432.335	856.546	2.494.418	(795.023)	

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK 2017 – 30 EYLÜL 2017 ARA DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	Dipnot	Ödenmiş Sermaye	Geri Alınmış Paylar	Paylara İlişkin Primler /İskontolar	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler			Birikmiş Karlar/(Zararlar)		Toplam
					MDV Yeniden Değerleme Fonu	Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Aktüeryal Kazanç	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları)	Net Dönem Karı/(Zararı)	
31 Aralık 2015 Bakiyesi		84.500.000	-	38.607.992	4.780.452	(280.495)	2.120.395	31.736.786	8.303.209	169.768.339
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
31 Aralık 2016 Bakiyesi		84.500.000	(3.072.969)	38.607.992	565.860	(468.794)	6.403.284	38.139.327	14.796.725	179.471.425
Transferler	29	-	-	-	(4.626)	-	668.784	14.132.567	(14.796.725)	-
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)	29	-	(372.139)	-	-	-	372.139	(372.139)	-	(372.139)
Kar Payları	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	29	-	-	-	925	9.959	-	-	13.421.451	13.432.335
30 Eylül 2017 Bakiyesi (Konsolide Sınırlı Denetimden Geçmemiş)		84.500.000	(3.445.108)	38.607.992	562.159	(458.835)	7.444.207	51.899.755	13.421.451	192.531.621

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK 2017 – 30 EYLÜL 2017 ARA DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş
	Dipnot Referansları	01.01.2017 30.09.2017	01.01.2016 30.09.2016
A. İşletme Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		46.655.949	16.248.611
Dönem Kârı/(Zararı)	29/37	13.421.451	6.729.617
Dönem Net Kârı/Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		(2.497.321)	1.227.135
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	31	2.393.827	2.055.082
Faiz Geliri / Gideri İle İlgili Düzeltmeler		(591.488)	46.602
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		312.610	172.220
Vergi Gideri/Geliri ile İlgili Düzeltmeler		(4.612.270)	(1.046.769)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		35.731.819	8.291.859
Stoklardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	14	16.604.453	31.755.445
Ticari Alacaklardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	10	(43.625.953)	(40.916.360)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	11	1.663.266	1.403.879
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	10	97.074.629	19.962.217
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	11	15.599	(6.886)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış / (Azalışla) İlgili Düzeltmeler		(36.000.175)	(3.906.436)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		46.655.949	16.248.611
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		7.823.416	(8.249.015)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	19/21/22	(6.061.051)	(21.919.998)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Satımlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	21/22	36.243	7.747.072
Başka İşletmelerin veya Fonların Payları veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin Yapılan Nakit Çıkışları	7/18	(271.420)	(58.134)
Başka İşletmelerin veya Fonların Payları veya Borçlanma Araçlarının Satılması Sonucu Nakit Girişleri	7/18	-	-
Türev Araçlardan Nakit Girişleri	13	-	5.982.045
Türev Araçlardan Nakit Çıkışları	13	14.119.644	-
C. Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		55.573.098	(17.438.390)
Sermaye Artırımı	29	-	-
İşletmenin Kendi Paylarını Almasından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(372.139)	(2.296.465)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		352.566.034	951.545.525
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(287.834.840)	(961.188.886)
Alınan Faiz	34	6.157.061	4.345.410
Ödenen Faiz	34	(14.943.018)	(6.957.955)
Temettü Dağıtımı	29	-	(2.886.019)
Yabancı Para Çevirim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış) (A+B+C)		110.052.463	(9.438.794)
D. Yabancı Para Çevirim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi			
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış) (A+B+C+D)		110.052.463	(9.438.794)
E. Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri	6	32.323.233	44.688.907
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri (A+B+C+D+E)	6	142.375.696	35.250.113

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

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

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

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

Şirket'in sermaye dağılımı aşağıdaki gibidir:

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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 2017 tarihi itibarıyla Şirket'in çalışan personel sayısı 244 kişidir (31 Aralık 2016:238 kişi).

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

Bağlı Ortaklıklar	30 Eylül 2017 (Oranı)	31 Aralık 2016 (Oranı)
Uludaş Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk A.Ş.	% 100	%100

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

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

Uludaş'ın merkez adresi Şabanoglu Mahallesi Atatürk Bulvarı No:180-1 Tekkeköy / Samsun'dur. 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla çalışan personel sayısı 12 kişidir. (31 Aralık 2016:9 Kişi)

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla sermayesi 5.000.000-TL olup, ödenmemiş sermayesi bulunmamaktadır.

Şirket ve Uludaş hepsi birlikte Grup olarak anılacaktır.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

2.1.1. Uygunluk Beyanı

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

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

1 Ocak – 30 Eylül 2017 dönemine ait konsolide finansal tablolar, 09.11.2017 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Eren Günhan Ulusoy, Kamil Adem, Salih Zeki Murzioğlu, Kemal Kitaplı ve Özdemir Erol 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 2017 tarihli konsolide finansal tablolar ve dipnotların hazırlanmasında SPK'nın 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri:II, 14.1 "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" hükümlerinde belirtilen esaslar kullanılmaktadır.

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

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

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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 2017, 30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2016 tarihli finansal tablolar **konsolide finansal tablolar** şeklinde sunulmaktadır.

Şirket'in bağlı ortaklıklarının 30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla detayları aşağıdaki gibidir:

Bağlı Ortaklıklar	30 Eylül 2017 (Oranı)	31 Aralık 2016 (Oranı)
Uludağ Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk A.Ş.	% 100	% 100

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

2.1.5.1. Bağlı Ortaklıklar

Bağlı ortaklıklar, Şirket'in doğrudan veya dolaylı olarak işlemleri üzerinde kontrol yetkisine sahip olduğu şirketlerdir. Şirket, bağlı ortaklık konumundaki şirketlerin finansal ve operasyonel politikalarını yürütme gücüne sahip olmasına bağlı olarak, bağlı ortaklıkların faaliyet sonuçlarından pay alınmaktadır. Kontrol gücünün belirlenmesinde, mevcut ve dönüştürülebilir oy hakları göz

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

önünde bulundurulmaktadır. Bağlı ortaklıkların finansal tabloları, kontrol gücünün olduğu tarihten, sona erdiği tarihe kadar konsolide finansal tablolarda gösterilmektedir.

Şirket 30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla Uludaş'ın %100'üne sahiptir. Şirket'in Uludaş'ın faaliyetleri üzerinde tam kontrol gücünün bulunmasından dolayı Uludaş'ın finansal tabloları ekteki konsolide finansal tablolara tam konsolidasyon yöntemi ile dahil edilmektedir.

2.1.5.2. Konsolidasyonda Eliminasyon İşlemleri

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

2.1.5.3. Kontrol Gücü Olmayan Paylar

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

2.1.6. Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

2.1.7. Netleştirme

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

2.1.8. Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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:

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

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

2.1.10.2. Maddi Duran Varlıklar

Grup'un yeraltı ve yerüstü düzenleri, demirbaşları, tesis makine ve cihazlar gibi maddi duran varlıkları, kullanıma hazır hale getirmek için katlanılan masraflar da dahil olmak üzere, maliyet değerleri üzerinden birikmiş amortisman ve birikmiş değer kaybı düşülerek gösterilmektedir. 30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihli finansal tablolarda taşıtlar yeniden değerlendirme modeline göre konsolide finansal tablolara alınmış olup, oluşan değer farkı maddi duran varlık yeniden değerlendirme fonu altında özkaynaklar arasında ve ilgili dönemin kapsamlı gelir tablosunda raporlanmaktadır. 30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla 7.342.704- TL tutarında arsa ile 16.657.296-TL tutarındaki binalar sat ve geri kirala yoluyla temin edilenlerden oluşmaktadır. Maddi duran varlıkların satılması durumunda bu varlığa ait maliyet ve birikmiş amortismanlar ilgili hesaplardan düşüldükten sonra oluşan kar ya da zarar kar veya zarar tablosuna intikal ettirilmektedir. Arsalar

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

dışındaki varlıklar amortismanına tabi tutulurken varlığın faydalı ömrüne göre belirlenen oranlar esas alınmak suretiyle amortismanına tabi tutulmaktadır.

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

2.1.10.3. Maddi Olmayan Duran Varlıklar

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

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

2.1.10.4. Varlıklarda Değer Düşüklüğü

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

2.1.10.5. Borçlanma Maliyetleri

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

2.1.10.6. Stoklar

Stoklar, net gerçekleşebilir değer ya da maliyet bedelinden düşük olanı ile değerlendirilmektedir. Stokların maliyeti tüm satın alma maliyetlerini, stokların mevcut durumuna ve konumuna getirilmesi için katlanılan diğer maliyetleri içermektedir. Net gerçekleşebilir değer, olağan ticari faaliyet içerisinde oluşan tahmini satış fiyatından tahmini tamamlanma maliyeti ve satışı gerçekleştirmek için gerekli tahmini satış maliyeti toplamının indirilmesiyle elde edilen tutardır. Stok değerlendirme yöntemi olarak serbest bölge ve lisanslı depolardaki ticari mallar için gerçek maliyet yöntemi uygulanmakta iken, diğer stoklar için ağırlıklı ortalama maliyet yöntemi uygulanmaktadır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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.

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.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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.

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.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

2.1.10.11. Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar

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

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

2.1.10.12. İlişkili Taraflar

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

2.1.10.13. Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler

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

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

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

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

2.1.10.15. Devlet Teşvik ve Yardımları

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

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

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

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

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

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

2.1.10.16. Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

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

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

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

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

Bazı yeni standartlar, standartlardaki değişiklikler ve yorumlar 30 Eylül 2017 tarihinde sona eren hesap döneminde henüz geçerli olmayıp bu konsolide finansal tabloların hazırlanmasında uygulanmamıştır.

30 Eylül 2017 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.

4. DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

Bulunmamaktadır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

5. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

30 Eylül 2017	Buğday ve Un Ticareti	Lisanslı Depoculuk	Eliminasyon	Toplam
Satışlar	1.269.727.662	619.057	(303.478)	1.270.043.241
Satışların Maliyeti	(1.198.903.674)	(560.725)	299.664	(1.199.164.735)
Brüt Esas Faaliyet Karı	70.823.988	58.332	(3.814)	70.878.506
Genel Yönetim Giderleri (-)	(5.242.540)	(259.240)	3.814	(5.497.966)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	(25.973.661)	-	-	(25.973.661)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	51.570.697	446.630	-	52.017.327
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(54.978.861)	(118.767)	-	(55.097.628)
Faaliyet Karı/(Zararı)	36.199.623	126.955	-	36.326.578
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	321.341	-	-	321.341
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	(341)	-	-	(341)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından / (Zararlarından) Paylar	186.167	-	-	186.167
Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı / (Zararı)	36.706.790	126.955	-	36.833.745
Finansman Gelirleri	82.699.327	3	(331.068)	82.368.262
Finansman Giderleri(-)	(103.324.216)	(351.511)	331.068	(103.344.659)
Vergi Öncesi Kar	16.081.901	(224.553)	-	15.857.348
Vergi Gideri	(2.429.710)	(6.187)	-	(2.435.897)
Net Dönem Karı/(Zararı)	13.652.191	(230.740)	-	13.421.451

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

30 Eylül 2017	Buğday ve Un Ticareti	Lisanslı Depoculuk	Eliminasyon	Toplam
Toplam Varlıklar	729.344.638	12.830.615	(8.305.707)	733.869.546
Toplam Yükümlülükler	536.206.900	8.436.732	(3.305.707)	541.337.925
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	193.137.738	4.393.883	(5.000.000)	192.531.621
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	-	-	-	-

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

30 Eylül 2017	Buğday ve Un Ticareti	Lisanslı Depoculuk	Toplam
Yatırım Harcamaları*	5.618.169	442.882	6.061.051
Dönem İçi Amortisman Gideri	2.139.707	254.120	2.393.827

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

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

6. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	Faiz Oranı (30 Eylül 2017)	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Kasa		182.441	163.422
Vadesiz Mevduatlar		6.753.699	8.250.149
Vadeli Mevduatlar	USD: %2,50 - % 4,10 Faiz aralığı Euro : %1,90-%2,25 Faiz aralığı TL: %11 - %13,5 Faiz aralığı	135.393.882	23.886.098
POS Hesapları		45.674	21.163
Yatırım ve Fon Hesapları		-	2.401
		142.375.696	32.323.233

7. FİNANSAL YATIRIMLAR

Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Bonolar	296.243	176.990

Uzun Vadeli Finansal Yatırımlar

Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar	%	30 Eylül 2017	%	31 Aralık 2016
Samsun Teknolojik Geliştirme Bölgesi Yönetici A.Ş.	0,5	15.000	0,5	15.000
		15.000		15.000
Ödenmemiş Sermaye Taahhütleri (-)				
Samsun Teknolojik Geliştirme Bölgesi Yönetici A.Ş.		-		-
		-		-
Değer Düşüklüğü Karşılıkları (-)				
Samsun Teknolojik Geliştirme Bölgesi Yönetici A.Ş.		-		-
		-		-
		15.000		15.000

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

8. FİNANSAL BORÇLAR

Kısa Vadeli Finansal Borçlanmalar

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Kısa Vadeli Borçlanmalar	74.211.897	98.522.262
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları (net)	33.096.490	6.671.382
	107.308.387	105.193.644

Kısa Vadeli Borçlanmalar

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Kısa Vadeli Krediler	74.211.897	98.522.262

Kısa Vadeli Krediler

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Kısa Vadeli Krediler	74.757.522	99.005.165
Ertelenmiş Faiz Giderleri (-)	(545.625)	(482.903)
Kısa Vadeli Krediler (net)	74.211.897	98.522.262

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla kısa vadeli kredilerin (net) detayı aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	Faiz Oranı Aralığı	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	%1,33- %3,13 Faiz Aralığı Libor + 2,30 / Libor + 2,45 Faiz Aralığı	18.409.512-USD	65.392.427
TL	%6,54- %6,80 Faiz Aralığı	-	8.819.470
			74.211.897

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

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

Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları (net)	30.042.752	3.739.928
Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçlarının Kısa Vadeli Kısımları (net)	3.053.738	2.931.454
	33.096.490	6.671.382

Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları	37.382.537	3.810.612
Ertelenmiş Faiz Giderleri (-)	(7.339.785)	(70.684)
Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları (net)	30.042.752	3.739.928

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımlarının (net) detayı aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	Faiz Oranı Aralığı	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları		-	-
Euro	% 2,45- % 3,28 Faiz Aralığı	3.775.576-Euro	15.828.726
TL	% 14,81- % 16,82 Faiz Aralığı		14.214.026
			30.042.752

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

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

Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçlarının Kısa Vadeli Kısımları

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçlarının Kısa Vadeli Kısımları	3.390.714	3.357.106
Ertelenmiş Faiz Giderleri (-)	(336.976)	(425.652)
Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçlarının Kısa Vadeli Kısımları (net)	3.053.738	2.931.454

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

Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	859.699-USD	3.053.738
Euro	-	-
TL	-	-
		3.053.738

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

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

Uzun Vadeli Finansal Borçlanmalar

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Uzun Vadeli Krediler (net)	57.296.742	1.854.950
Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçları (net)	6.280.497	8.483.283
Uzun Vadeli Finansal Borçlanmalar (net)	63.577.239	10.338.233

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Uzun Vadeli Krediler

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Uzun Vadeli Krediler	66.027.945	1.871.441
Ertelenmiş Faiz Giderleri (-)	(8.731.203)	(16.491)
Uzun Vadeli Krediler (net)	57.296.742	1.854.950

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla uzun vadeli kredilerin (net) detayı aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	Faiz Oranı	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	-	-	-
Euro	% 2,40- % 3,28 Faiz Aralığı	1.500.000-Euro	6.288.600
TL	% 14,81- % 16,82 Faiz Aralığı		51.008.142
			57.296.742

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

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

Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçları

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçları	6.568.971	9.007.419
Ertelenmiş Faiz Giderleri (-)	(288.474)	(524.136)
Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçları (net)	6.280.497	8.483.283

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla uzun vadeli finansal kiralama borçlarının (net) detayı aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	1.768.108-USD	6.280.497
Euro	-	-
TL	-	-
		6.280.497

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

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

9. DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

Bulunmamaktadır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

10. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	115.693	372.694
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	269.518.508	236.778.044
İlişkili Taraflardan Alacak Senetleri	-	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Alacak Senetleri	39.201.317	27.216.975
Ertelenmiş Vade Farkı Geliri (-)	(1.481.987)	(781.608)
Şüpheli Ticari Alacaklar	5.529.053	5.228.381
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	(5.529.053)	(5.228.381)
Kısa Vadeli Ticari Alacaklar (net)	307.353.531	263.586.105

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

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Dönem Başı Şüpheli Ticari Alacaklar	5.228.381	4.840.981
Dönem İçi Ayrılan Karşılık	376.942	845.461
Vazgeçilen Alacak	-	-
İptal Edilen Karşılık (-) *	(76.270)	(458.061)
Dönem Sonu Şüpheli Ticari Alacaklar	5.529.053	5.228.381

* Tahsil edilen şüpheli ticari alacaklardan oluşmaktadır.

Uzun Vadeli Ticari Alacaklar

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	-	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar*	8.765.412	8.906.885
Uzun Vadeli Ticari Alacaklar (net)	8.765.412	8.906.885

*Bakınız dipnot 24.

Kısa Vadeli Ticari Borçlar

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	172.810	833.610
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar*	350.821.586	261.058.040
İlişkili Taraflara Borç Senetleri	6.742.069	636.704
İlişkili Olmayan Taraflara Borç Senetleri	206.187	807.147
Ertelenmiş Vade Farkı Gideri (-)	(4.364.728)	(6.832.206)
Kısa Vadeli Ticari Borçlar (net)	353.577.924	256.503.295

*30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla ilişkili olmayan taraflara ticari borçların 299.734.293- TL'si akreditif borçlarından oluşmaktadır (31 Aralık 2016: 254.054.531-TL).

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

11. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Verilen Depozito ve Teminatlar	80.336	139
Kamu Kurumlarından Alacaklar	1.213.331	2.958.626
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	-	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	-	-
Şüpheli Diğer Alacaklar	639.378	675.170
Şüpheli Diğer Alacaklar Karşılığı (-)	(639.378)	(675.170)
	1.293.667	2.958.765

30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla şüpheli diğer alacakların değişimi aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Dönem Başı Şüpheli Diğer Alacaklar	675.170	-
Dönem İçi Ayrılan Karşılık	-	675.170
İptal Edilen Karşılık (-)*	(35.792)	-
Dönem Sonu Şüpheli Diğer Alacaklar	639.378	675.170

*İptal edilen karşılık tutarı kur değerlemesinden kaynaklanmaktadır.

Uzun Vadeli Diğer Alacaklar

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Verilen Depozito ve Teminatlar	169.558	167.726

Kısa Vadeli Diğer Borçlar

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	50.743	35.144

Uzun Vadeli Diğer Borçlar

Bulunmamaktadır.

12. FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAK VE BORÇLAR

Bulunmamaktadır.

13. TÜREV ARAÇLAR

Türev Finansal Varlıklar

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Vadeli İşlemler Piyasası Teminatları	4.491.771	1.264.862
Türev Finansal Araçlar	-	12.628.060
	4.491.771	13.892.922

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Türev Finansal Yükümlülükler

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Vadeli İşlemler Piyasası Teminatları	-	-
Türev Finansal Araçlar	4.718.493	-
	4.718.493	-

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

Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değerleri

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

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

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

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

30 Eylül 2017	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Vadeli Döviz İşlem Kontratları (Alım Satım Amaçlı)	-	(226.722)	-
	-	(226.722)	-

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

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

14. STOKLAR

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
İlk Madde ve Malzeme	33.298.452	29.719.443
Mamuller	11.660.253	2.422.787
Yoldaki Mallar*	-	8.295.198
Ticari Mallar	79.311.950	101.315.493
Diğer Stoklar	311.012	262.640
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)	(202.127)	(1.031.568)
	124.379.540	140.983.993

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

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

15. CANLI VARLIKLAR

Bulunmamaktadır.

16. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
İlişkili Taraflara Verilen Sipariş Avansları	-	-
İlişkili Olmayan Taraflara Verilen Sipariş Avansları	51.627.378	13.635.794
Sigorta ve Diğer Peşin Ödenen Giderler	412.682	552.201
	52.040.060	14.187.995

Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Sigorta Giderleri	-	-
İlişkili Olmayan Taraflara Verilen Sipariş Avansları*	3.042.014	3.043.014
	3.042.014	3.043.014

*Bakınız dipnot 24.

Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
İlişkili Taraflardan Alınan Avanslar	-	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Alınan Avanslar	5.490.109	7.890.101
Ertelenmiş Gelirler**	429.633	429.633
	5.919.742	8.319.734

**Bakınız Dipnot 19.

Uzun Vadeli Ertelenmiş Gelirler

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Ertelenmiş Gelirler**	829.840	1.151.182
	829.840	1.151.182

**Bakınız Dipnot 19.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

17. DEVAM EDEN İNŞAAT SÖZLEŞMELERİNDEN ALACAKLAR

Bulunmamaktadır.

18. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

İştirakin Adı	%	30 Eylül 2017	%	31 Aralık 2016
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.	17	4.503.145	17	4.350.978

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

TMS 28 "İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar" standardının 5. maddesine göre doğrudan veya dolaylı olarak yatırım yapılan şirketin oy hakkının %20 ya da daha fazlasının elinde tutulması durumunda yatırımcının önemli etkinliğinin bulunduğu kabul edilmektedir. Şirket'in oy hakkının %20'sinden daha azını elinde bulundurması durumunda ise 6. maddeye göre; yatırım yapılan şirketin yönetim kurulu ya da eşdeğer idari organında temsil edilme, temettüleri ya da diğer dağıtım kararları dahil olmak üzere şirketin politika belirleme süreçlerine katılma, yatırımcı şirket ile yatırım yapılan şirket arasında önemli işlerin gerçekleştirilmesi, şirketler arasında yönetici 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 2017 tarihi itibarıyla Grup'un iştiraklerinin karından payına düşen 186.167-TL (31 Aralık 2016: 182.998-TL) kar iştirakinin defter değerini arttırmış olup, özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar zararındaki paylar olarak kar veya zarar tablosuna yansıtılmaktadır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.'nin 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla değerinde meydana gelen değişim detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2017
31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla Değeri	4.350.978
30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla Ulusoy Un'un Payına Düşen Kar	186.167
Tahakkuk Eden Temettü Geliri	(34.000)
	4.503.145

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 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:*

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Dönen Varlıklar	2.376.357	929.488
Duran Varlıklar	4.863.906	5.279.757
Kısa Vadeli Yükümlülükler	384.009	132.208
Uzun Vadeli Yükümlülükler	343.862	459.745
Hasılat	3.047.868	3.483.064
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Karı/(Zararı)	1.095.101	1.076.460
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Karı/(Zararı)	-	-
Diğer Kapsamlı Gelir	1.095.101	1.076.460
Toplam Kapsamlı Gelir	1.095.101	1.076.460

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

19. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

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

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

30 Eylül 2017 Tarihli Net Defter Değeri	5.610.000	3.830.000	9.440.000
--	------------------	------------------	------------------

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

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

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

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

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

Grup'un, Sat ve Geri Kirala Sözleşmesine istinaden yapılan sabit kıymet satışından toplam 1.717.357-TL tutarında sabit kıymet satış geliri oluşmaktadır. TMS 17 Finansal Kiralama Sözleşmeleri standardının 60. Maddesine göre bir satış ve geri kiralama işleminin finansal kiralama ile sonuçlanması durumunda, satış gelirlerinin defter değerinin üzerindeki kısmı satıcı kiraya veren tarafından hemen gelir olarak muhasebeleştirilmemektedir. Bunun yerine, sözü edilen gelir ertelenip, kiralama süresi boyunca itfa edilmektedir. Bu nedenle 31 Aralık 2016 dönemine isabet eden 136.542-TL tutarındaki sabit kıymet satış geliri 2016 yılı dönem kar / zararı ile 30 Eylül 2017

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

dönemine isabet eden 321.341-TL 2017 yılı dönem kar/ zararı ile 429.633-TL tutarındaki sabit kıymet satış geliri ise kısa vadeli ertelenmiş gelirler içerisinde, 829.840-TL tutarındaki sabit kıymet satış geliri ise uzun vadeli ertelenmiş gelirler içerisinde raporlanmaktadır.

Grup'un 30 Eylül 2017 tarihinde aktifinde yer alan yatırım amaçlı gayrimenkullere (arsa ve binalara) ilişkin imar planı/kamulaştırma işleri bilgileri ve takyidat incelemeleri aşağıdaki gibidir:

511 ADA; 1 PARSEL ve 10 PARSEL

İmar Planı/Kamulaştırma İşleri Bilgileri:

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

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

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

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

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

20. CARİ DÖNEM VERGİSİ İLE İLGİLİ VARLIKLAR

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Peşin Ödenen Vergiler ve Fonlar	325.896	2.674.593

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

21. MADDİ DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla maddi duran varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

Sabit Kıymet Dağılımı	Tesis, Makine ve Cihazlar	Yeraltı ve Yerüstü Düzenlemeleri	Arazi ve Arsalar	Binalar	Demirbaşlar	Taşıtlar	Özel Maliyetler	Yapılmakta Olan Yatırımlar	Toplam
1 Ocak 2017 Açılış Bakiyesi	29.798.283	286.389	9.294.898	17.070.235	1.894.628	7.141.809	467.566	7.297.475	73.251.283
Girişler	150.535	-	-	-	183.910	283.287	-	5.382.802	6.000.534
Çıkışlar	-	-	-	-	(2.075)	(86.392)	-	-	(88.467)
Yeniden Sınıflandırma	417.154	-	-	-	700	-	-	(417.854)	-
30 Eylül 2017 Kapanış Bakiyesi	30.365.972	286.389	9.294.898	17.070.235	2.077.163	7.338.704	467.566	12.262.423	79.163.350

Birikmiş Amortisman Dağılımı	Tesis, Makine ve Cihazlar	Yeraltı ve Yerüstü Düzenlemeleri	Arazi ve Arsalar	Binalar	Demirbaşlar	Taşıtlar	Özel Maliyetler	Yapılmakta Olan Yatırımlar	Toplam
1 Ocak 2017 Açılış Bakiyesi	6.509.932	55.675	-	944.442	904.356	3.002.751	165.651	-	11.582.807
Dönem Gideri	857.361	5.206	-	403.629	193.459	804.595	59.942	-	2.324.192
Çıkışlar	-	-	-	-	(688)	(51.534)	-	-	(52.222)
Yeniden Sınıflandırma	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30 Eylül 2017 Kapanış Bakiyesi	7.367.293	60.881	-	1.348.071	1.097.127	3.755.812	225.593	-	13.854.777

30 Eylül 2017 Kapanış Bakiyesi	22.998.679	225.508	9.294.898	15.722.164	980.036	3.582.892	241.973	12.262.423	65.308.573
---------------------------------------	-------------------	----------------	------------------	-------------------	----------------	------------------	----------------	-------------------	-------------------

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

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

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

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

31 Aralık 2016 Kapanış Bakiyesi	23.288.351	230.714	9.294.898	16.125.793	990.272	4.139.058	301.915	7.297.475	61.668.476
--	-------------------	----------------	------------------	-------------------	----------------	------------------	----------------	------------------	-------------------

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Grup'un 30 Eylül 2017 tarihinde aktifinde yer alan gayrimenkullere (arsa ve binalara) ilişkin imar planı/kamulaştırma işleri bilgileri ve takyidat incelemeleri aşağıdaki gibidir:

349 ADA; 17 PARSEL

İmar Planı/Kamulaştırma İşleri Bilgileri:

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

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

İmar Planı/Kamulaştırma İşleri Bilgileri:

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

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

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

681 ADA; 33 PARSEL ve 37 PARSEL

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

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

22. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Şerefiye

Bulunmamaktadır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla diğer maddi olmayan duran varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

Diğer Maddi Olmayan Duran Varlık Dağılımı	Haklar	Marka	Toplam
	(Bilgisayar Programları)	Hakları	
1 Ocak 2017 Açılış Bakiyesi	385.798	264.974	650.772
Girişler	60.517	-	60.517
Çıkışlar	-	-	-
Yeniden Sınıflandırma	-	-	-
30 Eylül 2017 Kapanış Bakiyesi	446.315	264.974	711.289

Birikmiş Amortisman Dağılımı	Haklar	Toplam	
	(Bilgisayar Programları)		
1 Ocak 2017 Açılış Bakiyesi	183.217	28.747	211.964
Dönem Gideri	49.889	19.746	69.635
Çıkışlar	-	-	-
Yeniden Sınıflandırma	-	-	-
30 Eylül 2017 Kapanış Bakiyesi	233.106	48.493	281.599

30 Eylül 2017 Tarihli Net Defter Değeri	213.209	216.481	429.690
--	----------------	----------------	----------------

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

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

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

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

23. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

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

Grup'un 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla yatırım teşvik belgelerine ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

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

24. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Karşılıklar

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Dava Karşılıkları	-	-
Birikmiş İzin Karşılıkları*	84.270	1.400
	84.270	1.400

*Bakınız Dipnot 26.

Uzun Vadeli Karşılıklar

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar*	1.117.410	900.118
Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	-	-
	1.117.410	900.118

*Bakınız Dipnot 26.

Davalar

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Grup Tarafından Verilen Teminat, Rehin ve İpotekler (TRİ)

	30 Eylül 2017*	31 Aralık 2016
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	25.557.711	21.848.257
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	5.917.000	30.000
C. Olağan Ticari Faaliyetlerin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3.Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
Toplam	31.474.711	21.878.257

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

Şirket'in 30.09.2017 tarihi itibarıyla Samsun Yem Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Samsun Yem"), Yemsel Tavukçuluk Hayvancılık Yem Hammaddeleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Yemsel") ve Çakıroğlu Gıda Tarım Ürünleri Hayvancılık ve Yem Tavukçuluk Nakliyat Ticaret ve Sanayi A.Ş. ("Çakıroğlu")'den olan alacaklarına ilişkin detay aşağıdaki gibidir:

Şirket Unvanı*	Ticari Alacak	Verilen Sipariş Avansları	Toplam	Alınan İpotek
Samsun Yem	1.094.459	-	1.094.459	700.000
Yemsel	-	3.042.014	3.042.014	6.000.000
Çakıroğlu	7.670.953	-	7.670.953	10.000.000
Toplam	8.765.412	3.042.014	11.807.426	16.700.000

* Hep birlikte Çakıroğlu Grubu olarak anılacaktır.

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

Şirket yukarıda detayları verilen alacakları için Samsun Yem, Yemsel ve Çakıroğlu'nun gayrimenkulleri üzerine ipotek tesis etmiştir. Şirket'in tesis ettiği ipotek tüm alacakların Çakıroğlu Grubu'na ait herhangi bir ipotekli gayrimenkul üzerinden talep edilebilmesine olanak sağlamaktadır.

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

Çakıroğlu Grubu'na borçlarını ödemesine ilişkin tebligat gönderilmiştir. 08 Ocak 2016 tarihinde gayrimenkuller için kıymet takdiri talep edilmiştir. 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 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalar kapsamındaki borç detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Ödenecek SGK Primleri	374.086	472.153
Personele Borçlar	624.464	214.487
	998.550	686.640

Çalışanlara Sağlanan Kısa Vadeli Faydalar

Çalışanlara sağlanan yükümlülük niteliğinde olan kısa vadeli faydalar birikmiş izin karşılıklarından oluşmaktadır. 30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla birikmiş izin karşılıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Birikmiş İzin Karşılığı	84.270	1.400

Çalışanlara Sağlanan Uzun Vadeli Faydalar

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

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, her hizmet yılı için bir aylık maaş üzerinden olmak üzere 4.732,48-TL tavanına tabidir (31 Aralık 2016: 4.297,21-TL). Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü, gelecekte çalışanların olağan emeklilik durumlarından oluşabilecek yükümlülüklerin net bugünkü değere indirgenmesiyle hesaplanmaktadır. TFRS, Grup'un kıdem tazminatı yükümlülüğünü tahmin etmek için maaşlı esas emeklilik planı dahilinde aktüer değerlendirme yöntemlerinin geliştirilmesini öngörmektedir. Buna göre toplam yükümlülüğün hesaplanmasında aşağıda yer alan aktüeryal öngörüler kullanılmaktadır.

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

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

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Kıdem Tazminatı Karşılığı	1.117.410	900.118

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

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Dönem Başı Kıdem Tazminatı Karşılığı	900.118	719.701
Faiz Maliyeti	89.568	39.549
Hizmet Maliyeti	331.221	152.473
Dönem İçi Ödemeler	(191.049)	(246.978)
Aktüeryal Fark	(12.448)	235.373
Dönem Sonu Kıdem Tazminatı Karşılığı	1.117.410	900.118

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

27. EMEKLİLİK PLANLARI

Bulunmamaktadır.

28. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer Dönen Varlıklar

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Devreden KDV	5.635.134	7.515.328
Gelir Tahakkukları	228.167	-
İş Avansları	-	-
	5.863.301	7.515.328

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Ödenecek Vergi ve Fonlar	188.428	196.964
Kamuya Olan Ertelenmiş veya Taksitlendirilmiş Yükümlülükler	268.124	-
	456.552	196.964

Diğer Duran Varlıklar

Bulunmamaktadır.

Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler

Bulunmamaktadır.

29. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Sermaye ve Yedekler

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla Şirket'in ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

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

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

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

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

Paylara İlişkin Primler/İskontolar

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

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

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

Geri Alınmış Paylar (-)

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

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

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla Şirket'in almış olduğu kendi paylarının detayı aşağıdaki gibidir:

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

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

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

Diğer Özkaynak Kalemleri

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

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Farkları (net)**	562.159	565.860
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Aktüeryal Kazanç/(Kayıplar)*	(458.835)	(468.794)
	103.324	97.066

*Aktüeryal farklar 01 Ocak 2013 tarihinden itibaren özkaynaklarda sınıflandırılmaktadır.

**Yeniden değerlendirilen bir maddi duran varlığın elden çıkarılması durumunda, yeniden değerlendirme fonunun satılan varlıkla ilişkili kısmı doğrudan geçmiş yıl karına devredilir. 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 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla aktüeryal farkların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Aktüeryal Kazanç/(Kayıplar)	(573.544)	(585.992)
Ertelenmiş Vergi***	114.709	117.198
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Aktüeryal Kazanç/(Kayıplar) (net)	(458.835)	(468.794)

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

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

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

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

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

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Taşıtlar Yeniden Değerleme Farkları (net)	361.764	365.465

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Toplam Taşıtlar Yeniden Değerleme**	452.205	456.831
Ertelenmiş Vergi***	(90.441)	(91.366)
	361.764	365.465

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

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

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

6102 sayılı Kanununun 520 nci maddesi uyarınca geri alınan paylar için iktisap değerlerini karşılayan tutarda yedek akçe ayrılmaktadır. Bu yedekler ise sadece geri alınan paylar devredildiğinde ya da iptal edildiklerinde çözülmekte olduklarından söz konusu yedekler "Kârdan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler" kaleminde gösterilmektedir. Söz konusu 3.445.108-TL tutarındaki yedek akçeler geçmiş yıl karları / zararlarından ayrılmaktadır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

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

Geçmiş yıllar karları/zararlarındaki değişim aşağıdaki gibidir:

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

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

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

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Net Dönem Karı/(Zararı)	13.421.451	14.796.725

30. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

30 Eylül 2017 ve 30 Eylül 2016 tarihleri itibarıyla satış gelirleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Temmuz- 30 Eylül 2017	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Temmuz- 30 Eylül 2016
Yurtiçi Satış Gelirleri	601.829.683	212.202.959	456.919.185	140.553.533
Yurtdışı Satış Gelirleri	669.816.954	231.969.686	388.660.871	191.095.822
Satışlardan İadeler (-)	(987.268)	(599.443)	(3.377.255)	(288.110)
Satış İskontoları (-)	(492.455)	(146.182)	(429.608)	(319.709)
Diğer İndirimler (-)	(123.673)	-	-	-
	1.270.043.241	443.427.020	841.773.193	331.041.536

30 Eylül 2017 ve 30 Eylül 2016 tarihleri itibarıyla satışların maliyetleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Temmuz- 30 Eylül 2017	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Temmuz- 30 Eylül 2016
Satılan Mamuller Maliyeti	216.442.841	85.401.105	222.665.476	84.904.485
Satılan Ticari Mallar Maliyeti	982.721.894	341.142.323	570.315.030	231.603.791
	1.199.164.735	426.543.428	792.980.506	316.508.276

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

30 Eylül 2017 ve 30 Eylül 2016 tarihleri itibarıyla toplam faaliyet giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Temmuz- 30 Eylül 2017	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Temmuz- 30 Eylül 2016
Genel Yönetim Giderleri	5.497.966	1.840.971	4.894.701	1.641.676
Pazarlama Giderleri	25.973.661	9.282.920	21.365.019	7.068.679
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	-	-	-	-
	31.471.627	11.123.891	26.259.720	8.710.355

30 Eylül 2017 ve 30 Eylül 2016 tarihleri itibarıyla genel yönetim giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Temmuz- 30 Eylül 2017	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Temmuz- 30 Eylül 2016
Amortisman Giderleri	283.536	96.671	247.733	91.879
Araç Giderleri	18.557	12.069	210.651	205.342
Bağış ve Yardımlar	222.668	118.294	126.950	22.818
Bakım Onarım Giderleri	-	-	12.379	12.379
Banka Havale ve Tahsil Giderleri	101.299	35.132	75.326	22.982
Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	1.338.284	269.936	1.147.910	273.952
Diğer Giderler	295.155	91.504	239.205	108.857
Eğitim ve Yayın Giderleri	142.915	47.195	93.754	27.099
Fuar Giderleri	64.308	32.971	-	-
Gecikme Zammı ve Cezaları	2.796	1.759	12.520	3.476
Kira Giderleri	161.418	53.836	164.700	57.689
Komisyon Giderleri	-	-	5.477	5.240
Konaklama Giderleri	86.974	21.913	86.900	16.354
Mahkeme Giderleri	-	-	1.855	1.855
Marka, Patent Müracaat ve Yenileme Giderleri	9.839	5.558	5.677	150
Misafir Ağırlama Giderleri	110.417	23.788	36.607	22.259
Noter Giderleri	12.122	3.883	11.179	2.619
Personel Giderleri	2.016.155	664.247	1.860.968	594.564
Reklam Giderleri	15.385	8.411	9.810	2.840
Sağlık Giderleri	268	268	1.801	1.801
Sigorta Giderleri	125.343	42.391	108.236	37.482
Tescil ve İlan Giderleri	3.582	1.633	14.859	4.801
Ulaşım Giderleri	137.190	41.635	76.201	28.684
Vergi, Resim ve Harçlar	92.649	10.771	125.423	22.100
Yemek Giderleri	257.106	257.106	218.580	74.454
Genel Yönetim Giderleri	5.497.966	1.840.971	4.894.701	1.641.676

30 Eylül 2017 ve 30 Eylül 2016 tarihleri itibarıyla pazarlama giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Temmuz- 30 Eylül 2017	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Temmuz- 30 Eylül 2016
Amortisman Giderleri	784.152	260.356	672.282	225.573
Araç Giderleri	465.913	157.673	548.897	200.249
Banka Havale ve Tahsil Giderleri	367.333	132.609	306.734	124.857
Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	988.576	331.344	366.514	86.046
Diğer Çeşitli Giderler	584.802	231.444	41.541	22.585
Fuar Giderleri	121.711	66.611	-	-
Gecikme Zamları ve Cezaları	5.625	1.596	14.364	4.324
Gümrük Müşavirlik Ücretleri	-	-	-	-
İhracat Giderleri	3.972.530	1.358.024	1.728.504	881.891
Kira Giderleri	758.157	22.563	1.441.354	23.334
Komisyon Giderleri	338.789	282.652	745.613	448.399
Konaklama Giderleri	202.628	77.603	188.928	50.008
Nakliye Giderleri	15.044.322	5.380.775	13.042.022	4.191.703
Personel Giderleri	1.513.763	543.750	1.362.735	466.766
Reklam Giderleri	-	-	12.280	-
Sigorta Giderleri	414.582	311.690	488.686	181.132
Ulaşım Giderleri	60.701	24.164	55.726	13.570
Vergi, Resim ve Harç Giderleri	350.077	100.066	168.712	93.179
Yemek Giderleri	-	-	180.127	55.063
Pazarlama Giderleri	25.973.661	9.282.920	21.365.019	7.068.679

1 Ocak 2017 - 30 Eylül 2017 tarihleri arası niteliklerine göre gider dağılımı aşağıdaki gibidir:

	Genel Yönetim Giderleri	Pazarlama Giderleri	Araştırma ve Geliştirme Giderleri	Satılan Mamul Maliyeti
Personel Giderleri	2.016.155	1.513.763		3.586.419
Amortisman Giderleri	283.536	784.152		1.326.139

1 Temmuz 2017 - 30 Eylül 2017 tarihleri arası niteliklerine göre gider dağılımı aşağıdaki gibidir:

	Genel Yönetim Giderleri	Pazarlama Giderleri	Araştırma ve Geliştirme Giderleri	Satılan Mamul Maliyeti
Personel Giderleri	664.247	543.750	-	1.345.215
Amortisman Giderleri	96.671	260.356	-	442.335

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
--	----------------------------	------------------------	---	---------------------------

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Giderleri				
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

32. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

Diğer Gelirler

	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Temmuz- 30 Eylül 2017	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Temmuz- 30 Eylül 2016
5510 ve 6661 Sayılı Kanundan Elde Edilen Gelirler	527.509	223.820	334.831	126.455
Bakiye Tahsis Gelirleri	26.909	5.664	71.092	2.772
Diğer Gelirler	274.425	107.523	213.620	50.988
Hizmet Yansıtma Gelirleri*	3.359.059	1.486.638	2.475.931	1.582.835
Vade Farkı Gelirleri	9.485.464	3.027.370	7.020.381	1.602.164
Fiyat Farkı Gelirleri	610.964	68.327	312.723	29.834
Tazminat Gelirleri	771.485	1.450	531.135	364.539
Kur Farkı Gelirleri	35.636.544	12.485.968	16.317.820	7.209.963
Lisansı Depo Kira Desteği	380.960	228.167	-	-
Sigorta Gelirleri	41.714	-	-	-
Konusu Kalmayan Karşılıklar	76.270	7.712	433.069	25.920
İade Olan Giderlerden Gelirler	826.024	179.805	1.406.127	380.833
	52.017.327	17.822.444	29.116.729	11.376.303

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Diğer Giderler

	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Temmuz- 30 Eylül 2017	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Temmuz- 30 Eylül 2016
Mutemetlik Giderleri**	-	-	2.586.472	1.608.701
Diğer Giderler	191.974	182.156	42.385	26.464
Bakiye Tahsis Giderleri	22.605	5.052	15.637	527
Fiyat Farkı Giderleri	585.815	9.968	541.780	-
Karşılık Giderleri	376.942	77.111	1.229.804	6.153
Kur Farkı Giderleri	35.632.912	9.124.667	14.272.573	4.520.498
Vade Farkı Giderleri	16.933.164	5.542.911	8.105.882	1.368.299
İade Edilen Giderler	669.061	149.654	1.039.850	236.372
Yansıtılan Hizmet Giderleri	-	-	-	-
Sigorta Giderleri	685.155	-	-	-
	55.097.628	15.091.519	27.834.383	7.767.014

** Nakliye, tahliye, depo gideri, gümrük masrafları vb. ithalat giderlerinden oluşmaktadır. 1 Ocak 2017 tarihi itibarıyla satılan malın maliyeti içerisinde raporlanmaktadır.

Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler

	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Temmuz- 30 Eylül 2017	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Temmuz- 30 Eylül 2016
Duran Varlık Satış Gelirleri	-	(1.184)	2.800	1.999
Sat ve Geri Kirala İşlem Geliri	321.341	108.290	288.955	28.250
	321.341	107.106	291.755	30.249

Yatırım Faaliyetlerinden Giderler

	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Temmuz- 30 Eylül 2017	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Temmuz- 30 Eylül 2016
Duran Varlık Satış Gelirleri	341	341	-	-
	341	341	-	-

33. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLARIN KARLARINDAKİ/ZARARLARINDAKİ PAYLAR

30 Eylül 2017 ve 30 Eylül 2016 tarihleri itibarıyla özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarındaki/zararlarındaki payların detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Temmuz- 30 Eylül 2017	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Temmuz- 30 Eylül 2016
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.*	186.167	83.831	121.181	2.669

* (Bakınız dipnot 18)

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 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 2017	1 Temmuz- 30 Eylül 2017	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Temmuz- 30 Eylül 2016
Faiz Gelirleri	6.157.061	2.787.208	4.345.410	857.047
Kambiyo Karları	73.540.389	16.186.828	41.516.629	11.985.768
Menkul Kıymet Satış Karları	39.088	11.397	225.460	76.502
Türev Finansal Araç Gelirleri	2.631.724	-	4.700.712	2.008.344
Türev Finansal Araç Gerçeğe Uygun Değer Farkları	-	-	-	-
	82.368.262	18.985.433	50.788.211	14.927.661

Finansman Giderleri

	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Temmuz- 30 Eylül 2017	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Temmuz- 30 Eylül 2016
Finansman Giderleri	14.943.017	6.034.844	6.957.955	2.609.840
Kambiyo Zararları	71.593.531	21.649.532	48.866.386	18.353.386
Menkul Kıymet Satış Zararları	-	-	2.791	-
Türev Finansal Araç Giderleri	12.089.618	(454.236)	10.171.737	2.114.868
Türev Finansal Araç Gerçeğe Uygun Değer Farkları	4.718.493	(180.102)	1.828.326	(2.502.735)
	103.344.659	27.050.038	67.827.195	20.575.359

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.

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

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

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

hesap dönemine sahip olanlarda dönem kapanışını izleyen dördüncü ayın 1 - 25 tarihleri arasında) vergi beyannamelerini hazırlamaktadır. Vergi dairesi tarafından bu beyannameler ve buna baz olan muhasebe kayıtları 5 yıl içerisinde incelenerek değiştirilebilmektedir.

Gelir Vergisi Stopajı:

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

Ertelemiş 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. Ertelemiş vergi aktifi ancak vergilendirilebilir kardan indirilebilir geçici zamanlama farklarının bulunması durumunda hesaplanmaktadır. Gerçekleşmesi muhtemel olmayan ertelenmiş vergi aktifi için karşılık ayrılmaktadır. Ertelemiş vergi oranı tüm zamanlama farkları için % 20'dir (31 Aralık 2016: % 20).

Ertelemiş vergi pasifi tüm vergilendirilebilir zamanlama farkları için hesaplanmaktadır.

Grup'un teşvik belgesine bağlanan yatırımlardan elde ettiği kazançlar, yatırımın kısmen veya tamamen işletilmesine başlanılan hesap döneminden itibaren yatırıma katkı tutarına ulaşınca kadar indirimli oranlar üzerinden kurumlar vergisine tabi tutulmaktadır. Bu kapsamda 30 Eylül 2017 tarihi itibari ile Grup'un öngörülebilir gelecekte faydalanmasının muhtemel olmaması nedeni ile vergi avantajı, ertelenmiş vergi aktifi olarak konsolide finansal tablolara yansıtılmamaktadır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla geçici farkların detayı ve ertelenmiş vergi etkisi aşağıdaki gibidir:

Ertelenmiş Vergi Varlıkları	Geçici Farklar	Ertelenmiş Vergi Etkisi
Şüpheli Alacaklar	4.475.483	895.097
Personelden Alacaklar Düzeltmesi	68.895	13.779
Verilen Avanslar Düzeltmesi	90.251	18.050
Akreditif Faiz Düzeltmesi	20.072	4.014
Stok Değer Düşüklüğü Gideri ve Diğer Stok Düzeltmeleri	2.467.006	470.890
Alacakların İtfa Edilmiş Maliyet Değeri Düzeltmesi	1.481.987	296.397
Sat ve Kirala Düzeltmesi	1.259.473	251.895
MDV ve MODV Değer Düzeltmesi	2.960.303	592.061
Türev Araç GUD Farkı Düzeltmesi	4.718.493	943.699
Banka Faizi Gelir Tahakkuku Düzeltmesi	-	-
Krediler Düzeltmesi	766.541	153.308
Birikmiş İzin Karşılıkları	84.269	16.853
Diğer Düzeltmeler	27.745	5.697
Kıdem Tazminatı Aktüeryal Farkı*	573.544	114.709
	18.994.062	3.776.449

Ertelenmiş Vergi Yükümlülükleri	Geçici Farklar	Ertelenmiş Vergi Etkisi
MDV Değerlemesi Özkaynak ile İlişkilendirilen Etki Taşınması (Taşıtlar)	452.205	90.441
MDV Değerlemesi Özkaynak ile İlişkilendirilen Etki Taşınması (Arsa ve Binalar)	250.494	50.099
Banka Faizi Gelir Tahakkuku Düzeltmesi	2.929	586
Krediler Düzeltmesi	-	-
Borçların İtfa Edilmiş Maliyet Değeri Düzeltmesi	4.364.728	872.946
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar Amortisman Farkı	6.268.460	1.253.691
Kıdem Tazminatı Karşılıkları	2.155.061	431.012
	13.493.877	2.698.775

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

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

Ertelemiş Vergi Yükümlülükleri	Geçici Farklar	Ertelemiş 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
Stok Vade Farkı, Depolama ve Diğer Düzeltmeler	715.249	143.050
Türev Araç GUD Farkı Düzeltmesi	12.628.060	2.525.612
Banka Faizi Gelir Tahakkuku Düzeltmesi	22.619	4.524
Borçların İtfa Edilmiş Maliyet Değeri Düzeltmesi	6.832.206	1.366.441
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar Amortisman Farkı	5.769.261	1.153.852
Kıdem Tazminatı Karşılıkları	2.575.849	515.170
	29.250.569	5.850.114

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

	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Ocak- 31 Aralık 2016
Açılış Bakiyesi	(3.508.765)	(1.583.896)
Cari Dönem Ertelemiş Vergi (Gideri)/Geliri	4.612.272	(1.924.869)
MDV Yeniden Değerleme Fonu ve Aktüeryal Fark Ertelemiş Vergi Etkisi*	(25.831)	(24.267)
Kapanış Bakiyesi	1.077.674	(3.533.032)

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

değerleme farkları ve aktüeryal fark üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi yükümlülüğü diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilmektedir.

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

	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Temmuz- 30 Eylül 2017	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Temmuz- 30 Eylül 2016
Dönem Vergi Gideri/(Geliri)	7.048.169	11.468	1.506.417	(275.547)
Ertelenmiş Vergi (Geliri)/Gideri	(4.612.272)	(230.191)	(1.046.769)	704.757
	2.435.897	(218.723)	459.648	429.210

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

	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Ocak- 31 Aralık 2016
Cari Yıl Kurumlar Vergisi Karşılığı	7.048.169	798.994
Peşin Ödenen Vergi ve Fonlar	(7.374.065)	(3.473.587)
	(325.896)	(2.674.593)

37. PAY BAŞINA KAZANÇ

30 Eylül 2017 ve 30 Eylül 2016 tarihleri itibarıyla pay başına kazanç detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Temmuz- 30 Eylül 2017	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Temmuz- 30 Eylül 2016
Dönem Net Karı/(Zararı)	13.421.451	835.340	6.729.617	3.388.204
Tedavüldeki Toplam Adi Hisse Senedinin Ağırlıklı Ortalama Adedi	82.497.848	82.497.848	83.162.780	83.162.780
Pay Başına Kazanç	0,1627	0,010	0,081	0,041

* 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 2017 tarihi itibarıyla Şirket 2.002.152 adet hisse senedini geri almıştır.

38. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
GFC Denizcilik ve Ticaret A.Ş.	-	372.694
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	115.693	-
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	115.693	372.694

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.	74.000	225.839
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	-	56.256
Ulusoy Petrol Ürünleri Tic. A.Ş.	48.627	45.365
Ulusoy Çay Gıda San. ve Tic. A.Ş.	50.183	28.594
GK Tarım Ürünleri Depoculuk A.Ş.	-	477.556
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	172.810	833.610

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	6.742.069	636.704
İlişkili Taraflara Borç Senetleri	6.742.069	636.704

	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Ocak- 30 Eylül 2016
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	29.357.828	26.730.201
İlişkili Taraflardan Satış Gelirleri		26.730.201

	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Ocak- 30 Eylül 2016
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	162.014	47
İlişkili Taraflardan Satış İadeleri	162.014	47

	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Ocak- 30 Eylül 2016
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	-	2.773
İlişkili Taraflardan Satış İskontoları	-	2.773

	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Ocak- 30 Eylül 2016
Ulusoy Çay Gıda San. ve Tic. A.Ş.	15.221	17.015
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	121.319.080	54.507.127
Ulusoy Petrol Ürünleri Tic. A.Ş.	-	-
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.	1.069.690	221.170
GK Tarım Ürünleri Depoculuk A.Ş.	165.842	336.833
İlişkili Taraflardan Hammadde ve Ticari Mal Alışları	122.569.833	55.082.145

	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Ocak- 30 Eylül 2016
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	750.180	303.317
GK Tarım Ürünleri Depoculuk A.Ş.	119.496	8.310
İlişkili Taraflardan Diğer Gelirler	869.676	311.627

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Ocak- 30 Eylül 2016
Ulusoy Çay Gıda San. ve Tic. A.Ş.	950.284	-
GK Tarım Ürünleri Depoculuk A.Ş.	8.364	-
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.	-	65.481
İlişkili Taraflardan Diğer Giderler	958.648	65.481

	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Ocak- 30 Eylül 2016
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	507.091	955.750
Ulusoy Petrol Ürünleri Tic. A.Ş.	6.971	2.320
Ulusoy Çay Gıda San. ve Tic. A.Ş.	-	975
İlişkili Taraflara Genel Üretim Giderleri	514.062	959.045

	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Ocak- 30 Eylül 2016
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	105.371	16.212
Ulusoy Petrol Ürünleri Tic. A.Ş.	252.082	187.838
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.	25.607	90.771
GK Tarım Ürünleri Depoculuk A.Ş.	399	-
İlişkili Taraflara Pazarlama Giderleri	383.459	294.821

	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Ocak- 30 Eylül 2016
Ulusoy Çay Gıda San. ve Tic. A.Ş.	4.768	3.506
Ulusoy Petrol Ürünleri Tic. A.Ş.	106.725	87.756
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.	-	3.061
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	140	-
İlişkili Taraflara Genel Yönetim Giderleri	111.633	94.323

	1 Ocak- 30 Eylül 2017
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	3.148.450
İlişkili Taraflara Finansal Gelirler	3.148.450

	1 Ocak- 30 Eylül 2017
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	225.625
İlişkili Taraflara Finansal Giderler	225.625

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Grup'un üst yönetime sağlamış olduğu fayda ve ücretler 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla 462.045-TL'dir (31 Aralık 2016: 656.134-TL'dir).

39. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Likidite Risk Yönetimi:

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

Kredi riski:

Grup'un kredi riski esas olarak ticari alacaklarından doğabilmektedir. Ticari alacakları, Grup yönetimince geçmiş tecrübeler ve cari ekonomik durum göz önüne alınarak değerlendirilmekte ve uygun oranda şüpheli alacak karşılığı 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 2017 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 2017		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel Para Birimi)	ABD Doları	Euro
1. Ticari ve Diğer Alacaklar	211.489.461	59.506.974	27.369
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka Hesapları dahil)	126.635.323	34.690.542	813.648
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
3. Vadeli İşlemler Piyasası İşlemleri	4.491.771	1.264.540	-
4. Verilen Avanslar	23.239.024	6.540.294	1.728
5. Dönen Varlıklar (1+2+3+4)	365.855.579	102.002.350	842.745
6. Diğer Duran Varlıklar	-	-	-
7. Duran Varlıklar (6)	-	-	-
8. Toplam Varlıklar	365.855.579	102.002.350	842.745
9. Kısa ve Uzun Vadeli Yükümlülükler	444.377.359	118.873.138	5.278.143
Finansal Borçlar	96.843.988	21.037.319	5.275.576
Ticari ve Diğer Borçlar	341.404.314	96.113.242	112
Alınan Avanslar	1.410.564	394.210	2.455
Türev Sözleşmeler	4.718.493	1.328.367	-
10. Toplam Yükümlülükler	444.377.359	118.873.138	5.278.143

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
	30 Eylül 2017			
	Kar/(Zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Doları Kurunun % 10 Değişmesi Halinde				
1- ABD Doları Net Varlık/Yükümlülüğü	(5.992.673)	5.992.673	(5.992.673)	5.992.673
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(5.992.673)	5.992.673	(5.992.673)	5.992.673
Euro Kurunun % 10 Değişmesi Halinde				
4- Euro Net Varlık/Yükümlülüğü	(1.859.496)	1.859.496	(1.859.496)	1.859.496
5- Euro Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
6- Euro Net Etki (4+5)	(1.859.496)	1.859.496	(1.859.496)	1.859.496

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

Kredi Riski

	Alacaklar						
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Türev Araçlar	Diğer
	İlişkili Taraf	İlişkili Olmayan Taraf	İlişkili Taraf	İlişkili Olmayan Taraf			
30 Eylül 2017							
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	115.693	316.003.250	-	1.463.225	142.147.581	4.491.771	59.529.454
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	115.693	316.003.250	-	1.463.225	142.147.581	4.491.771	59.529.454
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)	-	5.529.053	-	639.378	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(5.529.053)	-	(639.378)	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer 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 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Aralık 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)	372.694	272.120.296	-	3.126.491	32.136.247	13.892.922	21.245.340
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	372.694	272.120.296	-	3.126.491	32.136.247	13.892.922	21.245.340
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	5.228.381	-	675.170	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(5.228.381)	-	(675.170)	-	-	-
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Likidite Riski

30 Eylül 2017						
Sözleşme Uyarınca Vadeler		Sözleşme Uyarınca Nakit				5
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	Defter Değeri	Çıktılar Toplamı	3 Aydan Kısa	3-12 Ay Arası	1-5 Yıl Arası	Yıldan Uzun
Finansal Borçlar	170.885.626	170.885.626	51.451.489	55.856.898	63.577.239	-
Borçlanma Senedi İhraçları	-	-	-	-	-	-
Ticari Borçlar	353.577.924	353.577.924	92.962.712	260.615.212	-	-
Diğer Borçlar	50.743	50.743	-	50.743	-	-

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

	Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Türev Araçlar	Diğer
	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar			
30 Eylül 2017					
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	-	-	-	-	-
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	-	-	-	-	-
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	369.230	-	-	-	-
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	5.159.823	639.378	-	-	-
Vadesini 5 yıldan fazla geçmiş	-	-	-	-	-

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

41. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

Bulunmamaktadır.