

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

1 OCAK 2016 – 31 MART 2016
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

<u>İÇİNDEKİLER</u>	<u>Sayfa</u>
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	7-61

1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7
2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	9
3. İŞLETME BİRLEŞMELERİ	20
4. DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR	20
5. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	20
6. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	20
7. FİNANSAL YATIRIMLAR	22
8. FİNANSAL BORÇLAR	22
9. DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER	25
10. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	25
11. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR	25
12. FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAK VE BORÇLAR	26
13. TÜREV ARAÇLAR	27
14. STOKLAR	28
15. CANLI VARLIKLAR	28
16. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	28
17. DEVAM EDEN İNŞAAT SÖZLEŞMELERİNDEN ALACAKLAR	29
18. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR	29
19. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	31
20. CARİ DÖNEM VERGİSİ İLE İLGİLİ VARLIKLAR	32
21. MADDİ DURAN VARLIKLAR	33
22. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	36
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	41
29. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	41
30. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	46
31. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA GİDERLERİ, ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ	46
32. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER	49
33. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLARIN KARLARINDAKİ/ ZARARLARINDAKİ PAYLAR	50
34. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ	50
35. SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER	50
36. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	50
37. PAY BAŞINA KAZANÇ	54
38. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	54
39. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	56
40. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)	57
41. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	61
42. FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR	61

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

VARLIKLAR	Dipnot Referansları	31.03.2016	31.12.2015
Dönen Varlıklar		425.154.006	430.476.542
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	105.914.413	44.688.907
Finansal Yatırımlar	7	287.767	290.931
Ticari Alacaklar	10	198.587.411	202.008.828
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	12	-	-
Diğer Alacaklar	11	3.050.967	3.700.674
Türev Araçlar	13	2.519.255	8.869.096
Stoklar	14	44.751.549	140.128.664
Canlı Varlıklar	15	-	-
Peşin Ödenmiş Giderler	16	65.917.682	27.564.094
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	20	27.566	15.987
Diğer Dönen Varlıklar	28	4.097.396	3.209.361
<i>(Ara toplam)</i>		<i>425.154.006</i>	<i>430.476.542</i>
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar	35	-	-
Duran Varlıklar		75.985.245	72.630.710
Finansal Yatırımlar	7	15.000	15.000
Ticari Alacaklar	10	7.871.765	7.795.160
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	12	-	-
Diğer Alacaklar	11	31.166	26.882
Türev Araçlar	13	-	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	18	4.273.725	4.167.980
Canlı Varlıklar	15	-	-
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	19	7.134.142	7.094.142
Maddi Duran Varlıklar	21	48.534.157	46.144.226
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	22	482.003	503.319
-Şerefiye	22	-	-
-Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	22	482.003	503.319
Peşin Ödenmiş Giderler	16	4.134.297	4.418.420
Ertelenmiş Vergi Varlığı	36	3.508.990	2.465.581
Diğer Duran Varlıklar	28	-	-
TOPLAM VARLIKLAR		501.139.251	503.107.252

1 Ocak – 31 Mart 2016 dönemine ait konsolide finansal tablolar, 09.05.2016 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Eren Günhan Ulusoy, Kamil Adem, Salih Zeki Murzioğlu, Vedat Ceyhan ve Kemal Kitaplı tarafından imzalanmıştır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

KAYNAKLAR	Dipnot Referansları	31.03.2016	31.12.2015
Kısa Vadeli Yükümlülükler		320.734.508	326.793.283
Kısa Vadeli Borçlanmalar	8	56.630.650	74.314.521
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	8	11.799.306	13.318.859
Diğer Finansal Yükümlülükler	9	-	-
Ticari Borçlar	10	235.358.239	233.915.632
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	12	-	-
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	26	618.652	753.913
Diğer Borçlar	11	39.093	38.120
Türev Araçlar	13	7.000.228	-
Devlet Teşvik ve Yardımları	23	-	-
Ertelenmiş Gelirler	16	6.515.679	3.960.839
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	36	2.650.030	279.760
Kısa Vadeli Karşılıklar	24	13.311	39.231
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	26/24	13.311	-
-Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	24	-	39.231
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	28	109.320	172.408
(Ara toplam)		320.734.508	326.793.283
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlık Gruplarına İlişkin Yükümlülükler	35	-	-
Uzun Vadeli Yükümlülükler		5.589.296	6.545.630
Uzun Vadeli Borçlanmalar	8	535.648	651.463
Diğer Finansal Yükümlülükler	9	-	-
Ticari Borçlar	10	-	-
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	12	-	-
Diğer Borçlar	11	-	-
Türev Araçlar	13	-	-
Devlet Teşvik ve Yardımları	23	-	-
Ertelenmiş Gelirler	16	-	-
Uzun Vadeli Karşılıklar	24	789.223	719.701
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	26/24	789.223	719.701
-Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	24	-	-
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Borçlar		-	-
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	36	4.264.425	5.174.466
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	28	-	-
Özkaynaklar	29	174.815.447	169.768.339
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		174.815.447	169.768.339
Ödenmiş Sermaye		84.500.000	84.500.000
Paylara İlişkin Primler/İskontolar		38.607.992	38.607.992
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		4.475.251	4.499.957
-Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/(Kayıpları)		4.780.452	4.780.452
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Aktüeryal Kazanç/(Kayıp)		(305.201)	(280.495)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		-	-
-Riskten Korunma Kazanç/(Kayıpları)		-	-
Diğer Yedekler		-	-
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		3.330.315	2.120.395
Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları)		38.830.075	31.736.786
Net Dönem Karı/(Zararı)		5.071.814	8.303.209
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
TOPLAM KAYNAKLAR		501.139.251	503.107.252

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK 2016 - 31 MART 2016 ARA DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	Dipnot Referansları	1 Ocak - 31 Mart 2016	Yeniden Sınıflandırılmış 1 Ocak - 31 Mart 2015*
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	30	259.636.507	189.132.588
Satışların Maliyeti (-)	30	(229.383.144)	(172.605.083)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar/(Zarar)		30.253.363	16.527.505
Finans Sektörü Faaliyetleri Hasılatı		-	-
Finans Sektörü Faaliyetleri Maliyeti (-)		-	-
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Brüt Kar/(Zarar)		-	-
BRÜT KAR/(ZARAR)		30.253.363	16.527.505
Genel Yönetim Giderleri (-)	31	(1.511.210)	(1.491.919)
Pazarlama Giderleri (-)	31	(7.090.579)	(5.229.592)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	31	-	-
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	32	8.395.474	12.816.634
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	32	(21.719.374)	(8.482.288)
ESAS FAALİYET KARI/(ZARARI)		8.327.674	14.140.340
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	32	260.940	7.030
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	32	-	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından/Zararlarından Paylar	33	105.745	109.283
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI/ZARARI		8.694.359	14.256.653
Finansman Gelirleri	34	15.931.079	23.109.643
Finansman Giderleri (-)	34	(18.759.134)	(38.283.914)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ (ZARARI)		5.866.304	(917.618)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri	36	(794.490)	(2.463.085)
Dönem Vergi Gideri/Geliri		(2.741.764)	-
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri		1.947.274	(2.463.085)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/(ZARARI)		5.071.814	(3.380.703)
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI/(ZARARI)		-	-
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Karı/(Zararı)		-	-
DÖNEM KARI/(ZARARI)		5.071.814	(3.380.703)
Dönem Kar/(Zarar)'ının Dağılımı		5.071.814	(3.380.703)
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
Ana Ortaklık Payları		5.071.814	(3.380.703)
Pay Başına Kazanç	37		
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç		0,06	-
Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç		-	-
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç		-	-
Sürdürülen Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç		-	-
Durdurulan Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç		-	-

* Bakınız dipnot 2.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK 2016 – 31 MART 2016 ARA DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	Dipnot Referansları	1 Ocak- 31 Mart 2016	1 Ocak- 31 Mart 2015
DİĞER KAPSAMLI GELİR			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	29	(24.706)	(185.912)
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları		-	-
Maddi Olmayan Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları		-	-
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / Kayıpları		(30.882)	(232.389)
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		6.176	46.477
Dönem Vergi (Gideri)/Geliri		-	-
Ertelenmiş Vergi (Gideri)/Geliri		6.176	46.477
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		-	-
Yabancı Para Çevrim Farkları		-	-
Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırma Kazançları/Kayıpları		-	-
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları/Kayıpları		-	-
Yurtdışındaki İşletmeye İlişkin Yatırım Riskinden Korunma Kazançları/Kayıpları		-	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar/Zararda Sınıflandırılacak Paylar		-	-
Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları		-	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler Gelir/Giderleri		-	-
Dönem Vergi (Gideri)/Geliri		-	-
Ertelenmiş Vergi (Gideri)/Geliri		-	-
DİĞER KAPSAMLI GELİR		(24.706)	(185.912)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		5.047.108	(3.566.615)
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı		-	-
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
Ana Ortaklık Payları		5.047.108	(3.566.615)

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK 2016 – 31 MART 2016 ARA DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	Dipnot	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler					Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir ve Giderler					Toplam
		Ödenmiş Sermaye	MDV Yeniden Değerleme Fonu	Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Aktüeryal Kazanç	Paylara İlişkin Primler /İskontolar	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Riskten Korunma Kazanç/ (Kayıpları)	Özel Fonlar	Geçmiş Yıllar Karları/ (Zararları)	Net Dönem Karı/ (Zararı)		
31 Aralık 2014 Bakiyesi (Konsolide Olmayan)		84.500.000	21.763.600	(47.399)	38.607.992	1.400.369	-	-	2.474.682	14.189.389	162.888.633	
Geçmiş Yıllar Karlarına Transfer		-	-	-	-	720.026	-	-	13.469.363	(14.189.389)	-	
Sermaye Artırımı	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Toplam Kapsamlı Gelir	29	-	-	(185.912)	-	-	-	-	-	(3.380.703)	(3.566.615)	
31 Mart 2015 Bakiyesi (Konsolide)		84.500.000	21.763.600	(233.311)	38.607.992	2.120.395	-	-	15.944.045	(3.380.703)	159.322.018	
31 Aralık 2015 Bakiyesi (Konsolide)		84.500.000	4.780.452	(280.495)	38.607.992	2.120.395	-	-	31.736.786	8.303.209	169.768.339	
Geçmiş Yıllar Karlarına Transfer	29	-	-	-	-	1.209.920	-	-	7.093.289	(8.303.209)	-	
Temettü Dağıtımı		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
MDV Yeniden Değerleme Fonu Transferi		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Toplam Kapsamlı Gelir	29	-	-	(24.706)	-	-	-	-	-	5.071.814	5.047.108	
31 Mart 2016 Bakiyesi (Konsolide)		84.500.000	4.780.452	(305.201)	38.607.992	3.330.315	-	-	38.830.075	5.071.814	174.815.447	

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK 2016 – 31 MART 2016 ARA DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	Dipnot Referansları	01.01.2016 31.03.2016	01.01.2015 31.03.2015
A. İşletme Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		70.053.250	48.410.103
Dönem Kârı/(Zararı)	29	5.071.814	(3.380.703)
Dönem Net Kârı/Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		(1.587.176)	4.693.201
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	31	659.971	534.916
Faiz Geliri / Gideri ile İlgili Düzeltmeler		(312.593)	1.693.400
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		12.720	1.800
Vergi Gideri/Geliri ile İlgili Düzeltmeler		(1.947.274)	2.463.085
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		66.568.612	47.097.605
Stoklardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	14	95.377.115	2.621.701
Ticari Alacaklardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	10	3.344.812	4.905.267
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	11	645.423	(67.384)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	10	1.442.607	39.782.642
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	11	973	(1.400)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış / (Azalışla) İlgili Düzeltmeler		(34.242.318)	(143.221)
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		10.178.902	(15.933.219)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	19/21/22	(3.095.580)	(2.276.311)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Satımlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	21/22	26.994	-
Başka İşletmelerin veya Fonların Payları veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin Yapılan Nakit Çıkışları	7/18	(102.581)	(167.651)
Başka İşletmelerin veya Fonların Payları veya Borçlanma Araçlarının Satılması Sonucu Nakit Girişleri	7/18	-	-
Türev Araçlardan Nakit Girişleri	13	13.350.069	-
Türev Araçlardan Nakit Çıkışları	13	-	(13.489.257)
C. Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		(19.006.646)	(4.911.940)
Sermaye Artırımı	29	-	-
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		47.720.781	131.011.734
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(65.601.135)	(132.601.644)
Alınan Faiz	34	1.059.673	3.891.596
Ödenen Faiz	34	(2.185.965)	(7.213.626)
Temettü Dağıtımı	29	-	-
Yabancı Para Çevirim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış) (A+B+C)		61.225.506	27.564.944
D. Yabancı Para Çevirim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		-	-
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış) (A+B+C+D)		61.225.506	27.564.944
E. Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri	6	44.688.907	66.466.944
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri (A+B+C+D+E)	6	105.914.413	94.031.888

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

Şirket'in merkez adresi Atatürk Bulvarı No:272 Kutlukent / Samsun'dur.

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

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Şirket'in sermaye dağılımı aşağıdaki gibidir:

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

31 Mart 2016 tarihi itibarıyla Şirket'in çalışan personel sayısı 232 kişidir (31 Aralık 2015:230 kişi).

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

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

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

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

31 Mart 2016 tarihi itibarıyla sermayesi 3.000.000-TL olup, ödenmemiş sermayesi bulunmamaktadır.

Şirket ve Uludaş hepsi birlikte Grup olarak anılacaktır.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

2.1.1. Uygunluk Beyanı

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

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

1 Ocak – 31 Mart 2016 dönemine ait konsolide finansal tablolar, 09.05.2016 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Eren Günhan Ulusoy, Kamil Adem, Salih Zeki Murzioğlu, Vedat Ceyhan ve Kemal Kitaplı tarafından imzalanmıştır.

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

2.1.2. Finansal Tabloların Hazırlanış Esasları

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

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

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

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

2.1.3. Kullanılan Para Birimi

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

2.1.4. Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

2.1.5. Konsolidasyon Esasları

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

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

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

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

2.1.5.1. Bağlı Ortaklıklar

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

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

2.1.5.2. Konsolidasyonda Eliminasyon İşlemleri

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

2.1.5.3. Kontrol Gücü Olmayan Paylar

Konsolide bağlı ortaklıkların net varlıklarındaki kontrol gücü olmayan paylar Grup'un öz kaynağının 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.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Mart 2015 tarihli konsolide finansal tablolar 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri:II, No:14.1 “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümleri uyarınca yeniden sınıflandırılmıştır. Ticari alacakların vade farkları, faiz vb. tutarlar hasılat karşılığı değil faiz geliri, kur farkları vb. karşılığı olarak finansal tablolara alınmaktadır. Bu tutarlar da ticari alacaklarda gösterilmekte ve ilgili açıklamalar dipnotlarda yapılmaktadır. Söz konusu faiz gelirleri, kur farkları vb. Kâr veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosunda ise Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler içinde gösterilmektedir.

Yeniden sınıflandırılan konsolide finansal tabloların değişimi aşağıdaki gibidir:

	Yeniden Sınıflandırılmış 1 Ocak- 31 Mart 2015	1 Ocak- 31 Mart 2015	Değişim
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER			
Hasılat	189.132.588	189.132.588	-
Satışların Maliyeti (-)	(172.605.083)	(172.605.083)	-
Ticari faaliyetlerden brüt kar/(zarar)	16.527.505	16.527.505	-
Finans Sektörü Faaliyetleri Hasılatı	-	-	-
Finans Sektörü Faaliyetleri Maliyeti (-)	-	-	-
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Brüt Kar/Zarar	-	-	-
BRÜT KAR/ZARAR	16.527.505	16.527.505	-
Genel Yönetim Giderleri (-)	(1.491.919)	(1.491.919)	-
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	(5.229.592)	(5.229.592)	-
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	-	-	-
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	12.816.634	1.113.800	11.702.834
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(8.482.288)	(860.221)	(7.622.067)
ESAS FAALİYET KARI/ZARARI	14.140.340	10.059.573	4.080.767
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	7.030	-	7.030
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	-	-	-
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/zararlarındaki paylar	109.283	109.283	-
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI/ZARARI	14.256.653	10.168.856	4.087.797
Finansman Gelirleri	23.109.643	34.819.507	(11.709.864)
Finansman Giderleri (-)	(38.283.914)	(45.905.981)	7.622.067
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ ZARARI	(917.618)	(917.618)	-
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/Gideri	(2.463.085)	(2.463.085)	-
Dönem Vergi Gideri/Geliri	-	-	-
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	(2.463.085)	(2.463.085)	-
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI	(3.380.703)	(3.380.703)	-
DURDURULAN FAALİYETLER	-	-	-
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Karı/Zararı	-	-	-
DÖNEM KARI/ZARARI	(3.380.703)	(3.380.703)	-

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

2.1.7. Netleştirme

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

2.1.8. Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

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

2.1.9. Muhasebe Tahminlerinde Değişiklik ve Hatalar

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

2.1.10. Uygulanan Muhasebe Politikalarının Özeti

2.1.10.1. Hasılat

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

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

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

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

2.1.10.2. Maddi Duran Varlıklar

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

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

2.1.10.3. Maddi Olmayan Duran Varlıklar

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

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

2.1.10.4. Varlıklarda Değer Düşüklüğü

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

2.1.10.5. Borçlanma Maliyetleri

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

2.1.10.6. Stoklar

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

2.1.10.7. Finansal Varlıklar

2.1.10.7.1. Nakit ve Nakit Benzerleri

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

2.1.10.7.2. Ticari ve Diğer Alacaklar

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

2.1.10.7.3. Türev Finansal Araçlar

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

2.1.10.7.4. Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

2.1.10.8. Finansal Yükümlülükler

2.1.10.8.1. Finansal Borçlar

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

2.1.10.8.2. Ticari ve Diğer Borçlar

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

Kredi riski:

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

Piyasa riski:

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

Likidite riski:

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

2.1.10.9. Kur Değişiminin Etkileri

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

2.1.10.10. Pay Başına Kazanç

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

2.1.10.11. Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar

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

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

2.1.10.12. İlişkili Taraflar

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

2.1.10.13. Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler

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

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

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

2.1.10.15. Devlet Teşvik ve Yardımları

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

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

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

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

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

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

2.1.10.16. Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

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

2.1.10.17. Sat ve Geri Kirala Sözleşmesi

Grup 31 Mart 2015 tarihi itibarıyla Deniz Finansal Kiralama A.Ş. ile Sat – Geri Kirala sözleşmesi imzalamıştır. Grup bu sözleşmeyi TMS 17 Kiralama İşlemleri kapsamında değerlendirmektedir. Söz konusu sözleşme 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 maddi duran varlık satış karı TMS 17 standardına göre Ertelenmiş Gelirler hesabında muhasebeleştirilmiş ve finansal kiralama borcu vadesine göre dönemler itibarıyla kar veya zarar tablosuna aktarılmaktadır.

2.2. Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

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

2.3. Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

Grup, 31 Mart 2016 tarihinde geçerli ve uygulanması zorunlu olan ve KGK tarafından çıkarılan tüm standartları ve KGK'nın tüm yorumlarını uygulamıştır.

Bazı yeni standartlar, standartlardaki değişiklikler ve yorumlar 31 Mart 2016 tarihinde sona eren hesap döneminde henüz geçerli olmayıp bu konsolide finansal tabloların hazırlanmasında uygulanmamıştır.

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

3. İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Bulunmamaktadır.

4. DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

Bulunmamaktadır.

5. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Mart 2015	Buğday ve Un Ticareti	Lisanslı Depoculuk	Toplam
Satışlar	189.132.588	-	189.132.588
Satışların Maliyeti	(172.605.083)	-	(172.605.083)
Brüt Esas Faaliyet Karı	16.527.505	-	16.527.505
Genel Yönetim Giderleri (-)	(1.491.919)	-	(1.491.919)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	(5.229.592)	-	(5.229.592)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	12.816.634	-	12.816.634
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(8.478.677)	(3.611)	(8.482.288)
Faaliyet Karı/(Zararı)	14.143.951	(3.611)	14.140.340
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	7.030	-	7.030
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	-	-	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından / (Zararlarından) Paylar	109.283	-	109.283
Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı / (Zararı)	14.260.264	(3.611)	14.256.653
Finansman Gelirleri	23.109.643	-	23.109.643
Finansman Giderleri(-)	(38.283.914)	-	(38.283.914)
Vergi Öncesi Kar	(914.007)	(3.611)	(917.618)
Vergi Gideri	(2.463.794)	709	(2.463.085)
Net Dönem Karı/(Zararı)	(3.377.801)	(2.902)	(3.380.703)

31 Mart 2016	Buğday ve Un Ticareti	Lisanslı Depoculuk	Eliminasyon	Toplam
Toplam Varlıklar	501.014.913	3.799.419	(3.675.081)	501.139.251
Toplam Yükümlülükler	326.312.264	686.621	(675.081)	326.323.804
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	174.702.649	3.112.798	(3.000.000)	174.815.447
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	-	-	-	-

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

31 Mart 2016	Buğday ve Un Ticareti	Lisanslı Depoculuk	Toplam
Yatırım Harcamaları*	1.665.580	1.430.000	3.095.580
Dönem İçi Amortisman Gideri	656.297	3.674	659.971

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

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

6. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Kasa	158.870	151.069
Vadesiz Mevduatlar	6.802.529	14.763.944
Vadeli Mevduatlar	96.954.569	27.503.675
POS Hesapları	159.479	42.823
Yatırım ve Fon Hesapları	1.838.966	2.227.396
	105.914.413	44.688.907

7. FİNANSAL YATIRIMLAR

Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Bonolar	287.767	290.931

Uzun Vadeli Finansal Yatırımlar

Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar	%	31 Mart 2016	%	31 Aralık 2015
Samsun Teknolojik Geliştirme Bölgesi Yönetici A.Ş.	0,5	15.000	0,5	15.000
		15.000		15.000
Ödenmemiş Sermaye Taahhütleri (-)				
Samsun Teknolojik Geliştirme Bölgesi Yönetici A.Ş.		-		-
		-		-
Değer Düşüklüğü Karşılıkları (-)				
Samsun Teknolojik Geliştirme Bölgesi Yönetici A.Ş.		-		-
		-		-
		15.000		15.000

8. FİNANSAL BORÇLAR

Kısa Vadeli Finansal Borçlanmalar

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Kısa Vadeli Borçlanmalar	56.630.650	74.314.521
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları (net)	11.799.306	13.318.859
	68.429.956	87.633.380

Kısa Vadeli Borçlanmalar

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Kısa Vadeli Krediler	56.630.650	74.314.521

Kısa Vadeli Krediler

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Kısa Vadeli Krediler	56.630.650	74.601.700
Ertelenmiş Faiz Giderleri (-)	-	(287.179)
Kısa Vadeli Krediler (net)	56.630.650	74.314.521

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

Döviz Cinsi	Faiz Oranı Aralığı	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	% 0,9285 - % 1,5773	18.250.000 USD	51.709.550
TL	% 6,34 - % 6,59	-	4.921.100
			56.630.650

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

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

Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları (net)	2.009.028	3.581.456
Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçlarının Kısa Vadeli Kısımları (net)	9.790.278	9.737.403
	11.799.306	13.318.859

Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları	2.026.061	3.621.867
Ertelenmiş Faiz Giderleri (-)	(17.033)	(40.411)
Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları (net)	2.009.028	3.581.456

31 Mart 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	626.236 Euro	2.009.028
TL	-	-	-
			2.009.028

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

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

Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçlarının Kısa Vadeli Kısımları

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçlarının Kısa Vadeli Kısımları	10.475.941	10.525.739
Ertelenmiş Faiz Giderleri (-)	(685.663)	(788.336)
Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçlarının Kısa Vadeli Kısımları (net)	9.790.278	9.737.403

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	63.005 USD	178.520
Euro	-	-
TL	-	9.611.758
		9.790.278

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

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

Uzun Vadeli Finansal Borçlanmalar

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Uzun Vadeli Krediler (net)	-	-
Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçları (net)	535.648	651.463
Uzun Vadeli Finansal Borçlanmalar (net)	535.648	651.463

Uzun Vadeli Krediler

Bulunmamaktadır.

Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçları

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçları	594.253	719.911
Ertelenmiş Faiz Giderleri (-)	(58.605)	(68.448)
Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçları (net)	535.648	651.463

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

Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	189.048 USD	535.648
Euro	-	-
TL	-	-
		535.648

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

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

9. DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

Bulunmamaktadır.

10. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	-	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	167.622.913	156.917.417
İlişkili Taraflardan Alacak Senetleri	2.356.939	9.591.657
İlişkili Olmayan Taraflardan Alacak Senetleri	29.862.729	37.376.804
Ertelenmiş Vade Farkı Geliri (-)	(1.255.170)	(1.877.050)
Şüpheli Ticari Alacaklar	5.395.806	4.840.981
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	(5.395.806)	(4.840.981)
Kısa Vadeli Ticari Alacaklar (net)	198.587.411	202.008.828

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

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Dönem Başı Şüpheli Ticari Alacaklar	4.840.981	4.317.305
Dönem İçi Ayrılan Karşılık	841.112	760.568
Vazgeçilen Alacak	-	(2.088)
İptal Edilen Karşılık (-) *	(286.287)	(234.804)
Dönem Sonu Şüpheli Ticari Alacaklar	5.395.806	4.840.981

* Tahsil edilen şüpheli ticari alacaklardan oluşmaktadır.

Uzun Vadeli Ticari Alacaklar

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	-	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar*	7.871.765	7.795.160
Uzun Vadeli Ticari Alacaklar (net)	7.871.765	7.795.160

*Bakınız dipnot 24.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Kısa Vadeli Ticari Borçlar

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	292.685	894.410
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar*	238.107.079	222.936.955
İlişkili Taraflara Borç Senetleri	3.731.274	8.408.464
İlişkili Olmayan Taraflara Borç Senetleri	590.722	7.259.414
Ertelenmiş Vade Farkı Gideri (-)	(7.363.521)	(5.583.611)
Kısa Vadeli Ticari Borçlar (net)	235.358.239	233.915.632

*31 Mart 2016 tarihi itibarıyla ilişkili olmayan taraflara ticari borçların 230.010.614- TL'si akreditif borçlarından oluşmaktadır (31 Aralık 2015: 214.070.889 -TL.)

Uzun Vadeli Ticari Borçlar

Bulunmamaktadır.

11. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Verilen Depozito ve Teminatlar	212.859	206.499
Kamu Kurumlarından Alacaklar	2.693.718	2.724.807
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	144.390	246.000
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	-	523.368
Şüpheli Diğer Alacaklar	510.012	-
Şüpheli Diğer Alacaklar Karşılığı (-)	(510.012)	-
	3.050.967	3.700.674

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

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Dönem Başı Şüpheli Diğer Alacaklar	-	-
Dönem İçi Ayrılan Karşılık	510.012	-
İptal Edilen Karşılık (-)	-	-
Dönem Sonu Şüpheli Diğer Alacaklar	510.012	-

Uzun Vadeli Diğer Alacaklar

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Verilen Depozito ve Teminatlar	31.166	26.882

Kısa Vadeli Diğer Borçlar

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	39.093	38.120

Uzun Vadeli Diğer Borçlar

Bulunmamaktadır.

12. FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAK VE BORÇLAR

Bulunmamaktadır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

13. TÜREV ARAÇLAR

Türev Finansal Varlıklar

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Vadeli İşlemler Piyasası Teminatları	2.519.255	2.570.536
Türev Finansal Araçlar Gerçeğe Uygun Değer Farkı	-	6.298.560
	2.519.255	8.869.096

Türev Finansal Yükümlülükler

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Türev Finansal Araçlar Gerçeğe Uygun Değer Farkı	7.000.228	-
	7.000.228	-

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 değerlendirilmesinde girdilerinin kaynağına göre, üç seviyeli hiyerarşi kullanarak sınıflandırmaktadır.

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

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

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

31 Mart 2016	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Vadeli Döviz İşlem Kontratları (Alım Satım Amaçlı)	-	(7.000.228)	-
	-	(7.000.228)	-
31 Aralık 2015	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Vadeli Döviz İşlem Kontratları (Alım Satım Amaçlı)	-	8.869.096	-
	-	8.869.096	-

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

14. STOKLAR

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
İlk Madde ve Malzeme	13.136.410	39.943.991
Mamuller	3.927.501	7.289.315
Ticari Mallar	27.919.352	93.852.096
Diğer Stoklar	228.076	249.375
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)	(459.790)	(1.206.113)
	44.751.549	140.128.664

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

15. CANLI VARLIKLAR

Bulunmamaktadır.

16. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
İlişkili Taraflara Verilen Sipariş Avansları*	376.000	2.000.000
İlişkili Olmayan Taraflara Verilen Sipariş Avansları	64.652.883	25.072.677
Sigorta Giderleri	444.006	415.161
Kira Giderleri	-	54.347
Abonelik ve Diğer Giderler	444.793	-
Hizmet Giderleri	-	15.584
Bakım Onarım Giderleri	-	6.325
	65.917.682	27.564.094

*Gayrimenkul alımı için verilen avanslardan oluşmaktadır.

Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Sigorta Giderleri	11.542	-
İlişkili Olmayan Taraflara Verilen Sipariş Avansları*	4.122.755	4.418.420
	4.134.297	4.418.420

*Bakınız dipnot 24.

Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
İlişkili Taraflardan Alınan Avanslar	-	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Alınan Avanslar	6.515.679	3.700.134
Ertelenmiş Gelirler**	-	260.705
	6.515.679	3.960.839

**Bakınız Dipnot 21.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Uzun Vadeli Ertelenmiş Gelirler

Bulunmamaktadır.

17. DEVAM EDEN İNŞAAT SÖZLEŞMELERİNDEN ALACAKLAR

Bulunmamaktadır.

18. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

İştirakin Adı	%	31 Mart 2016	%	31 Aralık 2015
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.	17	4.273.725	17	4.167.980

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

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

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

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

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Mart 2016 tarihi itibarıyla Grup'un iştiraklerinin karından payına düşen 105.745-TL (31 Aralık 2015: 318.044-TL) kar iştirakinin defter değerini arttırmış olup, özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar zararındaki paylar olarak kar veya zarar tablosuna yansıtılmaktadır.

Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.'nin 31 Mart 2016 tarihi itibarıyla değerinde meydana gelen değişim detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2016
31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla Değeri	4.167.980
31 Mart 2016 tarihi itibarıyla Ulusoy Un'un Payına Düşen Kar	105.745
Tahakkuk Eden Temettü Geliri	-
	4.273.725

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

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Dönen Varlıklar	986.458	765.566
Duran Varlıklar	5.546.270	5.686.990
Kısa Vadeli Yükümlülükler	243.210	187.052
Uzun Vadeli Yükümlülükler	277.304	277.612
Hasılat	1.273.619	4.100.980
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Karı/(Zararı)	622.027	1.870.845
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Karı/(Zararı)	-	-
Diğer Kapsamlı Gelir	622.027	1.870.845
Toplam Kapsamlı Gelir	622.027	1.870.845

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

19. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Sabit Kıymet Dağılımı	Arazi ve Arsalar	Binalar	Toplam
1 Ocak 2016 Açılış Bakiyesi	5.343.150	1.808.565	7.151.715
Girişler	-	40.000	40.000
Çıkışlar	-	-	-
Yeniden Sınıflandırma	-	-	-
31 Mart 2016 Kapanış Bakiyesi	5.343.150	1.848.565	7.191.715

Birikmiş Amortisman Dağılımı	Arazi ve Arsalar	Binalar	Toplam
1 Ocak 2016 Açılış Bakiyesi	-	57.573	57.573
Dönem Gideri	-	-	-
Çıkışlar	-	-	-
Yeniden Sınıflandırma	-	-	-
31 Mart 2016 Kapanış Bakiyesi	-	57.573	57.573

31 Mart 2016 Tarihli Net Defter Değeri **5.343.150** **1.790.992** **7.134.142**

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

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

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

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

TMS 40 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller standardının 61. Maddesine göre sahibi tarafından kullanılan bir gayrimenkulün, gerçeğe uygun değer esasına göre gösterilecek yatırım amaçlı bir

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

gayrimenkule dönüşmesi durumunda, Grup, kullanımdaki değişikliğin gerçekleştiği tarihe kadar TMS 16' yı uygulamaktadır. Grup tarafından ilgili gayrimenkuller daha önceden yeniden değerlemeye tabi tutulmuş olması nedeni ile gerçeğe uygun değerleri üzerinden yatırım amaçlı gayrimenkuller olarak sınıflandırılmış ve dönüşüm tarihi olan 1 Ocak 2015 tarihinden sonra ilgili standardın 62. maddesine göre amortismanına tabi tutulmamıştır. Yatırım amaçlı gayrimenkullere ilişkin yeniden değerlendirme fonları aynı maddeye göre özkaynaklar içerisinde raporlanmaya devam edilmektedir. 31 Mart 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla yatırım amaçlı gayrimenkullere ilişkin net yeniden değerlendirme fonu toplam 4.214.592-TL'dir.

Grup'un 31 Mart 2016 tarihinde aktifinde yer alan yatırım amaçlı gayrimenkullere (arsa ve binalara) ilişkin imar planı/kamulaştırma işleri bilgileri ve takyidat incelemeleri aşağıdaki gibidir:

511 ADA; 1 PARSEL ve 10 PARSEL

İmar Planı/Kamulaştırma İşleri Bilgileri:

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

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

Bu parselin 6,47m²'lik kısmı yola 24,68m²'lik kısmı 511 ada, 7 parsel'e tecavüzlüdür.

M. TEK Genel Müdürlüğü Lehine 360,34m²'lik kısmında irtifak hakkı vardır.

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

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

20. CARİ DÖNEM VERGİSİ İLE İLGİLİ VARLIKLAR

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Peşin Ödenen Vergiler ve Fonlar	27.566	15.987

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

21. MADDİ DURAN VARLIKLAR

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

	Tesis, Makine ve Cihazlar	Yeraltı ve Yerüstü Düzenlemeleri	Arazi ve Arsalar	Binalar	Demirbaşlar	Taşıtlar	Özel Maliyetler	Yapılmakta Olan Yatırımlar	Toplam
1 Ocak 2016 Açılış Bakiyesi	20.492.750	290.203	7.627.198	17.043.413	1.401.113	6.140.300	467.566	1.773.548	55.236.091
Girişler	718.277	-	1.428.000	-	25.353	107.907	-	776.043	3.055.580
Çıkışlar	-	-	-	-	-	(39.021)	-	-	(39.021)
Yeniden Sınıflandırma	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 Mart 2016 Kapanış Bakiyesi	21.211.027	290.203	9.055.198	17.043.413	1.426.466	6.209.186	467.566	2.549.591	58.252.650

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	215.802	1.746	-	133.422	45.764	222.087	19.834	-	638.655
Çıkışlar	-	-	-	-	-	(12.027)	-	-	(12.027)
Yeniden Sınıflandırma	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 Mart 2016 Kapanış Bakiyesi	5.978.927	50.435	-	536.764	746.567	2.300.752	105.048	-	9.718.493

31 Mart 2016 Kapanış Bakiyesi	15.232.100	239.768	9.055.198	16.506.649	679.899	3.908.434	362.518	2.549.591	48.534.157
--------------------------------------	-------------------	----------------	------------------	-------------------	----------------	------------------	----------------	------------------	-------------------

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

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

Sabit Kıymet Dağılımı	Tesis, Makine ve Cihazlar	Yeraltı ve Yerüstü Düzenlemeleri	Arazi ve Arsalar	Binalar	Demirbaşlar	Taşıtlar	Özel Maliyetler	Yapılmakta Olan Yatırımlar	Toplam
1 Ocak 2015 Açılış Bakiyesi	17.245.811	216.221	14.336.515	17.115.876	915.306	4.750.663	383.467	722.004	55.685.863
Girişler	2.835.826	-	7.357.704	16.657.296	485.807	1.875.994	84.099	1.974.380	31.271.106
Çıkışlar	(51.624)	-	(8.723.871)	(15.307.311)	-	(486.357)	-	-	(24.569.163)
Yeniden Sınıflandırma	462.737	73.982	(5.343.150)	(1.422.448)	-	-	-	(922.836)	(7.151.715)
31 Aralık 2015 Kapanış Bakiyesi	20.492.750	290.203	7.627.198	17.043.413	1.401.113	6.140.300	467.566	1.773.548	55.236.091

Birikmiş Amortisman Dağılımı	Tesis, Makine ve Cihazlar	Yeraltı ve Yerüstü Düzenlemeleri	Arazi ve Arsalar	Binalar	Demirbaşlar	Taşıtlar	Özel Maliyetler	Yapılmakta Olan Yatırımlar	Toplam
1 Ocak 2015 Açılış Bakiyesi	5.030.288	43.452	-	1.046.799	544.689	1.487.523	8.414	-	8.161.165
Dönem Gideri	772.381	5.237	-	502.605	156.114	820.858	76.800	-	2.333.995
Çıkışlar	(39.544)	-	-	(1.088.489)	-	(217.689)	-	-	(1.345.722)
Yeniden Sınıflandırma	-	-	-	(57.573)	-	-	-	-	(57.573)
31 Aralık 2015 Kapanış Bakiyesi	5.763.125	48.689	-	403.342	700.803	2.090.692	85.214	-	9.091.865

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

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

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

Grup'un 31 Mart 2016 tarihinde aktifinde yer alan gayrimenkullere (arsa ve binalara) ilişkin imar planı/kamulaştırma işleri bilgileri ve takyidat incelemeleri aşağıdaki gibidir:

349 ADA; 17 PARSEL

İmar Planı/Kamulaştırma İşleri Bilgileri:

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

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

İmar Planı/Kamulaştırma İşleri Bilgileri:

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

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

499 ada; **14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 22 ve 27 numaralı parseller** "**Konut Alan**"ında kalmaktadır.
681 ADA; 33 PARSEL ve 37 PARSEL

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

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

22. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Şerefiye

Bulunmamaktadır.

Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar

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

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

Birikmiş Amortisman Dağılımı	Haklar (Bilgisayar Programları)	Marka ve İsim Hakları	Toplam
1 Ocak 2016 Açılış Bakiyesi	123.536	2.250	125.786
Dönem Gideri	14.782	6.534	21.316
Çıkışlar	-	-	-
Yeniden Sınıflandırma	-	-	-
31 Mart 2016 Kapanış Bakiyesi	138.318	8.784	147.102

31 Mart 2016 Tarihli Net Defter Değeri	225.813	256.190	482.003
--	---------	---------	---------

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

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

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

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

23. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

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

24. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Karşılıklar

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Dava Karşılıkları	-	39.231
Birikmiş İzin Karşılıkları*	13.311	-
	13.311	39.231

*Bakınız Dipnot 26.

Uzun Vadeli Karşılıklar

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar*	789.223	719.701
Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	-	-
	789.223	719.701

*Bakınız Dipnot 26.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Davalar

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

Grup Tarafından Verilen Teminat, Rehin ve İpotekler (TRİ)

	31 Mart 2016*	31 Aralık 2015*
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	20.314.242	20.175.392
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3.Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
Toplam	20.314.242	20.175.392

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

Şirket'in 31.03.2016 tarihi itibarıyla Samsun Yem Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Samsun Yem"), Yemsel Tavukçuluk Hayvancılık Yem Hammaddeleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Yemsel") ve Çakıroğlu Gıda Tarım Ürünleri Hayvancılık ve Yem Tavukçuluk Nakliyat Ticaret ve Sanayi A.Ş. ("Çakıroğlu")'den olan alacaklarına ilişkin detay aşağıdaki gibidir:

Şirket Unvanı**	Ticari Alacak	Verilen Sipariş Avansları	Toplam	Alınan İpotek
Samsun Yem	196.893	1.091.895	1.288.788	700.000
Yemsel	7.937	3.030.860	3.038.797	6.000.000
Çakıroğlu	7.666.935	-	7.666.935	10.000.000
Toplam	7.871.765	4.122.755	11.994.520	16.700.000

**Hep birlikte Çakıroğlu Grubu olarak anılacaktır.

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

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

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

Çakıroğlu Grubu'na borçlarını ödemesine ilişkin tebligat gönderilmiştir. Samsun Yem, Yemsel ve Çakıroğlu'dan olan ticari alacak ve verilen sipariş avansları iflas erteleme taleplerinde bulunulması sebebi ile uzun vadeli olarak sınıflandırılmıştır.

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

25. TAAHHÜTLER

Bulunmamaktadır.

26. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamındaki Borçlar

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

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Ödenecek SGK Primleri	172.914	346.005
Personele Borçlar	445.738	407.908
	618.652	753.913

Çalışanlara Sağlanan Kısa Vadeli Faydalar

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

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

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Birikmiş İzin Karşılığı	13.311	-

Çalışanlara Sağlanan Uzun Vadeli Faydalar

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

31 Mart 2016 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, her hizmet yılı için bir aylık maaş üzerinden olmak üzere 4.092,53-TL tavanına tabidir (31 Aralık 2015: 3.828,37-TL). Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir.

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

Kıdem tazminatı karşılıkları yıllık %8,19 enflasyon oranı ve %10,93 faiz oranı temel alınarak hesaplanan %2,53 iskonto oranı ile hesaplanmaktadır. Ayrılma oranı %96 olarak esas alınmaktadır (31 Aralık 2015: Yıllık enflasyon oranı %8,19, faiz oranı %10,93 ve iskonto oranı %2,53, ayrılma oranı %96).

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

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Kıdem Tazminatı Karşılığı	789.223	719.701

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

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Dönem Başı Kıdem Tazminatı Karşılığı	719.701	607.917
Faiz Maliyeti	8.737	59.055
Hizmet Maliyeti	37.829	98.931
Dönem İçi Ödemeler	(7.926)	(337.571)
Aktüeryal Fark	30.882	291.369
Dönem Sonu Kıdem Tazminatı Karşılığı	789.223	719.701

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

27. EMEKLİLİK PLANLARI

Bulunmamaktadır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

28. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer Dönen Varlıklar

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Devreden KDV	4.097.396	3.208.999
Diğer KDV	-	-
İş Avansları	-	362
	4.097.396	3.209.361

Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Ödenecek Vergi ve Fonlar	109.320	172.408

Diğer Duran Varlıklar

Bulunmamaktadır.

Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler

Bulunmamaktadır.

29. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Sermaye ve Yedekler

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

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

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

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

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

nakden kar payı avansı dağıtılabilmektedir.

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

Paylara İlişkin Primler/İskontolar

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

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

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

Diğer Özkaynak Kalemleri

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

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Farkları (net)**	4.780.452	4.780.452
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Aktüeryal Kazanç/(Kayıplar)*	(305.201)	(280.495)
	4.475.251	4.499.957

*Aktüeryal farklar 01 Ocak 2013 tarihinden itibaren özkaynaklarda sınıflandırılmaktadır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

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

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Aktüeryal Kazanç/(Kayıplar)	(381.501)	(350.619)
Ertelenmiş Vergi***	76.300	70.124
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Aktüeryal Kazanç/(Kayıplar) (net)	(305.201)	(280.495)

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

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Arsa ve Binalar Yeniden Değerleme Farkları (net)	4.414.987	4.414.987
Taşıtlar Yeniden Değerleme Farkları (net)	365.465	365.465
	4.780.452	4.780.452

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

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Toplam Arsa ve Binalar Yeniden Değerleme Farkı	5.518.734	5.518.734
Ertelenmiş Vergi***	(1.103.747)	(1.103.747)
Arsa ve Binalar Yeniden Değerleme Farkları (net)	4.414.987	4.414.987

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

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

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Yasal Yedekler	3.330.315	2.120.395

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

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları)	38.830.075	31.736.786

Geçmiş yıllar karları/zararlarındaki değişim aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları)	31.736.786	2.474.682
Önceki Dönem Karının Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları)'na Aktarımı	8.303.209	14.189.389
Sermaye Artırımı	-	-
Yasal Yedekler Aktarım	(1.209.920)	(720.026)
Kar Dağıtım	-	(5.436.193)
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Devri**	-	21.228.934
	38.830.075	31.736.786

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

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

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Net Dönem Karı/(Zararı)	5.071.814	8.303.209

30. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

31 Mart 2016 ve 31 Mart 2015 tarihleri itibarıyla satış gelirleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2016	1 Ocak- 31 Mart 2015
Yurtiçi Satış Gelirleri	179.814.512	128.948.284
Yurtdışı Satış Gelirleri	80.837.108	60.381.838
Satışlardan İadeler (-)	(987.230)	(154.827)
Satış İskontoları (-)	(27.883)	(42.707)
	259.636.507	189.132.588

31 Mart 2016 ve 31 Mart 2015 tarihleri itibarıyla satışların maliyetleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2016	1 Ocak- 31 Mart 2015
Satılan Mamuller Maliyeti	61.276.756	44.987.471
Satılan Ticari Mallar Maliyeti	168.106.388	127.617.612
	229.383.144	172.605.083

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2016 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

31 Mart 2016 ve 31 Mart 2015 tarihleri itibariyle toplam faaliyet giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2016	1 Ocak- 31 Mart 2015
Genel Yönetim Giderleri	1.511.210	1.491.919
Pazarlama Giderleri	7.090.579	5.229.592
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	-	-
	8.601.789	6.721.511

31 Mart 2016 ve 31 Mart 2015 tarihleri itibariyle genel yönetim giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2016	1 Ocak- 31 Mart 2015
Amortisman Giderleri	70.256	50.629
Bağış ve Yardımlar	49.500	29.178
Bakım Onarım Giderleri	-	9.071
Banka Havale ve Tahsil Giderleri	24.030	11.114
Danışmanlık Giderleri	-	67.780
Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	521.398	312.325
Diğer Giderler	54.529	56.370
Eğitim ve Yayın Giderleri	32.543	11.133
Fuar Giderleri	-	10.535
Gecikme Zammı ve Cezaları	7.168	2.011
Kira Giderleri	54.401	71.426
Komisyon Giderleri	190	2.136
Konaklama Giderleri	41.111	2.472
Noter Giderleri	2.209	7.952
Personel Giderleri	563.182	697.341
Reklam Giderleri	4.150	175
Sigorta Giderleri	33.722	52.616
Tescil ve İlan Giderleri	8.691	1.699
Ulaşım Giderleri	24.362	58.800
Vergi, Resim ve Harçlar	19.768	37.156
Genel Yönetim Giderleri	1.511.210	1.491.919

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Mart 2016 ve 31 Mart 2015 tarihleri itibariyle pazarlama giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2016	1 Ocak- 31 Mart 2015
Amortisman Giderleri	218.913	195.923
Araç Giderleri	147.981	404.256
Banka Havale ve Tahsil Giderleri	74.304	4.766
Danışmanlık Giderleri	2.783	7.669
Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	129.992	81.395
Diğer Çeşitli Giderler	2.327	25.567
Fuar Giderleri	-	38.814
Gecikme Zamları ve Cezaları	4.687	4.451
İhracat Giderleri	403.450	516.761
Kira Giderleri	1.002.667	162.023
Komisyon Giderleri	178.765	37.900
Konaklama Giderleri	74.487	39.172
Nakliye Giderleri	4.156.117	3.110.437
Personel Giderleri	449.031	463.605
Reklam Giderleri	10.447	1.579
Sigorta Giderleri	89.007	39.744
Ulaşım Giderleri	17.947	9.303
Vergi, Resim ve Harç Giderleri	61.508	47.741
Yemek Giderleri	66.166	38.486
Pazarlama Giderleri	7.090.579	5.229.592

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

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

1 Ocak 2015 - 31 Mart 2015 tarihleri arası niteliklerine göre gider dağılımı aşağıdaki gibidir:

	Genel Yönetim Giderleri	Pazarlama Giderleri	Araştırma ve Geliştirme Giderleri	Satılan Mamuller Maliyeti
Personel Giderleri	697.341	463.605	-	916.955
Amortisman Giderleri	50.629	195.923	-	288.364

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

32. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

Diğer Gelirler

	1 Ocak- 31 Mart 2016	1 Ocak- 31 Mart 2015
5510 Sayılı Kanundan Elde Edilen Gelirler	98.806	73.375
Bakiye Tahsis Gelirleri	20.908	1.850
Diğer Gelirler	39.091	23.768
Hizmet Yansıtma Gelirleri*	371.595	781.800
Vade Farkı Gelirleri	4.219.046	3.106.923
Fiyat Farkı Gelirleri	282.889	-
Tazminat Gelirleri	125.326	-
Kur Farkı	2.345.857	8.602.941
Sigorta Gelirleri	-	11.819
Konusu Kalmayan Karşılıklar	286.287	116.460
İade Olan Giderlerden Gelirler	605.669	97.698
	8.395.474	12.816.634

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

Diğer Giderler

	1 Ocak- 31 Mart 2016	1 Ocak- 31 Mart 2015
Mutemetlik Giderleri**	409.257	352.577
Diğer Giderler	31.366	28.788
Bakiye Tahsis Giderleri	7.986	252
Karşılık Giderleri	1.351.124	321.545
Fiyat Farkı Giderleri	371.645	-
Kur Farkı	5.234.440	2.642.509
Vade Farkı Gideri	13.701.842	4.979.558
İade Edilen Giderler	611.714	77.401
Yansıtılan Hizmet Giderleri	-	67.839
Sigorta Giderleri	-	11.819
	21.719.374	8.482.288

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

Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler

	1 Ocak- 31 Mart 2016	1 Ocak- 31 Mart 2015
Duran Varlık Satış Gelirleri	235	7.030
Sat ve Geri Kirala İşlem Geliri	260.705	-
	260.940	7.030

Yatırım Faaliyetlerinden Giderler

Bulunmamaktadır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

33. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLARIN KARLARINDAKİ/ZARARLARINDAKİ PAYLAR

31 Mart 2016 ve 31 Mart 2015 tarihleri itibarıyla özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarındaki/zararlarındaki payların detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2016	1 Ocak- 31 Mart 2015
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.*	105.745	109.283

* (Bakınız dipnot 18)

34. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

Finansman Gelirleri

	1 Ocak- 31 Mart 2016	1 Ocak- 31 Mart 2015
Faiz Gelirleri	1.056.003	784.673
Kambiyo Karları	13.224.770	8.476.438
Türev Finansal Araç Gelirleri	1.515.929	991.948
Menkul Kıymet Satış Karları	134.377	61.246
Türev Finansal Araç Gerçeğe Uygun Değer Farkları	-	12.795.338
	15.931.079	23.109.643

Finansman Giderleri

	1 Ocak- 31 Mart 2016	1 Ocak- 31 Mart 2015
Kambiyo Zararları	8.556.519	36.049.745
Finansman Giderleri	2.182.295	2.234.068
Türev Finansal Araç Giderleri	1.020.092	101
Türev Finansal Araç Gerçeğe Uygun Değer Farkları	7.000.228	
	18.759.134	38.283.914

35. SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER

Bulunmamaktadır.

36. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

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

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

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

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

Gelir Vergisi Stopajı:

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

Ertelenmiş Vergi Varlığı / Yükümlülüğü:

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

Ertelenmiş vergi pasifi tüm vergilendirilebilir zamanlama farkları için hesaplanmaktadır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

Ertelenmiş Vergi Varlıkları	Geçici Farklar	Ertelenmiş Vergi Etkisi
Şüpheli Alacaklar	4.390.510	878.102
Personelden Alacaklar Düzeltmesi	68.895	13.779
Verilen Avanslar Düzeltmesi	95.065	19.013
Akreditif Faiz Düzeltmesi	241.319	48.264
Stok Değer Düşüklüğü Gideri	459.790	91.958
Alacakların İtfa Edilmiş Maliyet Değeri Düzeltmesi	1.255.170	251.034
Finansal Kiralama Borçları Düzeltmesi	92.413	18.483
MDV ve MODV Değer Düzeltmesi	475.663	95.133
Krediler Düzeltmesi	3.966	793
Depolama Giderleri Düzeltmesi	192.272	38.454
Birikmiş İzin Karşılıkları	13.311	2.662
Türev Araç GUD Farkı Düzeltmesi	7.000.228	1.400.046
Diğer Düzeltmeler	366	73
Stok Vade Farkı ve Diğer Düzeltmeler	2.750.718	550.144
Alacaklar Kur Farkı Düzeltmesi	110.127	22.025
Kıdem Tazminatı Aktüeryal Farkı*	381.501	76.300
Peşin Ödenmiş Giderler Düzeltmesi	13.637	2.727
	17.544.951	3.508.990

Ertelenmiş Vergi Yükümlülükleri	Geçici Farklar	Ertelenmiş Vergi Etkisi
MDV Değerlemesi Özkaynak ile İlişkilendirilen Etki Taşınması (Taşıtlar)	456.831	91.366
MDV Değerlemesi Özkaynak ile İlişkilendirilen Etki Taşınması (Arsa ve Binalar)	5.518.734	1.103.747
Banka Faizi Gelir Tahakkuku Düzeltmesi	469.981,00	93.996
Borçların İtfa Edilmiş Maliyet Değeri Düzeltmesi	7.363.521	1.472.704
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar Amortisman Farkı	5.741.647	1.148.329
Kıdem Tazminatı Karşılıkları	1.771.417	354.283
	21.322.131	4.264.425

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

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

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

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

	1 Ocak- 31 Mart 2016	1 Ocak- 31 Aralık 2015
Açılış Bakiyesi	(1.583.896)	(340.704)
Cari Dönem Ertelemiş Vergi (Gideri)/Geliri	1.947.274	(1.243.192)
MDV Yeniden Değerleme Fonu ve Aktüeryal Fark Ertelemiş Vergi Etkisi*	(1.118.813)	(1.124.989)
Kapanış Bakiyesi	(755.435)	(2.708.885)

* TMS 12'nin 61-a maddesine göre; kar veya zarar dışında muhasebeleştirilmiş kalemlerle ilgili olan dönem vergisi ve ertelenmiş vergi de aynı dönemde veya farklı dönemlerde kar veya zarar dışında muhasebeleştirilmektedir. Bu nedenle, aynı veya farklı dönemlerde muhasebeleştirilmiş kalemlerle

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

ilgili olan dönem vergisi ve ertelenmiş vergi: söz konusu kalemler diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilirse, diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilmektedir. Maddi duran varlık yeniden değerlendirme farkları ve aktüeryal fark üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi yükümlülüğü diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilmektedir.

31 Mart 2016 ve 31 Mart 2015 tarihlerinde sona eren dönemlere ait kar veya zarar tablosunda yer alan vergi giderleri aşağıda özetlenmektedir:

	1 Ocak- 31 Mart 2016	1 Ocak- 31 Mart 2015
Dönem Vergi Gideri/(Geliri)	2.741.764	-
Ertelenmiş Vergi (Geliri)/Gideri	(1.947.274)	2.463.085
	794.490	2.463.085

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

	1 Ocak- 31 Mart 2016	1 Ocak- 31 Aralık 2015
Cari Yıl Kurumlar Vergisi Karşılığı	2.741.764	727.875
Peşin Ödenen Vergi ve Fonlar	(91.734)	(448.115)
	2.650.030	279.760

37. PAY BAŞINA KAZANÇ

31 Mart 2016 ve 31 Mart 2015 tarihleri itibarıyla pay başına kazanç detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2016	1 Ocak- 31 Mart 2015
Dönem Net Karı/(Zararı)	5.071.814	(3.380.703)
Tedavüldeki Toplam Adi Hisse Senedinin Ağırlıklı Ortalama Adedi	84.500.000	84.500.000
Pay Başına Kazanç	0,06	-

38. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	2.356.939	9.591.657
İlişkili Taraflardan Alacak Senetleri	2.356.939	9.591.657

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.	144.390	246.600
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	144.390	246.600

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	376.000	2.000.000
İlişkili Taraflara Verilen Sipariş Avansları	376.000	2.000.000

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.	5.687	-
Ulusoy Petrol Ürünleri Tic. A.Ş.	48.148	33.415
Ulusoy Çay Gıda San. ve Tic. A.Ş.	4.811	-
GK Tarım Ürünleri Depoculuk A.Ş.	234.039	860.995
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	292.685	894.410

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	3.731.274	8.408.464
İlişkili Taraflara Borç Senetleri	3.731.274	8.408.464

	1 Ocak- 31 Mart 2016	1 Ocak- 31 Mart 2015
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	6.117.021	7.057.890
İlişkili Taraflardan Satış Gelirleri	6.117.021	7.057.890

	1 Ocak- 31 Mart 2016	1 Ocak- 31 Mart 2015
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	47	-
İlişkili Taraflardan Satış İadeleri	47	-

	1 Ocak- 31 Mart 2016	1 Ocak- 31 Mart 2015
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	-	11.770
İlişkili Taraflardan Satış İskontoları	-	11.770

	1 Ocak- 31 Mart 2016	1 Ocak- 31 Mart 2015
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	2.575	-
İlişkili Taraflardan Satışların Maliyeti	2.575	-

	1 Ocak- 31 Mart 2016	1 Ocak- 31 Mart 2015
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	4.639.039	2.773.239
İlişkili Taraflardan İlk Madde ve Malzeme Alışları	4.639.039	2.773.239

	1 Ocak- 31 Mart 2016	1 Ocak- 31 Mart 2015
Ulusoy Çay Gıda San. ve Tic. A.Ş.	2.505	-
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	14.032.974	14.122.435
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.	75.975	159.115
GK Tarım Ürünleri Depoculuk A.Ş.	164.193	145.027
İlişkili Taraflardan Ticari Mal Alışları	14.275.647	14.426.577

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	1 Ocak- 31 Mart 2016	1 Ocak- 31 Mart 2015
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	1.385	120.005
İlişkili Taraflardan Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	1.385	120.005
	1 Ocak- 31 Mart 2016	1 Ocak- 31 Mart 2015
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	-	635
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.	65.481	-
İlişkili Taraflardan Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	65.481	635
	1 Ocak- 31 Mart 2016	1 Ocak- 31 Mart 2015
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	289.305	21.275
Ulusoy Petrol Ürünleri Tic. A.Ş.	706	-
İlişkili Taraflara Genel Üretim Giderleri	290.011	21.275
	1 Ocak- 31 Mart 2016	1 Ocak- 31 Mart 2015
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	4.374	10.350
Ulusoy Petrol Ürünleri Tic. A.Ş.	18.410	62.022
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.	52.686	-
İlişkili Taraflara Pazarlama Giderleri	75.470	72.372
	1 Ocak- 31 Mart 2016	1 Ocak- 31 Mart 2015
Ulusoy Çay Gıda San. ve Tic. A.Ş.	1.950	798
Ulusoy Petrol Ürünleri Tic. A.Ş.	55.247	23.574
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.	3.061	-
İlişkili Taraflara Genel Yönetim Giderleri	60.258	24.372

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

Grup'un üst yönetime sağlamış olduğu fayda ve ücretler 31 Mart 2016 tarihi itibarıyla 152.300 - TL'dir (31 Aralık 2015: 614.546,66 -TL'dir).

39. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Likidite Risk Yönetimi:

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Kredi riski:

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

Piyasa riski:

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

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

Yabancı Para Pozisyonu

	Döviz Pozisyonu Tablosu		
	31 Mart 2016		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel Para Birimi)	ABD Doları	Euro
1. Ticari ve Diğer Alacaklar	87.623.830	29.888.832	915.436
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka Hesapları dahil)	43.835.856	15.276.261	172.095
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
3. Vadeli İşlemler Piyasası Teminatları	2.331.997	823.039	-
4. Verilen Avanslar ve Peşin Ödenen Giderler	32.303.221	11.381.317	17.267
5. Dönen Varlıklar (1+2+3+4)	166.094.904	57.369.449	1.104.798
6. Diğer Duran Varlıklar	24.797	8.751	-
7. Duran Varlıklar (6)	24.797	8.751	-
8. Toplam Varlıklar	166.119.701	57.378.200	1.104.798
9. Kısa ve Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Krediler	53.718.578	18.250.000	626.236
Finansal Kiralama Borçları	714.168	252.053	-
Ticari ve Diğer Borçlar	466.416.073	164.606.637	6.120
Türev Yükümlülükler	7.000.228	2.470.611	-
Alınan Avanslar	4.585.958	1.590.280	24.955
10. Toplam Yükümlülükler	532.435.005	187.169.581	657.311

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
31 Mart 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	(36.775.090)	36.775.090	(36.775.090)	36.775.090
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(36.775.090)	36.775.090	(36.775.090)	36.775.090
Euro Kurunun % 10 Değişmesi Halinde				
4- Euro Net Varlık/Yükümlülüğü	143.558	(143.558)	143.558	(143.558)
5- Euro Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
6- Euro Net Etki (4+5)	143.558	(143.558)	143.558	(143.558)

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
31 Aralık 2015				
	Kar/(Zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Doları Kurunun % 10 Değişmesi Halinde				
1- ABD Doları Net Varlık/Yükümlülüğü	(17.164.035)	17.164.035	(17.164.035)	17.164.035
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(17.164.035)	17.164.035	(17.164.035)	17.164.035
Euro Kurunun % 10 Değişmesi Halinde				
4- Euro Net Varlık/Yükümlülüğü	(192.147)	192.147	(192.147)	192.147
5- Euro Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
6- Euro Net Etki (4+5)	(192.147)	192.147	(192.147)	192.147

Kredi Riski

	Alacaklar						
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Türev Araçlar	Diğer
	İlişkili Taraf	İlişkili Olmayan Taraf	İlişkili Taraf	İlişkili Olmayan Taraf			
31 Mart 2016							
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	2.356.939	204.102.237	144.390	2.937.743	103.757.098	2.519.255	75.726.575
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	2.356.939	204.102.237	144.390	2.937.743	103.757.098	2.519.255	75.726.575
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	5.395.806	-	510.012	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(5.395.806)	-	(510.012)	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (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

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Aralık 2015	Alacaklar						
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Türev Araçlar	Diğer
	İlişkili Taraf	İlişkili Olmayan Taraf	İlişkili Taraf	İlişkili Olmayan Taraf			
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	9.591.657	200.212.331	246.000	3.481.556	42.267.619	8.869.096	38.235.227
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	9.591.657	200.212.331	246.000	3.481.556	42.267.619	8.869.096	38.235.227
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	4.840.981	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(4.840.981)	-	-	-	-	-
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-

Likidite Riski

31 Mart 2016	Sözleşme Uyarınca Vadeler		Sözleşme Uyarınca Nakit Çıktılar Toplamı		3 Aydan Kısa	3-12 Ay Arası	1-5 Yıl Arası	5 Yıldan Uzun
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	Defter Değeri							
Finansal Borçlar	68.965.604		68.965.604		1.002.531	67.427.425	535.648	-
Borçlanma Senedi İhraçları	-		-		-	-	-	-
Ticari Borçlar	235.358.239		235.358.239		20.634.865	214.723.374		
Diğer Borçlar	39.093		39.093		-	39.093	-	-

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

31 Mart 2016	Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Türev Araçlar	Diğer
	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar			
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	-	-	-	-	-
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	-	-	-	-	-
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	841.112	510.012	-	-	-
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	4.554.694	-	-	-	-
Vadesini 5 yıldan fazla geçmiş	-	-	-	-	-

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

41. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Şirket yönetim kurulunun 11 Mart 2016 tarihli toplantısındaki kar payı dağıtım önerisi 6 Nisan 2016 tarihinde yapılan Genel Kurul toplantısında kabul edilmiştir. Buna göre dağıtılabilir karın %40'ına tekabül eden 2.886.008,95-TL (brüt) kar payı olarak dağıtılacaktır. Dağıtılacak kar payı nakit olarak 03 Mayıs 2016 tarihinde ödenmiştir.

Kısa ve uzun vadeli cari hesap alacaklarına ilişkin tahsilat riski Şirket Yönetim Kurulu tarafından değerlendirilmiş olup, Ziraat Sigorta A.Ş. ile Coface Sigorta A.Ş. ürünü olan Ticari Alacak Sigortası poliçesi 14 Nisan 2016 tarihinde satın alınmıştır.

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

Bulunmamaktadır.