

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

1 OCAK 2015 – 30 EYLÜL 2015
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	Sayfa
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU	3
KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	4
KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	5
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	6
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR	7-57
1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7
2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	9
3. İŞLETME BİRLEŞMELERİ	18
4. DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR	18
5. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	19
6. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	19
7. FİNANSAL YATIRIMLAR	20
8. FİNANSAL BORÇLAR	20
9. DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER	23
10. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	23
11. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR	24
12. FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAK VE BORÇLAR	24
13. TÜREV ARAÇLAR	24
14. STOKLAR	25
15. CANLI VARLIKLAR	25
16. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	26
17. DEVAM EDEN İNŞAAT SÖZLEŞMELERİNDEN ALACAKLAR	26
18. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR	26
19. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	28
20. CARİ DÖNEM VERGİSİ İLE İLGİLİ VARLIKLAR	29
21. MADDİ DURAN VARLIKLAR	30
22. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	33
23. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI	34
24. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR	34
25. TAAHHÜTLER	35
26. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	35
27. EMEKLİLİK PLANLARI	36
28. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	37
29. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	37
30. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	42
31. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA GİDERLERİ, ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ	43
32. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER	45
33. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLARIN KARLARINDAKİ/ ZARARLARINDAKİ PAYLAR	46
34. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ	46
35. SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER	46
36. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	46
37. PAY BAŞINA KAZANÇ	50
38. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	50
39. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	53
40. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)	53
41. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	58
42. FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR	58

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2015 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

VARLIKLAR	Dipnot Referansları	Konsolide Sınırlı Denetimden Geçmemiş 30.09.2015	Konsolide Olmayan Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2014
Dönen Varlıklar		471.718.263	440.546.330
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	51.635.408	66.466.944
Finansal Yatırımlar	7	290.279	256.679
Ticari Alacaklar	10	215.051.242	177.055.422
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	12	-	-
Diğer Alacaklar	11	1.877.118	878.777
Türev Araçlar	13	23.276.325	3.770.212
Stoklar	14	112.834.745	175.012.462
Canlı Varlıklar	15	-	-
Peşin Ödenmiş Giderler	16	62.641.371	14.140.472
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	20	345.094	374.740
Diğer Dönen Varlıklar	28	3.766.681	2.590.622
<i>(Ara toplam)</i>		<i>471.718.263</i>	<i>440.546.330</i>
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar	35	-	-
Duran Varlıklar		58.702.977	53.336.233
Finansal Yatırımlar	7	15.000	15.000
Ticari Alacaklar	10	-	-
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	12	-	-
Diğer Alacaklar	11	26.882	34.051
Türev Araçlar	13	-	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	18	4.066.140	4.256.112
Canlı Varlıklar	15	-	-
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	19	7.094.142	-
Maddi Duran Varlıklar	21	45.213.144	47.524.698
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	22	211.939	50.134
-Şerefiye	22	-	-
-Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	22	211.939	50.134
Peşin Ödenmiş Giderler	16	-	1.502
Ertelenmiş Vergi Varlığı	36	2.075.730	1.454.736
Diğer Duran Varlıklar	28	-	-
TOPLAM VARLIKLAR		530.421.240	493.882.563

1 Ocak - 30 Eylül 2015 ara dönemine ait konsolide finansal tablolar, 09.11.2015 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

30 EYLÜL 2015 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

KAYNAKLAR	Dipnot Referansları	Konsolide Sınırlı Denetimden Geçmemiş 30.09.2015	Konsolide Olmayan Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2014
Kısa Vadeli Yükümlülükler		358.090.963	319.988.236
Kısa Vadeli Borçlanmalar	8	112.045.981	36.457.969
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	8	15.797.337	7.339.321
Diğer Finansal Yükümlülükler	9	-	-
Ticari Borçlar	10	222.824.832	263.547.230
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	12	-	-
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	26	726.464	387.692
Diğer Borçlar	11	24.181	30.366
Türev Araçlar	13	-	-
Devlet Teşvik ve Yardımları	23	-	-
Ertelemiş Gelirler	16	6.385.183	11.092.919
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	36	2.753	1.026.155
Kısa Vadeli Karşılıklar	24	89.743	-
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	26/24	89.743	-
-Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	24	-	-
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	28	194.489	106.584
(Ara toplam)		358.090.963	319.988.236
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlık Gruplarına İlişkin Yükümlülükler	35	-	-
Uzun Vadeli Yükümlülükler		9.187.857	11.005.694
Uzun Vadeli Borçlanmalar	8	671.357	3.173.288
Diğer Finansal Yükümlülükler	9	-	-
Ticari Borçlar	10	-	-
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	12	-	-
Diğer Borçlar	11	-	-
Türev Araçlar	13	-	-
Devlet Teşvik ve Yardımları	23	-	-
Ertelemiş Gelirler	16	-	-
Uzun Vadeli Karşılıklar	24	739.781	607.917
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	26/24	739.781	607.917
-Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	24	-	-
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Borçlar		-	-
Ertelemiş Vergi Yükümlülüğü	36	7.776.719	7.224.489
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	28	-	-
Özkaynaklar	29	163.142.420	162.888.633
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		163.142.420	162.888.633
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		4.553.996	21.716.201
-Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/(Kayıpları)		4.780.452	21.763.600
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Aktüeryal Kazanç/(Kayıp)		(226.456)	(47.399)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		-	-
-Riskten Korunma Kazanç/(Kayıpları)		-	-
Diğer Yedekler		-	-
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		2.120.395	1.400.369
Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları)		31.736.786	2.474.682
Net Dönem Karı/(Zararı)		1.623.251	14.189.389
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
TOPLAM KAYNAKLAR		530.421.240	493.882.563

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK 2015 - 30 EYLÜL 2015 ARA DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	Dipnot Referansları	Konsolide Sınırlı Denetimden Geçmemiş 01.01.2015 30.09.2015	Konsolide Sınırlı Denetimden Geçmemiş 01.07.2015 30.09.2015	Konsolide Olmayan Sınırlı Denetimden Geçmemiş 01.01.2014 30.09.2014	Konsolide Olmayan Sınırlı Denetimden Geçmemiş 01.07.2014 30.09.2014
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	30	692.106.505	242.840.237	681.684.081	248.331.721
Satışların Maliyeti (-)	30	(637.471.896)	(220.322.446)	(636.064.421)	(226.640.748)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar/(Zarar)		54.634.609	22.517.791	45.619.660	21.690.973
Finans Sektörü Faaliyetleri Hasılatı		-	-	-	-
Finans Sektörü Faaliyetleri Maliyeti (-)		-	-	-	-
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Brüt Kar/(Zarar)		-	-	-	-
BRÜT KAR/(ZARAR)		54.634.609	22.517.791	45.619.660	21.690.973
Genel Yönetim Giderleri (-)	31	(4.598.962)	(1.353.433)	(3.188.619)	(1.136.289)
Pazarlama Giderleri (-)	31	(22.552.905)	(10.922.717)	(15.317.148)	(5.354.486)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	31	-	-	-	-
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	32	5.165.145	2.912.181	3.514.985	1.275.309
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	32	(3.281.248)	(1.844.596)	(3.557.570)	(919.272)
ESAS FAALİYET KARI/(ZARARI)		29.366.639	11.309.226	27.071.308	15.556.235
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		-	-	-	-
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		-	-	-	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından/Zararlarından Paylar	33	216.204	57.744	314.461	100.739
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI/(ZARARI)		29.582.843	11.366.970	27.385.769	15.656.974
Finansman Gelirleri	34	86.646.992	32.723.517	58.247.103	20.164.949
Finansman Giderleri (-)	34	(110.359.556)	(43.744.935)	(77.341.593)	(39.000.215)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ (ZARARI)		5.870.279	345.552	8.291.279	(3.178.292)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri	36	(4.247.028)	(1.223.228)	(2.022.547)	91.351
Dönem Vergi (Gideri)/Geliri		(25.242)	(15.714)	(1.480.613)	685.423
Ertelenmiş Vergi (Gideri)/Geliri		(4.221.786)	(1.207.514)	(541.934)	(594.072)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/(ZARARI)		1.623.251	(877.676)	6.268.732	(3.086.941)
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI/(ZARARI)		-	-	-	-
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Karı/(Zararı)		-	-	-	-
DÖNEM KARI/(ZARARI)		1.623.251	(877.676)	6.268.732	(3.086.941)
Dönem Kar/(Zarar)'ının Dağılımı		1.623.251	(877.676)	6.268.732	(3.086.941)
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-	-	-
Ana Ortaklık Payları		1.623.251	(877.676)	6.268.732	(3.086.941)
Pay Başına Kazanç	37	0,0192	-	0,0964	-
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç		0,0192	-	0,0964	-
Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç		-	-	-	-
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç		-	-	-	-
Sürdürülen Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç		-	-	-	-
Durdurulan Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç		-	-	-	-

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK 2015 – 30 EYLÜL 2015 ARA DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

		Konsolide Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Konsolide Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Konsolide Olmayan Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Konsolide Olmayan Sınırlı Denetimden Geçmemiş
	Dipnot	01.01.2015 30.09.2015	01.07.2015 30.09.2015	01.01.2014 30.09.2014	01.07.2014 30.09.2014
DİĞER KAPSAMLI GELİR					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	29	(17.162.205)	(119.194)	(165.704)	(116.133)
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/(Azalışları)		(21.228.934)	(29.270)	(177.641)	(127.984)
Maddi Olmayan Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/(Azalışları)		-	-	-	-
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / (Kayıpları)		(223.821)	(119.723)	(29.488)	(17.182)
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		4.290.550	29.799	41.425	29.033
Dönem Vergi (Gideri)/Geliri		-	-	-	-
Ertelenmiş Vergi (Gideri)/Geliri		4.290.550	29.799	41.425	29.033
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		(17.162.205)	(119.194)	(165.704)	(116.133)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		(15.538.954)	(996.870)	6.103.028	(3.203.074)
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-	-	-
Ana Ortaklık Payları		(15.538.954)	(996.870)	6.103.028	(3.203.074)

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK 2015 – 30 EYLÜL 2015 ARA DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler						Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir ve Giderler				Birikmiş Karlar/(Zararlar)	
	Dipnot Referansları	Ödenmiş Sermaye	Paylara İlişkin Primler/İskontolar	MDV Yeniden Değerleme Fonu	Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Aktüeryal Kazanç	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Riskten Korunma Kazanç/(Kayıpları)	Diğer Yedekler	Özel Fonlar	Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları)	Net Dönem Karı/(Zararı)	Toplam
31 Aralık 2013 Bakiyesi		50.000.000	-	21.905.713	(28.267)	1.050.779	774.309	4.999.928	-	1.415.578	7.274.470	87.392.510
Muhasebe Politikalarındaki Değişiklik		-	-	-	-	-	(774.309)	-	-	-	774.309	-
Geçmiş Yıllar Karlarına Transfer		-	-	-	-	349.590	-	-	-	7.699.189	(8.048.779)	-
Düzeltilme		-	-	-	-	-	-	-	-	2.120	-	2.120
Sermaye Artırımı		15.000.000	-	-	-	-	-	(4.999.928)	-	(6.642.206)	-	3.357.866
Toplam Kapsamlı Gelir	26/29	-	-	(142.113)	(23.591)	-	-	-	-	-	6.268.732	6.103.028
30 Eylül 2014 Bakiyesi (Konsolide Olmayan Sınırlı Denetimden Geçmemiş)		65.000.000	-	21.763.600	(51.858)	1.400.369	-	-	-	2.474.681	6.268.732	96.855.524
31 Aralık 2014 Bakiyesi		84.500.000	38.607.992	21.763.600	(47.399)	1.400.369	-	-	-	2.474.682	14.189.389	162.888.633
MDV Yeniden Değerleme Fonu Transferi	29	-	-	-	-	-	-	-	-	21.228.934	-	21.228.934
Geçmiş Yıllar Karlarına Transfer	29	-	-	-	-	-	-	-	-	14.189.389	(14.189.389)	-
Temettü Dağıtımı	29	-	-	-	-	720.026	-	-	-	(6.156.219)	-	(5.436.193)
Toplam Kapsamlı Gelir	29	-	-	(16.983.148)	(179.057)	-	-	-	-	-	1.623.251	(15.538.954)
30 Eylül 2015 Bakiyesi (Konsolide Sınırlı Denetimden Geçmemiş)		84.500.000	38.607.992	4.780.452	(226.456)	2.120.395	-	-	-	3.1736.786	1.623.251	163.142.420

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK 2015 – 30 EYLÜL 2015 ARA DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

		Konsolide Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Konsolide Olmayan Sınırlı Denetimden Geçmemiş
	Dipnot	01.01.2015	01.01.2014
	Ref.	30.09.2015	30.09.2014
A. İşletme Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		(61.565.924)	(81.144.887)
Dönem Kârı/(Zararı)	29	1.623.251	6.268.733
Dönem Net Kârı/Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		9.298.956	5.852.746
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	31	1.737.858	1.061.642
Faiz Geliri / Gideri ile İlgili Düzeltmeler		3.341.526	4.158.720
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		(2.214)	90.450
Vergi Gideri/Geliri ile İlgili Düzeltmeler		4.221.786	541.934
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(72.488.131)	(93.266.366)
Stoklardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	14	62.177.717	(74.930.769)
Ticari Alacaklardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	10	(37.995.820)	(99.121.187)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	11	(991.172)	(1.314.971)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	10	(40.722.398)	72.524.491
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	11	(6.185)	(2.738)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış / (Azalışla) İlgili Düzeltmeler		(54.950.273)	9.578.808
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		(26.031.992)	222.779
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Alım / Satımından Kaynaklanan Nakit Akışları	21/22	(6.682.251)	(958.938)
Başka İşletmelerin veya Fonların Payları veya Borçlanma Araçları İçin Yapılan Nakit Akışları		156.372	(165.150)
Türev Araçlardan Nakit Giriş ve Çıkışları	13	(19.506.113)	1.346.867
C. Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		72.766.380	37.348.010
Sermaye Artırımı	29	-	3.357.866
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		389.697.164	537.049.728
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(304.226.900)	(497.121.858)
Alınan Faiz	34	11.964.367	11.778.646
Ödenen Faiz	34	(19.232.058)	(17.716.372)
Temettü Dağıtımı	29	(5.436.193)	-
Yabancı Para Çevirim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış) (A+B+C)		(14.831.536)	(43.574.098)
D. Yabancı Para Çevirim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		-	-
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış) (A+B+C+D)		(14.831.536)	(43.574.098)
E. Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri	6	66.466.944	63.983.460
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri (A+B+C+D+E)	6	51.635.408	20.409.362

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Şirket'in sermaye dağılımı aşağıdaki gibidir:

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

30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla Şirket'in çalışan personel sayısı 224 kişidir (31 Aralık 2014:193 kişi).

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

Bağlı Ortaklıklar	30 Eylül 2015 (Oranı)	31 Aralık 2014 (Oranı)
Uludaş Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk A.Ş.	% 100	-

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

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Uludaş'ın merkez adresi Atatürk Bulvarı No:272 Tekkeköy / Samsun'dur. 30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla çalışan personeli sayısı 1 kişidir.

30 Eylül 2015 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 ("KGK") tarafından yayımlanan ve yürürlüğe girmiş olan Türkiye Muhasebe Standartları'na ("TMS")/ Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na ("TFRS") uygun olarak hazırlanmaktadır.

1 Ocak – 30 Eylül 2015 ara dönemine ait konsolide finansal tablolar, 9 Kasım 2015 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Eren Günhan Ulusoy, Kamil Adem, Salih Zeki Murzioğlu, Vedat Ceyhan ve Kemal Kitaplı tarafından imzalanmıştır.

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

2.1.2. Finansal Tabloların Hazırlanış Esasları

30 Eylül 2015 tarihli konsolide finansal tablolar ve dipnotların hazırlanmasında SPK'nın 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri:II, 14.1 "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" hükümlerinde belirtilen esaslar kullanılmaktadır.

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

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2015 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 sürekliliği esasına uygun olarak hazırlanmaktadır.

2.1.3. Kullanılan Para Birimi

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

2.1.4. Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

2.1.5. Konsolidasyon Esasları

30 Eylül 2015 tarihli finansal tablolar **konsolide finansal tablolar** şeklinde sunulmaktadır. Şirket'in 31 Aralık 2014 ve 30 Eylül 2014 tarihleri itibarıyla TMS 27 ve TFRS 10 kapsamında konsolide ettiği bağlı ortaklığı bulunmamaktadır. 31 Aralık 2014 ve 30 Eylül 2014 tarihli finansal tablolar **konsolide olmayan finansal tablolar** şeklinde sunulmaktadır.

Şirket'in bağlı ortaklıklarının 30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla detayları aşağıdaki gibidir:

Bağlı Ortaklıklar	30 Eylül 2015 (Oranı)	31 Aralık 2014 (Oranı)
Uludağ Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk A.Ş.	% 100	-

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

2.1.5.1. Bağlı Ortaklıklar

Bağlı ortaklıklar, Şirket'in doğrudan veya dolaylı olarak işlemleri üzerinde kontrol yetkisine sahip olduğu şirketlerdir. Şirket, bağlı ortaklık konumundaki şirketlerin finansal ve operasyonel

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

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

2.1.5.2. Konsolidasyonda Eliminasyon İşlemleri

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

2.1.5.3. Kontrol Gücü Olmayan Paylar

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

2.1.6. Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

2.1.7. Netleştirme

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

2.1.8. Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir.

2.1.9. Muhasebe Tahminlerinde Değişiklik ve Hatalar

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

2.1.10. Uygulanan Muhasebe Politikalarının Özeti

2.1.10.1. Hasılat

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

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

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

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

2.1.10.2. Maddi Duran Varlıklar

Grup'un yeraltı ve yerüstü düzenleri, demirbaşları, tesis makine ve cihazlar gibi maddi duran varlıkları, kullanıma hazır hale getirmek için katlanılan masraflar da dahil olmak üzere, maliyet değerleri üzerinden birikmiş amortisman ve birikmiş değer kaybı düşülerek gösterilmektedir. 31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla arsalar, binalar ve taşıtlar yeniden değerlendirme modeline göre konsolide finansal tablolara alınmış olup, oluşan değer farkı maddi duran varlık yeniden değerlendirme fonu altında özkaynaklar arasında ve ilgili dönemin kapsamlı gelir tablosunda raporlanmaktadır. 30 Eylül 2015 tarihi 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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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.

2.1.10.6. Stoklar

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

2.1.10.7. Finansal Varlıklar

2.1.10.7.1. Nakit ve Nakit Benzerleri

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

2.1.10.7.2. Ticari ve Diğer Alacaklar

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

2.1.10.7.3. Türev Finansal Araçlar

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

2.1.10.7.4. Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar

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

2.1.10.8. Finansal Yükümlülükler

2.1.10.8.1. Finansal Borçlar

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

2.1.10.8.2. Ticari ve Diğer Borçlar

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

Kredi riski:

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

Piyasa riski:

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

Likidite riski:

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

2.1.10.9. Kur Değişiminin Etkileri

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

2.1.10.10. Pay Başına Kazanç

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

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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 2015 yılı hesap dönemi için %20'dir. Bu oran, kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası gibi) ve indirimlerin (yatırım indirimi, Ar-Ge gibi) indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanmaktadır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir.

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

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

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

2.1.10.15. Devlet Teşvik ve Yardımları

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

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

b) Teşviğin Grup tarafından elde edilmesi.

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

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

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

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

2.1.10.16. Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

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

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

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

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 binaları 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 muhasebeleştirilmekte ve finansal kiralama borcu vadesine göre dönemler itibarıyla kar veya zarar tablosuna aktarılmaktadır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

2.2. Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

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

2.3. Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

Grup, 30 Eylül 2015 tarihinde geçerli ve uygulanması zorunlu olan ve KGK tarafından çıkarılan tüm standartları ve KGK'nın tüm yorumlarını uygulamıştır.

Bazı yeni standartlar, standartlardaki değişiklikler ve yorumlar 30 Eylül 2015 tarihinde sona eren hesap döneminde henüz geçerli olmayıp bu konsolide finansal tabloların hazırlanmasında uygulanmamıştır.

30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla, henüz yürürlüğe girmemiş olan ve ilişikteki konsolide finansal tabloların hazırlanmasında uygulanmamış yeni standartlar ve standartlara ve yorumlara yapılan bir takım güncellemeler bulunmaktadır. Bu düzenlemelerin ilişikteki konsolide finansal tablolar üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

3. İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Bulunmamaktadır.

4. DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

Bulunmamaktadır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

5. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

30 Eylül 2015	Buğday ve Un Ticareti	Lisanslı Depoculuk	Eliminasyon	Toplam
Satışlar	692.106.505	-	-	692.106.505
Satışların Maliyeti	(637.471.896)	-	-	(637.471.896)
Brüt Esas Faaliyet Karı	54.634.609	-	-	54.634.609
Genel Yönetim Giderleri (-)	(4.587.542)	(11.420)	-	(4.598.962)
Pazarlama Giderleri (-)	(22.552.905)	-	-	(22.552.905)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	5.165.122	23	-	5.165.145
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(3.277.637)	(3.611)	-	(3.281.248)
Faaliyet Karı/(Zararı)	29.381.647	(15.008)	-	29.366.639
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından / (Zararlarından) Paylar	216.204	-	-	216.204
Finansman Gelirleri	86.535.393	163.139	(51.540)	86.646.992
Finansman Giderleri(-)	(110.411.096)	-	51.540	(110.359.556)
Vergi Öncesi Kar	5.722.148	148.131	-	5.870.279
Vergi Gideri	(4.217.370)	(29.658)	-	(4.247.028)
Net Dönem Karı/(Zararı)	1.504.778	118.473	-	1.623.251

30 Eylül 2015	Buğday ve Un Ticareti	Lisanslı Depoculuk	Eliminasyon	Toplam
Toplam Varlıklar	530.287.089	3.134.151	(3.000.000)	530.421.240
Toplam Yükümlülükler	367.263.139	15.681	-	367.278.820
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	163.023.950	3.118.470	(3.000.000)	163.142.420
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	-	-	-	-

30 Eylül 2015	Buğday ve Un Ticareti	Lisanslı Depoculuk	Toplam
Yatırım Harcamaları*	5.797.448	67.861	5.865.309
Dönem İçi Amortisman Gideri	1.736.627	1.231	1.737.858

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

6. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	Faiz Oranı (30 Eylül 2015)	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Kasa		158.931	99.022
Vadesiz Mevduatlar		15.265.179	8.758.023
Vadeli Mevduatlar	Euro: %1,60 - % 2,00 Faiz aralığı USD: %2,00 - % 2,50 Faiz aralığı TL: %7,50 - %12,49 Faiz aralığı	33.819.710	54.230.901
POS Hesapları		192.426	188.818
Yatırım ve Fon Hesapları		2.199.162	3.190.180
		51.635.408	66.466.944

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

7. FİNANSAL YATIRIMLAR

Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Bonolar	290.279	256.679

Uzun Vadeli Finansal Yatırımlar

Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar	%	30 Eylül 2015	%	31 Aralık 2014
Samsun Teknolojik Geliştirme Bölgesi Yönetici A.Ş.	0,5	15.000	0,5	15.000
		15.000		15.000
Ödenmemiş Sermaye Taahhütleri (-)				
Samsun Teknolojik Geliştirme Bölgesi Yönetici A.Ş.		-		-
		-		-
Değer Düşüklüğü Karşılıkları (-)				
Samsun Teknolojik Geliştirme Bölgesi Yönetici A.Ş.		-		-
		-		-
		15.000		15.000

8. FİNANSAL BORÇLAR

Kısa Vadeli Finansal Borçlanmalar

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Kısa Vadeli Borçlanmalar	112.045.981	36.457.969
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	15.797.337	7.339.321
	127.843.318	43.797.290

Kısa Vadeli Borçlanmalar

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Kısa Vadeli Krediler	112.045.981	36.457.969

Kısa Vadeli Krediler

	30 Eylül 2015
Kısa Vadeli Krediler	112.072.700
Ertelenmiş Faiz Giderleri (-)	(26.719)
Kısa Vadeli Krediler (net)	112.045.981

30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla kısa vadeli kredilerin (net) detayı aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	Faiz Oranı Aralığı	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	% 0,69 - % 2,50	18.991.220 USD	57.795.981
TL	% 6,59 - % 13,50	-	54.250.000
			112.045.981

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla kısa vadeli kredilerin (net) detayı aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	Faiz Oranı	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	%2,10	3.000.000 USD	6.956.700
TL	%6-%6,09-%6,34-%7-%7,04-%7,29-%8,66	-	29.501.269
			36.457.969

Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları (net)	5.998.269	7.072.389
Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçlarının Kısa Vadeli Kısımları (net)	9.799.068	266.932
	15.797.337	7.339.321

Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları	6.083.077	7.285.555
Ertelenmiş Faiz Giderleri (-)	(84.808)	(213.166)
Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları (net)	5.998.269	7.072.389

30 Eylül 2015 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+%2,50 – Euribor + %3,5	1.753.265 Euro	5.998.269
TL	-	-	-
			5.998.269

31 Aralık 2014 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-Euribor+%3-Euribor+%2,5	2.507.317 Euro	7.072.389
TL	-	-	-
			7.072.389

Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçlarının Kısa Vadeli Kısımları

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçlarının Kısa Vadeli Kısımları	10.690.685	278.578
Ertelenmiş Faiz Giderleri (-)	(891.617)	(11.646)
Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçlarının Kısa Vadeli Kısımları (net)	9.799.068	266.932

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	61.445 USD	186.997
Euro	-	-
TL	-	9.612.071
		9.799.068

31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla uzun vadeli finansal kiralama borçlarının kısa vadeli kısımlarının (net) detayı aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	115.111 USD	266.932
Euro	-	-
TL	-	-
		266.932

Uzun Vadeli Finansal Borçlanmalar

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Uzun Vadeli Krediler (net)	-	3.173.288
Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçları (net)	671.357	-
Uzun Vadeli Finansal Borçlanmalar (net)	671.357	3.173.288

Uzun Vadeli Krediler

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Uzun Vadeli Krediler	-	3.213.863
Ertelenmiş Faiz Giderleri (-)	-	(40.575)
Uzun Vadeli Krediler (net)	-	3.173.288

31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla uzun vadeli kredilerin (net) detayı aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	Faiz Oranı	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	-	-	-
Euro	Euribor+%2,5 - Euribor+%3	1.125.000 Euro	3.173.288
TL	-	-	-
			3.173.288

Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçları

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçları	752.114	-
Ertelenmiş Faiz Giderleri (-)	(80.757)	-
Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçları (net)	671.357	-

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla uzun vadeli finansal kiralama borçlarının (net) detayı aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	220.602 USD	671.357
Euro	-	-
TL	-	-
		671.357

30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla uzun vadeli kredilerin geri ödeme vadeleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
2016 Yılı İçinde Ödenecekler	-	3.173.288
2017 Yılı İçinde Ödenecekler	-	-

9. DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

Bulunmamaktadır.

10. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Ticari Alacaklar

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	-	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	170.884.183	152.160.986
İlişkili Taraflardan Alacak Senetleri	5.974.380	1.831.879
İlişkili Olmayan Taraflardan Alacak Senetleri	39.848.774	24.337.775
Ertelenmiş Vade Farkı Geliri (-)	(1.656.095)	(1.275.218)
Şüpheli Ticari Alacaklar	4.587.553	4.317.305
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	(4.587.553)	(4.317.305)
Ticari Alacaklar (net)	215.051.242	177.055.422

30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla şüpheli ticari alacakların değişimi aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Dönem Başı Şüpheli Ticari Alacaklar	4.317.305	3.263.026
Dönem İçi Ayrılan Karşılık	467.687	1.211.143
Vazgeçilen Alacak	(2.088)	-
İptal Edilen Karşılık (-) *	(195.351)	(156.864)
Dönem Sonu Şüpheli Ticari Alacaklar	4.587.553	4.317.305

* Tahsil edilen şüpheli ticari alacaklardan oluşmaktadır.

Ticari Borçlar

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	983.372	315.135
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar*	207.756.662	262.653.097
İlişkili Taraflara Borç Senetleri	14.000.154	2.027.734
İlişkili Olmayan Taraflara Borç Senetleri	5.154.832	1.868.862
Ertelenmiş Vade Farkı Gideri (-)	(5.070.188)	(3.317.598)
Ticari Borçlar (net)	222.824.832	263.547.230

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

*30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla ilişkili olmayan taraflara ticari borçların 196.084.846- TL'si akreditif borçlarından oluşmaktadır (31 Aralık 2014: 255.986.073-TL.)

11. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Verilen Depozito ve Teminatlar	205.899	209.206
Kamu Kurumlarından Alacaklar	1.280.842	669.571
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	390.377	-
	1.877.118	878.777

Uzun Vadeli Diğer Alacaklar

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Verilen Depozito ve Teminatlar	26.882	34.051

Kısa Vadeli Diğer Borçlar

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	24.181	30.366

Uzun Vadeli Diğer Borçlar

Bulunmamaktadır.

12. FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAK VE BORÇLAR

Bulunmamaktadır.

13. TÜREV ARAÇLAR

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Vadeli İşlemler Piyasası Teminatları	2.081.275	1.485.123
Türev Finansal Araçlar	21.195.050	2.285.089
	23.276.325	3.770.212

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 finansal gelirler içinde raporlanmaktadır.

Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değerleri

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

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

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

30 Eylül 2015	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Vadeli Döviz İşlem Kontratları (Alım Satım Amaçlı)	-	23.276.325	-
	-	23.276.325	-
31 Aralık 2014	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Vadeli Döviz İşlem Kontratları (Alım Satım Amaçlı)	-	3.770.212	-
	-	3.770.212	-

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

14. STOKLAR

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
İlk Madde ve Malzeme	11.432.897	58.200.171
Mamuller	27.074.744	2.184.175
Ticari Mallar	74.338.448	111.634.890
Yoldaki Mallar*	-	2.943.252
Diğer Stoklar	261.330	167.623
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)	(272.674)	(117.649)
	112.834.745	175.012.462

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

* Yoldaki mallar gümrükte bekleyen, satış anlaşması yapılmış ve sevk edilmiş ancak henüz intaç işlemleri yapılmamış mamullerden oluşmaktadır.

15. CANLI VARLIKLAR

Bulunmamaktadır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

16. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
İlişkili Taraflara Verilen Sipariş Avansları	-	-
İlişkili Olmayan Taraflara Verilen Sipariş Avansları	62.232.063	13.532.203
Sigorta Giderleri	280.873	432.870
Kira Giderleri	103.583	159.237
Abonelik ve Diğer Giderler	-	5.908
Hizmet Giderleri	17.283	9.096
Bakım Onarım Giderleri	7.569	1.158
	62.641.371	14.140.472

Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Abonelik Giderleri	-	1.502
Sigorta Giderleri	-	-
Kira Giderleri	-	-
Bakım Onarım	-	-
Hizmet Giderleri	-	-
	-	1.502

Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
İlişkili Taraflardan Alınan Avanslar	-	6.432
İlişkili Olmayan Taraflardan Alınan Avanslar	5.857.978	11.086.487
Ertelenmiş Gelirler*	527.205	-
	6.385.183	11.092.919

(*Bakınız Dipnot 21)

Uzun Vadeli Ertelenmiş Gelirler

Bulunmamaktadır.

17. DEVAM EDEN İNŞAAT SÖZLEŞMELERİNDEN ALACAKLAR

Bulunmamaktadır.

18. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

İştirakin Adı	%	30 Eylül 2015	%	31 Aralık 2014
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.	17	4.066.140	17	4.256.112

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

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

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

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

30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla Grup'un iştiraklerinin karından payına düşen 216.204-TL (31 Aralık 2014: 323.509-TL) kar iştirakinin defter değerini arttırmış olup, özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar zararındaki paylar olarak kar veya zarar tablosuna yansıtılmaktadır.

Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.'nin 30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla değerinde meydana gelen değişim detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2015
31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla Değeri	4.256.112
30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla Ulusoy Un'un Payına Düşen Kar	216.204
Tahakkuk Eden Temettü Geliri	(406.176)
	4.066.140

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

TFRS 12 “Diğer İşletmelerdeki Paylara İlişkin Açıklamalar” standardının B12 (a) ve (b) bentlerine göre açıklanması gereken özet bilgiler, 30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:*

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Dönen Varlıklar	829.790	605.347
Duran Varlıklar	5.828.722	4.829.790
Kısa Vadeli Yükümlülükler	175.654	139.840
Uzun Vadeli Yükümlülükler	251.809	236.037
Hasılat	2.791.397	3.139.275
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Karı/(Zararı)	1.271.789	1.098.660
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Karı/(Zararı)	-	-
Diğer Kapsamlı Gelir	1.271.789	1.098.660
Toplam Kapsamlı Gelir	1.271.789	1.098.660

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

19. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Sabit Kıymet Dağılımı	Arazi ve Arsalar	Binalar	Toplam
1 Ocak 2015 Açılış Bakiyesi	-	-	-
Girişler	-	-	-
Çıkışlar	-	-	-
Yeniden Sınıflandırma	5.343.150	1.808.565	7.151.715
30 Eylül 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
30 Eylül 2015 Kapanış Bakiyesi	-	57.573	57.573

30 Eylül 2015 Tarihli Net Defter Değeri	5.343.150	1.750.992	7.094.142
---	-----------	-----------	-----------

30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla brüt 7.151.715-TL tutarındaki yeniden sınıflandırma, kullanım amacının 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

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

gayrimenkule dönüşmesi durumunda, Şirket, 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. 30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla yatırım amaçlı gayrimenkullere ilişkin net yeniden değerlendirme fonu toplam 4.214.592-TL'dir.

Grup'un 30 Eylül 2015 tarihinde aktifinde yer alan yatırım amaçlı gayrimenkullere (arsa ve binalara) ilişkin imar planı/kamulaştırma işleri bilgileri ve takyidat incelemeleri aşağıdaki gibidir:

511 ADA; 1 PARSEL ve 10 PARSEL

İmar Planı/Kamulaştırma İşleri Bilgileri:

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

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

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

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

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

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

20. CARİ DÖNEM VERGİSİ İLE İLGİLİ VARLIKLAR

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Peşin Ödenen Vergiler ve Fonlar	345.094	374.740

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

21. MADDİ DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 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	2.758.633	-	7.357.704	16.657.296	437.394	1568.994	84.099	814.819	29.678.939
Çıkışlar	(51.624)	-	(8.723.871)	(15.307.311)	-	(446.424)	-	-	(24.529.230)
Yeniden Sınıflandırma	-	-	(5.343.150)	(1.808.565)	-	-	-	-	(7.151.715)
30 Eylül 2015 Kapanış Bakiyesi	19.952.820	216.221	7.627.198	16.657.296	1.352.700	5.873.233	467.566	1.536.823	53.683.857

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	564.834	3.913	-	368.144	111.052	608.825	56.525	-	1.713.293
Çıkışlar	(39.544)	-	-	(1.088.489)	-	(218.139)	-	-	(1.346.172)
Yeniden Sınıflandırma	-	-	-	(57.573)	-	-	-	-	(57.573)
30 Eylül 2015 Kapanış Bakiyesi	5.555.578	47.365	-	268.881	655.741	1.878.209	64.939	-	8.470.713

30 Eylül 2015 Kapanış Bakiyesi	14.397.242	168.856	7.627.198	16.388.415	696.959	3.995.024	402.627	1.536.823	45.213.144
---------------------------------------	-------------------	----------------	------------------	-------------------	----------------	------------------	----------------	------------------	-------------------

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Aralık 2014 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 2014 Açılış Bakiyesi	16.289.601	216.221	14.336.515	17.044.280	708.135	3.963.151	-	430.754	52.988.657
Girişler	987.551	-	-	-	207.171	1.315.157	383.467	373.665	3.267.011
Çıkışlar	(42.160)	-	-	-	-	(527.645)	-	-	(569.805)
Yeniden Sınıflandırma	10.819	-	-	71.596	-	-	-	(82.415)	-
31 Aralık 2014 Kapanış Bakiyesi	17.245.811	216.221	14.336.515	17.115.876	915.306	4.750.663	383.467	722.004	55.685.863

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 2014 Açılış Bakiyesi	4.386.162	38.220	-	611.803	462.770	1.253.522	-	-	6.752.477
Dönem Gideri	645.597	5.232	-	434.996	81.919	435.244	8.414	-	1.611.402
Çıkışlar	(1.471)	-	-	-	-	(201.243)	-	-	(202.714)
Yeniden Sınıflandırma	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 Aralık 2014 Kapanış Bakiyesi	5.030.288	43.452	-	1.046.799	544.689	1.487.523	8.414	-	8.161.165

31 Aralık 2014 Tarihli Net Defter Değeri	12.215.523	172.769	14.336.515	16.069.077	370.617	3.263.140	375.053	722.004	47.524.698
---	-------------------	----------------	-------------------	-------------------	----------------	------------------	----------------	----------------	-------------------

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2015 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. 30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla yeniden değerlendirme fonundan çıkışın brüt 21.136.079-TL'lik kısmı sat ve geri kirala sözleşmesine istinaden satışı yapılan arsa ve binalara aittir.

30 Eylül 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 oluşmuştur. 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 ve kiralama süresi boyunca itfa edilmektedir. Bu nedenle döneme isabet eden 530.102-TL tutarındaki sabit kıymet satış geliri dönem kar / zararı ile ilişkilendirilmektedir. 527.205-TL tutarındaki sabit kıymet satış geliri ertelenmiş gelirler içerisinde raporlanmaktadır. Bu satış karı finansal kiralama sözleşmesi süresi (1 yıl) boyunca itfa edilerek dönem kar/zararı ile ilişkilendirilecektir.

Grup'un 30 Eylül 2015 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**"nda 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**"nda kalmaktadır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

681 ADA; 33 PARSEL ve 37 PARSEL

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

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

22. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Şerefiye

Bulunmamaktadır.

Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar

30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla diğer maddi olmayan duran varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

Diğer Maddi Olmayan Duran Varlık Dağılımı	Haklar	
	(Bilgisayar Programları)	Toplam
1 Ocak 2015 Açılış Bakiyesi	135.667	135.667
Girişler	186.370	186.370
Çıkışlar	-	-
Yeniden Sınıflandırma	-	-
30 Eylül 2015 Kapanış Bakiyesi	322.037	322.037

Birikmiş Amortisman Dağılımı	Haklar	
	(Bilgisayar Programları)	Toplam
1 Ocak 2015 Açılış Bakiyesi	85.533	85.533
Dönem Gideri	24.565	24.565
Çıkışlar	-	-
Yeniden Sınıflandırma	-	-
30 Eylül 2015 Kapanış Bakiyesi	110.098	110.098

30 Eylül 2015 Tarihli Net Defter Değeri	211.939	211.939
--	----------------	----------------

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla diğer maddi olmayan duran varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

Diğer Maddi Olmayan Duran Varlık Dağılımı	Haklar	
	(Bilgisayar Programları)	Toplam
1 Ocak 2014 Açılış Bakiyesi	122.912	122.912
Girişler	12.755	12.755
Çıkışlar	-	-
Yeniden Sınıflandırma	-	-
31 Aralık 2014 Kapanış Bakiyesi	135.667	135.667

Birikmiş Amortisman Dağılımı	Haklar	
	(Bilgisayar Programları)	Toplam
1 Ocak 2014 Açılış Bakiyesi	73.424	73.424
Dönem Gideri	12.109	12.109
Çıkışlar	-	-
Yeniden Sınıflandırma	-	-
31 Aralık 2014 Kapanış Bakiyesi	85.533	85.533

31 Aralık 2014 Tarihli Net Defter Değeri **50.134** **50.134**

23. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

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

24. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Karşılıklar

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar*	89.743	-

*(Dipnot 26)

Uzun Vadeli Karşılıklar

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar*	739.781	607.917
Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	-	-
	739.781	607.917

*(Dipnot 26)

Davalar

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Grup Tarafından Verilen Teminat, Rehin ve İpotekler (TRİ)

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	21.935.139	23.277.797
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>i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı</i>	-	-
<i>ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı</i>	-	-
<i>iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı</i>	-	-
Toplam	21.935.139	23.277.797

Grup'un sabit kıymetleri üzerinde herhangi bir ipotek bulunmamaktadır.

25. TAAHHÜTLER

Bulunmamaktadır.

26. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamındaki Borçlar

30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalar kapsamındaki borç detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Ödenecek SGK Primleri	335.775	118.895
Personele Borçlar	390.689	268.797
	726.464	387.692

Çalışanlara Sağlanan Kısa Vadeli Faydalar

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

30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla birikmiş izin karşılıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Birikmiş İzin Karşılığı	89.743	-

Çalışanlara Sağlanan Uzun Vadeli Faydalar

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, her hizmet yılı için bir aylık maaş üzerinden olmak üzere 3.828,37-TL tavanına tabidir (31 Aralık 2014: 3.438,22-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 %6 enflasyon oranı ve %7,89 faiz oranı temel alınarak hesaplanan %1,78 iskonto oranı ile hesaplanmaktadır. Ayrılma oranı %96 olarak esas alınmaktadır (31 Aralık 2014: Yıllık enflasyon oranı %6, faiz oranı %7,89 ve iskonto oranı %1,78, ayrılma oranı %96).

30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla kıdem tazminatı karşılıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Kıdem Tazminatı Karşılığı	739.781	607.917

30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla kıdem tazminatı karşılıklarının dönem içerisindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Dönem Başı Kıdem Tazminatı Karşılığı	607.917	543.165
Faiz Maliyeti	59.053	28.992
Hizmet Maliyeti	110.472	93.943
Dönem İçi Ödemeler	(261.478)	(82.098)
Aktüeryal Fark	223.821	23.915
Dönem Sonu Kıdem Tazminatı Karşılığı	739.781	607.917

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

27. EMEKLİLİK PLANLARI

Bulunmamaktadır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

28. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

DİĞER DÖNEN VARLIKLAR

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Devreden KDV	3.724.564	2.586.671
Diğer KDV	-	3.951
İş Avansları	367	-
Personel Avansları	41.750	-
	3.766.681	2.590.622

DİĞER KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Ödenecek Vergi ve Fonlar	194.489	106.584

DİĞER DURAN VARLIKLAR

Bulunmamaktadır.

DİĞER UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER

Bulunmamaktadır.

29. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Sermaye ve Yedekler

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

30 Eylül 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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla Şirket'in ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

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

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

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

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

Paylara İlişkin Primler/İskontolar

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Hisse Senedi İhraç Primleri	41.925.000	41.925.000
Hisse Senedi İhraç Giderleri (-)	(3.317.008)	(3.317.008)
	38.607.992	38.607.992

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

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

Diğer Özkaynak Kalemleri

30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla kar/zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Farkları (net)**	4.780.452	21.763.600
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Aktüeryal Kazanç/(Kayıplar)*	(226.456)	(47.399)
	4.553.996	21.716.201

*Aktüeryal farklar 01 Ocak 2013 tarihinden itibaren özkaynaklarda sınıflandırılmaktadır.

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla aktüeryal farkların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Aktüeryal Kazanç/(Kayıplar)	(283.070)	(59.249)
Ertelenmiş Vergi***	56.614	11.850
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Aktüeryal Kazanç/(Kayıplar) (net)	(226.456)	(47.399)

30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla maddi duran varlık yeniden değerlendirme fonu detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Arsa ve Binalar Yeniden Değerleme Farkları (net)	4.414.987	21.323.851
Taşıtlar Yeniden Değerleme Farkları (net)	365.465	439.749
	4.780.452	21.763.600

30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla arsa ve binalar yeniden değerlendirme farklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Toplam Arsa ve Binalar Yeniden Değerleme Farkı	5.518.734	26.654.813
Ertelenmiş Vergi***	(1.103.747)	(5.330.962)
Arsa ve Binalar Yeniden Değerleme Farkları (net)	4.414.987	21.323.851

30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla taşıtlar yeniden değerlendirme fonu detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Taşıtlar Yeniden Değerleme Farkları (net)	365.465	439.749
	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Toplam Taşıtlar Yeniden Değerleme**	456.831	549.686
Ertelenmiş Vergi***	(91.366)	(109.937)
	365.465	439.749

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

30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Yasal Yedekler	2.120.395	1.400.369

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla geçmiş yıllar karları/(zararları) aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları)	31.736.786	2.474.682

Geçmiş yıllar karları/zararlarındaki değişim aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları)	2.474.682	1.415.578
Önceki Dönem Karının Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları)'na Aktarımı	14.189.389	7.699.189
Sermaye Artırımı	-	(6.642.206)
Yasal Yedekler Aktarım	(720.026)	-
Kar Dağıtım	(5.436.193)	-
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Devri**	21.228.934	-
Düzeltilme*****	-	2.121
	31.736.786	2.474.682

***** Kurumlar vergisi ile ilgili yapılan düzeltmelerden oluşmaktadır.

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

30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla dönem net karı/(zararı) aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Dönem Net Karı/(Zararı)	1.623.251	14.189.389

30. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

30 Eylül 2015 ve 30 Eylül 2014 tarihleri itibarıyla satış gelirleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Temmuz- 30 Eylül 2015	1 Ocak- 30 Eylül 2014	1 Temmuz- 30 Eylül 2014
Yurtiçi Satış Gelirleri	506.141.321	165.574.901	403.449.144	112.263.647
Yurtdışı Satış Gelirleri	187.353.365	78.260.543	280.159.902	136.671.297
Satışlardan İadeler (-)	(649.102)	(365.312)	(1.716.457)	(550.309)
Satış İskontoları (-)	(739.079)	(629.895)	(208.508)	(52.914)
	692.106.505	242.840.237	681.684.081	248.331.721

30 Eylül 2015 ve 30 Eylül 2014 tarihleri itibarıyla satışların maliyetleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Temmuz- 30 Eylül 2015	1 Ocak- 30 Eylül 2014	1 Temmuz- 30 Eylül 2014
Satılan Mamuller Maliyeti	167.363.277	67.574.840	153.040.646	44.327.986
Satılan Ticari Mallar Maliyeti	470.108.619	152.747.606	483.023.775	182.312.762
	637.471.896	220.322.446	636.064.421	226.640.748

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

30 Eylül 2015 ve 30 Eylül 2014 tarihleri itibarıyla toplam faaliyet giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Temmuz- 30 Eylül 2015	1 Ocak- 30 Eylül 2014	1 Temmuz- 30 Eylül 2014
Genel Yönetim Giderleri	4.598.962	1.353.433	3.188.619	1.136.289
Pazarlama Giderleri	22.552.905	10.922.717	15.317.148	5.354.486
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	-	-	-	-
Total	27.151.867	12.276.150	18.505.767	6.490.775

30 Eylül 2015 ve 30 Eylül 2014 tarihleri itibarıyla genel yönetim giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Temmuz- 30 Eylül 2015	1 Ocak- 30 Eylül 2014	1 Temmuz- 30 Eylül 2014
Amortisman Giderleri	136.200	17.688	67.074	24.915
Araç Giderleri	156.163	54.555	162.316	57.154
Bağış ve Yardımlar	61.948	1.750	67.821	1.835
Bakım Onarım Giderleri	55.072	15.854	21.069	17.043
Danışmanlık Giderleri	234.125	55.765	124.419	44.308
Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	656.366	206.735	489.317	182.518
Diğer Giderler	154.427	31.211	84.448	29.839
Eğitim ve Yayın Giderleri	33.479	6.031	-	-
Fuar Giderleri	23.842	13.307	9.814	-
Gecikme Zammı ve Cezaları	14.137	4.356	4.082	1.456
Isıtma ve Su Giderleri	14.658	2.165	6.652	108
İzin Karşılık Gideri	89.743	43.322	79.185	56.109
Kıdem Tazminatı Karşılık Giderleri	110.472	7.024	69.258	23.370
Kira Giderleri	202.121	62.938	48.600	25.868
Komisyon Giderleri	36.256	14.014	28.436	8.360
Mahkeme Giderleri	12.073	2.889	1.012	-
Marka, Patent Müracaat ve Yenileme Giderleri	16.692	5.639	9.518	3.297
Noter Giderleri	26.165	1.952	9.713	3.939
Personel Giderleri	1.996.145	665.970	1.622.768	560.368
Reklam Giderleri	10.373	3.507	21.335	-
Sağlık Giderleri	9.793	2.529	13.954	4.455
Sigorta Giderleri	128.785	28.447	67.854	25.583
Tescil ve İlan Giderleri	4.174	836	367	-
Ulaşım Giderleri	134.129	41.346	80.936	30.873
Vergi, Resim ve Harçlar	224.333	34.722	73.766	23.574
Yemek Giderleri	57.291	28.881	24.905	11.317
Genel Yönetim Giderleri	4.598.962	1.353.433	3.188.619	1.136.289

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

30 Eylül 2015 ve 30 Eylül 2014 tarihleri itibarıyla pazarlama giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Temmuz- 30 Eylül 2015	1 Ocak- 30 Eylül 2014	1 Temmuz- 30 Eylül 2014
Amortisman Giderleri	608.241	218.701	392.098	137.029
Araç Giderleri	1.236.130	409.330	1.600.952	621.893
Danışmanlık Giderleri	7.969	-	65.047	38.964
Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	483.332	220.003	411.836	133.000
Diğer Çeşitli Giderler	72.305	41.292	22.049	12.932
Fuar Giderleri	38.814	-	34.350	-
Gecikme Zamları ve Cezaları	18.701	5.807	8.886	4.896
Gümrük Müşavirlik Ücretleri	53.976	18.241	48.280	16.726
İhracat Giderleri	1.805.468	719.046	1.068.549	462.595
Kira Giderleri	569.999	142.060	111.493	51.353
Komisyon Giderleri	235.146	133.495	170.711	55.634
Nakliye Giderleri	15.611.003	8.458.251	10.835.233	3.641.708
Personel Giderleri	1.322.960	413.299	328.628	113.321
Sigorta Giderleri	190.223	54.127	-	-
Ulaşım Giderleri	19.853	7.004	29.718	7.043
Vergi, Resim ve Harç Giderleri	168.968	50.853	125.285	35.995
Yemek Giderleri	109.817	31.208	64.033	21.397
Pazarlama Giderleri	22.552.905	10.922.717	15.317.148	5.354.486

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

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

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

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

1 Ocak 2014 - 30 Eylül 2014 tarihleri arası niteliklerine göre gider dağılımı aşağıdaki gibidir:

	Genel Yönetim Giderleri	Pazarlama Giderleri	Araştırma ve Geliştirme Giderleri	Satılan Mamul Maliyeti
Personel Giderleri	1.622.768	328.628	-	1.882.726
Amortisman Giderleri	67.074	392.098	-	805.182

1 Temmuz 2014 - 30 Eylül 2014 tarihleri arası niteliklerine göre gider dağılımı aşağıdaki gibidir:

	Genel Yönetim Giderleri	Pazarlama Giderleri	Araştırma ve Geliştirme Giderleri	Satılan Mamul Maliyeti
Personel Giderleri	560.368	113.321	-	672.615
Amortisman Giderleri	24.915	137.029	-	277.653

32. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

Diğer Gelirler

	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Temmuz- 30 Eylül 2015	1 Ocak- 30 Eylül 2014	1 Temmuz- 30 Eylül 2014
5510 Sayılı Kanundan Elde Edilen Gelirler	219.245	73.084	136.374	47.931
Bakiye Tahsis Gelirleri	39.788	21.536	63.706	20.397
Diğer Gelirler	107.828	17.981	106.673	12.867
Hizmet Yansıtma Gelirleri*	3.309.147	1.953.473	2.537.991	895.080
Sat ve Geri Kirala İşlem Geliri	530.102	266.500	-	-
Sigorta Gelirleri	124.997	48.773	127.957	54.914
Duran Varlık Satış Gelirleri	176.761	144.411	134.046	83.510
Konusu Kalmayan Karşılıklar	195.351	60.179	135.533	54.688
İade Olan Giderlerden Gelirler	461.926	326.244	272.705	105.922
	5.165.145	2.912.181	3.514.985	1.275.309

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

Diğer Giderler

	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Temmuz- 30 Eylül 2015	1 Ocak- 30 Eylül 2014	1 Temmuz- 30 Eylül 2014
Mutemetlik Giderleri*	2.307.389	1.639.314	1.905.886	611.347
Diğer Giderler	41.849	3.767	267.780	70.997
Bakiye Tahsis Giderleri	36.739	24.231	16.814	15.656
Karşılık Giderleri	467.687	(54.974)	1.367.090	221.272
İade Edilen Giderler	326.411	214.226	-	-
Yansıtılan Hizmet Giderleri	68.657	-	-	-
Sigorta Giderleri	32.516	18.032	-	-
	3.281.248	1.844.596	3.557.570	919.272

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2015 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

30 Eylül 2015 ve 30 Eylül 2014 tarihleri itibarıyla özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarındaki/zararlarındaki payların detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Temmuz- 30 Eylül 2015	1 Ocak- 30 Eylül 2014	1 Temmuz- 30 Eylül 2014
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.*	216.204	57.744	314.461	100.739

*(Bakınız dipnot 18)

34. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

Finansman Gelirleri

	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Temmuz- 30 Eylül 2015	1 Ocak- 30 Eylül 2014	1 Temmuz- 30 Eylül 2014
Faiz Gelirleri	2.227.079	814.001	3.406.077	952.905
Kambiyo Karları	46.818.071	18.835.945	41.374.941	15.223.118
Vade Farkı Gelirleri	9.737.288	3.299.229	8.372.568	2.953.084
Menkul Kıymet Satış Karları	122.933	4.626	109.275	4.980
Türev Finansal Araç Gelirleri	8.831.660	4.094.382	4.984.242	1.030.862
Türev Finansal Araç Gerçeğe Uygun Değer Farkları	18.909.961	5.675.334	-	-
	86.646.992	32.723.517	58.247.103	20.164.949

Finansman Giderleri

	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Temmuz- 30 Eylül 2015	1 Ocak- 30 Eylül 2014	1 Temmuz- 30 Eylül 2014
Finansman Giderleri	6.561.001	2.500.304	5.282.743	2.542.718
Kambiyo Zararları	88.745.991	35.625.072	52.848.491	27.000.236
Vade Farkı Gideri	12.671.055	4.631.357	12.433.629	6.975.598
Menkul Kıymet Satış Zararları	94.255	94.255	19.653	9.078
Türev Finansal Araç Giderleri	2.287.254	893.947	6.757.077	2.472.585
	110.359.556	43.744.935	77.341.593	39.000.215

35. SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER

Bulunmamaktadır.

36. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

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

2015 yılında uygulanan kurumlar vergisi oranı % 20'dir (2014: % 20).

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Türkiye’de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2015 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden hesaplanması gereken geçici vergi oranı % 20’dir (2014: % 20).

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

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

Gelir Vergisi Stopajı:

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

Ertelenmiş Vergi Varlığı / Yükümlülüğü:

Grup, vergiye esas yasal finansal tabloları ile Sermaye Piyasası Kurulu Seri: II, No:14.1 sayılı “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” dahilinde hazırlanmış konsolide finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi alacağı ve yükümlülüğü muhasebeleştirilmektedir. Ertelenmiş vergi aktifi ancak vergilendirilebilir kardan indirilebilir geçici zamanlama farklarının bulunması durumunda hesaplanmaktadır. Gerçekleşmesi muhtemel olmayan ertelenmiş vergi aktifi için karşılık ayrılmaktadır. Ertelenmiş vergi oranı tüm zamanlama farkları için % 20’dir (31 Aralık 2014: % 20).

Ertelenmiş vergi pasifi tüm vergilendirilebilir zamanlama farkları için hesaplanmaktadır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla geçici farkların detayı ve ertelenmiş vergi etkisi aşağıdaki gibidir:

Ertelemiş Vergi Varlıkları	Geçici Farklar	Ertelemiş Vergi Etkisi
Şüpheli Alacaklar	3.377.848	675.570
Personelden Alacaklar Düzeltmesi	68.895	13.779
Ertelemiş Gelir Düzeltmesi	527.205	105.441
Verilen Avanslar Düzeltmesi	160.106	32.021
Akreditif Faiz Düzeltmesi	56.006	11.201
Stok Değer Düşüklüğü Gideri	272.674	54.535
Alacakların İtfa Edilmiş Maliyet Değeri Düzeltmesi	1.656.096	331.219
Finansal Kiralama Borçları Düzeltmesi	93.006	18.601
MDV ve MODV Değer Düzeltmesi	137.602	27.520
Maddi Duran Satış Düzeltmesi	196.937	39.387
Birikmiş İzin Karşılıkları	89.743	17.949
Depolama Giderleri Düzeltmesi	828.976	165.795
Yapılmakta Olan Yatırımlar	24.709	4.942
Stok Vade Farkı ve Diğer Düzeltmeler	2.605.746	521.149
Diğer Düzeltmeler	36	7
Kıdem Tazminatı Aktüeryal Farkı*	283.070	56.614
	10.378.655	2.075.730

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	56.080	11.216
Krediler Düzeltmesi	6.616	1.323
Borçların İtfa Edilmiş Maliyet Değeri Düzeltmesi	5.070.188	1.014.038
Türev Araç Gelirleri Düzeltmesi	21.195.050	4.239.010
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar Amortisman Farkı	5.606.917	1.121.383
Kıdem Tazminatı Karşılıkları	973.011	194.602
Diğer Borçlar Düzeltmesi	170	34
	38.883.597	7.776.719

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla geçici farkların detayı ve ertelenmiş vergi etkisi aşağıdaki gibidir:

Ertelemiş Vergi Varlıkları	Geçici Farklar	Ertelemiş Vergi Etkisi
Krediler	16.989	3.398
Şüpheli Alacaklar	3.160.671	632.133
Personelden Alacaklar Düzeltmesi	68.895	13.779
Stok Sayım Farkı Düzeltmesi	216.652	43.330
Verilen Avanslar Düzeltmesi	153.939	30.788
Akreditif Faiz Düzeltmesi	963	193
Stok Değer Düşüklüğü Gideri	117.649	23.530
Alacakların İtfa Edilmiş Maliyet Değeri Düzeltmesi	1.275.218	255.043
MDV ve MODV Değer Düzeltmesi	194.487	38.897
Borçların İtfa Edilmiş Maliyet Değeri Düzeltmesi	1.704.803	340.960
Depolama Giderleri Düzeltmesi	286.038	57.208
Yapılmakta Olan Yatırımlar	17.970	3.594
Kıdem Tazminatı Aktüeryal Farkı*	59.249	11.850
Finansal Varlıklar Değer Düzeltmesi	165	33
	7.273.688	1.454.736

Ertelemiş Vergi Yükümlülükleri	Geçici Farklar	Ertelemiş Vergi Etkisi
MDV Değerlemesi Özkaynak ile ilişkilendirilen Etki Taşınması (Taşıtlar)	549.686	109.937
MDV Değerlemesi Özkaynak ile ilişkilendirilen Etki Taşınması (Arsa ve Binalar)	26.654.813	5.330.962
Banka Faizi Gelir Tahakkuku Düzeltmesi	128.502	25.700
Stok Maliyet Düzeltmesi	305.452	61.090
Türev Araç Gelirleri Düzeltmesi	2.285.089	457.018
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar Amortisman Farkı	5.054.396	1.010.880
Kıdem Tazminatı Karşılıkları	1.142.537	228.507
Diğer Borçlar Düzeltmesi	1.976	395
	36.122.451	7.224.489

30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla ertelenmiş vergi değişimi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Ocak- 31 Aralık 2014
Açılış Bakiyesi	(340.704)	(175.255)
Cari Dönem Ertelemiş Vergi (Gideri)/Geliri	(4.221.786)	(165.449)
MDV Yeniden Değerleme Fonu ve Aktüeryal Fark Ertelemiş Vergi Etkisi*	(1.138.499)	(5.429.049)
Kapanış Bakiyesi	(5.700.989)	(5.769.753)

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

30 Eylül 2015 ve 30 Eylül 2014 tarihlerinde sona eren dönemlere ait kar veya zarar tablosunda yer alan vergi giderleri aşağıda özetlenmektedir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Temmuz- 30 Eylül 2015	1 Ocak- 30 Eylül 2014	1 Temmuz- 30 Eylül 2014
Dönem Vergi Gideri/Geliri	25.242	15.714	1.480.613	(685.423)
Ertelenmiş Vergi (Geliri)/Gideri	4.221.786	1.207.514	541.934	594.072
	4.247.028	1.223.228	2.022.547	(91.351)

30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihlerinde sona eren dönemlere ait finansal durum tablolarında yer alan vergi karşılıkları aşağıda özetlenmektedir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Ocak- 31 Aralık 2014
Cari Yıl Kurumlar Vergisi Karşılığı	25.242	3.192.191
Peşin Ödenen Vergi ve Fonlar	(367.583)	(2.166.036)
	(342.341)	1.026.155

37. PAY BAŞINA KAZANÇ

30 Eylül 2015 ve 30 Eylül 2014 tarihleri itibarıyla pay başına kazanç detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Temmuz- 30 Eylül 2015	1 Ocak- 30 Eylül 2014	1 Temmuz- 30 Eylül 2014
Dönem Net Karı/(Zararı)	1.623.251	(877.676)	6.268.732	(3.086.941)
Tedavüldeki Toplam Adi Hisse Senedinin Ağırlıklı Ortalama Adedi	84.500.000	84.500.000	65.000.000	65.000.000
Pay Başına Kazanç	0,0192	-	0,0964	-

38. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	5.974.380	1.831.879
İlişkili Taraflardan Alacak Senetleri	5.974.380	1.831.879

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.	389.777	-
Personelden Alacaklar	600	-
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	390.377	-

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.	104.765	277.569
Ulusoy Petrol Ürünleri Tic. A.Ş.	37.249	37.566
Ulusoy Çay Gıda San. ve Tic. A.Ş.	25.005	-
GK Tarım Ürünleri Depoculuk A.Ş.	816.353	-
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	983.372	315.135
	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	14.000.154	2.027.734
İlişkili Taraflara Borç Senetleri	14.000.154	2.027.734
	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Ulusoy Çay Gıda San. ve Tic. A.Ş.	-	6.432
İlişkili Taraflardan Alınan Avanslar	-	6.432
	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Ocak- 30 Eylül 2014
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	29.811.574	14.170.709
İlişkili Taraflardan Satış Gelirleri	29.811.574	14.170.709
	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Ocak- 30 Eylül 2014
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	890	210.731
İlişkili Taraflardan Satış İadeleri	890	210.731
	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Ocak- 30 Eylül 2014
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	11.770	-
İlişkili Taraflardan Satış İskontoları	11.770	-
		1 Ocak- 30 Eylül 2015
Ulusoy Çay Gıda San. ve Tic. A.Ş.		13.487
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.		42.345.892
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.		359.673
GK Tarım Ürünleri Depoculuk A.Ş.		1.188.122
İlişkili Taraflardan Hammadde - Ticari Mal ve Diğer Stok Alımları		43.907.174
	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Ocak- 30 Eylül 2014
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	211.969	177.960
Ulusoy Çay Gıda San. ve Tic. A.Ş.	-	1.310
İlişkili Taraflardan Diğer Gelirler	211.969	179.270

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Ocak- 30 Eylül 2014
Ulusoy Çay Gıda San. ve Tic. A.Ş.	635	-
İlişkili Taraflardan Diğer Giderler	635	-
	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Ocak- 30 Eylül 2014
Ulusoy Çay Gıda San. ve Tic. A.Ş.	-	784.341
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	-	438.022
Ulusoy Petrol Ürünleri Tic. A.Ş.	-	434.309
GK Tarım Ürünleri Depoculuk A.Ş.	-	144.047
İlişkili Taraflardan Finansman Gelirleri	-	1.800.719
	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Ocak- 30 Eylül 2014
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	404.315	858.102
Ulusoy Petrol Ürünleri Tic. A.Ş.	102	-
İlişkili Taraflara Genel Üretim Giderleri	404.417	858.102
	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Ocak- 30 Eylül 2014
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	37.363	32.500
Ulusoy Petrol Ürünleri Tic. A.Ş.	209.695	171.718
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.	2.143	-
İlişkili Taraflara Pazarlama Giderleri	249.201	204.218
	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Ocak- 30 Eylül 2014
Ulusoy Çay Gıda San. ve Tic. A.Ş.	3.123	1.064
Ulusoy Petrol Ürünleri Tic. A.Ş.	80.016	76.160
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.	-	744
Kuzey Yıldızı İkrâm Hizmet. Yeme İçme San. Tic. Ltd. Şti.	-	513
Fahrettin Ulusoy	-	3.457
Kamil Adem	-	4.745
Onur Erhan Ulusoy	-	1.787
Eren Günhan Ulusoy	-	34.770
İlişkili Taraflara Genel Yönetim Giderleri	83.139	123.240

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

Grup'un üst yönetime sağlamış olduğu fayda ve ücretler 30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla 461.846,66-TL'dir (31 Aralık 2014: 389.372,69-TL'dir).

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

39. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Likidite Risk Yönetimi:

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

Kredi riski:

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

Piyasa riski:

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

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

Yabancı Para Pozisyonu

	Döviz Pozisyonu Tablosu			
	30 Eylül 2015			
	TL Karşılığı (Fonksiyonel Para Birimi)	ABD Doları	Euro	Birleşik Arap Emirlikleri Dirhemi
1. Ticari ve Diğer Alacaklar	70.373.528	22.687.558	388.309	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka Hesapları dahil)	30.950.937	2.276.324	4.051.803	12.276.636
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3. Vadeli İşlemler Piyasası Teminatları	23.276.325	7.648.383	-	-
4. Verilen Avanslar	18.845.758	6.153.418	34.801	-
5. Dönen Varlıklar (1+2+3+4)	143.446.548	38.765.683	4.474.913	12.276.636
6. Diğer Duran Varlıklar	-	-	-	-
7. Duran Varlıklar (6)	-	-	-	-
8. Toplam Varlıklar	143.446.548	38.765.683	4.474.913	12.276.636
9. Kısa ve Uzun Vadeli Yükümlülükler				
Krediler	63.794.250	18.991.220	1.753.265	-
Finansal Kiralama Borçları	858.354	282.047	-	-
Ticari ve Diğer Borçlar	199.278.676	65.445.205	31.943	-
Alınan Avanslar	914.627	297.778	2.455	-
10. Toplam Yükümlülükler	264.845.907	85.016.250	1.787.663	-

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Döviz Pozisyonu Tablosu			
31 Aralık 2014			
	TL Karşılığı (Fonksiyonel Para Birimi)	ABD Doları	Euro
1. Ticari ve Diğer Alacaklar	62.974.658	27.144.251	10.584
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka Hesapları dahil)	39.167.011	16.839.493	41.802
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
3. Stoklar	1.485.123	640.443	-
4. Verilen Avanslar	1.034.347	446.051	-
5. Dönen Varlıklar (1+2+3+4)	104.661.139	45.070.238	52.386
6. Diğer Duran Varlıklar	-	-	-
7. Duran Varlıklar (6)	-	-	-
8. Toplam Varlıklar	104.661.139	45.070.238	52.386
9. Kısa ve Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Krediler	17.202.377	3.000.000	3.632.317
Finansal Kiralama Borçları	266.932	115.111	-
Ticari ve Diğer Borçlar	258.038.749	111.178.292	80.621
Alınan Avanslar	7.159.737	3.084.571	2.455
10. Toplam Yükümlülükler	282.667.795	117.377.974	3.715.393

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
30 Eylül 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	(14.075.435)	14.075.435	(14.075.435)	14.075.435
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(14.075.435)	14.075.435	(14.075.435)	14.075.435
Euro Kurunun % 10 Değişmesi Halinde				
4- Euro Net Varlık/Yükümlülüğü	919.362	(919.362)	919.362	(919.362)
5- Euro Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
6- Euro Net Etki (4+5)	919.362	(919.362)	919.362	(919.362)
AED Kurunun % 10 Değişmesi Halinde				
7- AED Net Varlık/Yükümlülüğü	1.016.137	(1.016.137)	1.016.137	(1.016.137)
8- AED Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
9- AED Net Etki (7+8)	1.016.137	(1.016.137)	1.016.137	(1.016.137)

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2015 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 2014				
	Kar/(Zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Doları Kurunun % 5 Değişmesi Halinde				
1- ABD Doları Net Varlık/Yükümlülüğü	(8.383.721)	8.383.721	(8.383.721)	8.383.721
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(8.383.721)	8.383.721	(8.383.721)	8.383.721
Euro Kurunun % 5 Değişmesi Halinde				
4- Euro Net Varlık/Yükümlülüğü	(516.612)	516.612	(516.612)	516.612
5- Euro Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
6- Euro Net Etki (4+5)	(516.612)	516.612	(516.612)	516.612

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Kredi Riski

30 Eylül 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)	5.974.380	209.076.862	390.377	1.513.623	49.084.889	23.276.325	68.995.070	
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-	
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	5.974.380	209.076.862	390.377	1.513.623	49.084.889	23.276.325	68.995.070	
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)	-	4.587.553	-	-	-	-	-	
- Değer düşüklüğü (-)	-	(4.587.553)	-	-	-	-	-	
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-	
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-	
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-	
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-	
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-	

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Aralık 2014	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)	1.831.879	175.223.543	-	912.828	62.988.924	3.770.212	21.438.992
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	1.831.879	175.223.543	-	912.828	62.988.924	3.770.212	21.438.992
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)	-	4.317.305	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(4.317.305)	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-

Likidite Riski

30 Eylül 2015	Sözleşme Uyarınca Vadeler		Sözleşme Uyarınca Nakit	3 Aydan Kısa	3-12 Ay Arası	1-5 Yıl Arası	5 Yıldan Uzun
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	Defter Değeri	Çıkışlar Toplamı					
Finansal Borçlar	128.514.675	128.514.675	80.943.984	46.899.334	671.357	-	-
Borçlanma Senedi İhraçları	-	-	-	-	-	-	-
Ticari Borçlar	222.824.832	222.824.832	75.920.099	146.904.733	-	-	-
Diğer Borçlar	24.181	24.181	-	24.181	-	-	-

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Aralık 2014						
Sözleşme Uyarınca Vadeler	Sözleşme Uyarınca Nakit					
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	Defter Değeri	Çıkışlar Toplamı	3 Aydan Kısa	3-12 Ay Arası	1-5 Yıl Arası	5 Yıldan Uzun
Finansal Borçlar	46.970.578	46.970.578	1.920.934	41.876.356	3.173.288	-
Borçlanma Senedi İhraçları	-	-	-	-	-	-
Ticari Borçlar	263.547.230	263.547.230	-	263.547.230	-	-
Diğer Borçlar	30.366	30.366	-	30.366	-	-

30 Eylül 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	467.687	-	-	-	-
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	4.119.866	-	-	-	-
Vadesini 5 yıldan fazla geçmiş	-	-	-	-	-

31 Aralık 2014	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	4.317.305	-	-	-	-
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	-	-	-	-	-
Vadesini 5 yıldan fazla geçmiş	-	-	-	-	-

41. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.

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

Bulunmamaktadır.