

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK 2015 – 31 MART 2015
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

<u>İÇİNDEKİLER</u>	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	7-54
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	18
6. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	19
7. FİNANSAL YATIRIMLAR	19
8. FİNANSAL BORÇLAR	19
9. DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER	22
10. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	22
11. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR	23
12. FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAK VE BORÇLAR	23
13. TÜREV ARAÇLAR	23
14. STOKLAR	24
15. CANLI VARLIKLAR	24
16. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	24
17. DEVAM EDEN İNŞAAT SÖZLEŞMELERİNDEN ALACAKLAR	25
18. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR	25
19. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	26
20. CARİ DÖNEM VERGİSİ İLE İLGİLİ VARLIKLAR	26
21. MADDİ DURAN VARLIKLAR	27
22. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	29
23. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI	31
24. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR	31
25. TAAHHÜTLER	31
26. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	32
27. EMEKLİLİK PLANLARI	33
28. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	33
29. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	34
30. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	39
31. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA GİDERLERİ, ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ	40
32. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER	42
33. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLARIN KARLARINDAKİ/ZARARLARINDAKİ PAYLAR	42
34. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ	43
35. SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER	43
36. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	43
37. PAY BAŞINA KAZANÇ	46
38. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	46
39. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	49
40. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)	49
41. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	54
42. FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR	54

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

VARLIKLAR	Dipnot Referansları	Konsolide 31.03.2015	Konsolide Olmayan 31.12.2014
Dönen Varlıklar		466.670.644	440.546.330
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	94.031.888	66.466.944
Finansal Yatırımlar	7	315.047	256.679
Ticari Alacaklar	10	172.150.155	177.055.422
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	12	-	-
Diğer Alacaklar	11	946.210	878.777
Türev Araçlar	13	17.259.469	3.770.212
Stoklar	14	172.390.761	175.012.462
Canlı Varlıklar	15	-	-
Peşin Ödenmiş Giderler	16	6.487.494	14.140.472
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	20	72.645	374.740
Diğer Dönen Varlıklar	28	3.016.975	2.590.622
<i>(Ara toplam)</i>		<i>466.670.644</i>	<i>440.546.330</i>
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar	35	-	-
Duran Varlıklar		55.746.194	53.336.233
Finansal Yatırımlar	7	15.000	15.000
Ticari Alacaklar	10	-	-
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	12	-	-
Diğer Alacaklar	11	34.002	34.051
Türev Araçlar	13	-	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	18	4.365.395	4.256.112
Canlı Varlıklar	15	-	-
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	19	-	-
Maddi Duran Varlıklar	21	49.156.208	47.524.698
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	22	160.019	50.134
-Şerefiye	22	-	-
-Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	22	160.019	50.134
Peşin Ödenmiş Giderler	16	9.509	1.502
Ertelenmiş Vergi Varlığı	36	2.006.061	1.454.736
Diğer Duran Varlıklar	28	-	-
TOPLAM VARLIKLAR		522.416.838	493.882.563

1 Ocak – 31 Mart 2015 dönemine ait finansal tablolar, 11 Mayıs 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

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

KAYNAKLAR	Dipnot Referansları	Konsolide 31.03.2015	Konsolide Olmayan 31.12.2014
Kısa Vadeli Yükümlülükler		349.664.417	319.988.236
Kısa Vadeli Borçlanmalar	8	34.286.263	36.457.969
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	8	7.040.406	7.339.321
Diğer Finansal Yükümlülükler	9	-	-
Ticari Borçlar	10	303.329.872	263.547.230
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	12	-	-
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	26	640.107	387.692
Diğer Borçlar	11	28.966	30.366
Türev Araçlar	13	-	-
Devlet Teşvik ve Yardımları	23	-	-
Ertelenmiş Gelirler	16	4.214.437	11.092.919
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	36	-	1.026.155
Kısa Vadeli Karşılıklar	24	29.495	-
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	26/24	29.495	-
-Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	24	-	-
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	28	94.871	106.584
(Ara toplam)		349.664.417	319.988.236
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlık Gruplarına İlişkin Yükümlülükler	35	-	-
Uzun Vadeli Yükümlülükler		13.430.403	11.005.694
Uzun Vadeli Borçlanmalar	8	2.425.370	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	-	-
Ertelenmiş Gelirler	16	-	-
Uzun Vadeli Karşılıklar	24	812.611	607.917
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	26/24	812.611	607.917
-Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	24	-	-
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Borçlar		-	-
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	36	10.192.422	7.224.489
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	28	-	-
Özkaynaklar	29	159.322.018	162.888.633
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		159.322.018	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		21.530.289	21.716.201
-Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/(Kayıpları)		21.763.600	21.763.600
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Aktüeryal Kazanç/(Kayıp)		(233.311)	(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)		15.944.045	2.474.682
Net Dönem Karı/(Zararı)		(3.380.703)	14.189.389
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
TOPLAM KAYNAKLAR		522.416.838	493.882.563

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK 2015 - 31 MART 2015 ARA DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	Dipnot Referansları	Konsolide 1 Ocak - 31 Mart 2015	Konsolide Olmayan 1 Ocak - 31 Mart 2014
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	30	189.132.588	179.770.241
Satışların Maliyeti (-)	30	(172.605.083)	(168.527.282)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar/(Zarar)		16.527.505	11.242.959
Finans Sektörü Faaliyetleri Hasılatı		-	-
Finans Sektörü Faaliyetleri Maliyeti (-)		-	-
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Brüt Kar/(Zarar)		-	-
BRÜT KAR/(ZARAR)		16.527.505	11.242.959
Genel Yönetim Giderleri (-)	31	(1.491.919)	(1.018.799)
Pazarlama Giderleri (-)	31	(5.229.592)	(4.859.946)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	31	-	-
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	32	1.113.800	831.554
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	32	(860.221)	(1.401.394)
ESAS FAALİYET KARI/(ZARARI)		10.059.573	4.794.374
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		-	-
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		-	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından/Zararlarından Paylar	33	109.283	179.360
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI/ZARARI		10.168.856	4.973.734
Finansman Gelirleri	34	34.819.507	19.278.366
Finansman Giderleri (-)	34	(45.905.981)	(19.531.824)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ (ZARARI)		(917.618)	4.720.276
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri	36	(2.463.085)	(748.610)
Dönem Vergi (Gideri)/Geliri		-	(859.169)
Ertelenmiş Vergi (Gideri)/Geliri		(2.463.085)	110.559
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/(ZARARI)		(3.380.703)	3.971.666
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI/(ZARARI)		-	-
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Karı/(Zararı)		-	-
DÖNEM KARI/(ZARARI)		(3.380.703)	3.971.666
Dönem Kar/(Zarar)'ının Dağılımı		(3.380.703)	3.971.666
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
Ana Ortaklık Payları		(3.380.703)	3.971.666
Pay Başına Kazanç	37	-	0,0611
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç		-	0,0611
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 - 31 MART 2015 ARA DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	Dipnot	Konsolide 1 Ocak- 31 Mart 2015	Konsolide Olmayan 1 Ocak- 31 Mart 2014
DİĞER KAPSAMLI GELİR			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	29	(185.912)	(41.467)
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/(Azalışları)		-	(49.657)
Maddi Olmayan Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/(Azalışları)		-	-
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / (Kayıpları)		(232.389)	(2.177)
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		46.477	10.367
Dönem Vergi (Gideri)/Geliri		-	-
Ertelenmiş Vergi (Gideri)/Geliri		46.477	10.367
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		(185.912)	(41.467)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		(3.566.615)	3.930.199
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı		-	-
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
Ana Ortaklık Payları		(3.566.615)	3.930.199

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK 2015 - 31 MART 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	MDV Yeniden Değerleme Fonu	Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Aktüeryal Kazanç	Paylara İlişkin Primler /İskontolar	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Riskten Korunma Kazanç/(Kayıpları)	Diğer Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları)	Net Dönem Karı/(Zararı)	Toplam
31 Aralık 2013 Bakiyesi	29	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	29	-	-	-	-	349.590	-	-	7.699.189	(8.048.779)	-
Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış/Azalış		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sermaye Artırımı	29	15.000.000	-	-	-	-	-	(4.999.928)	(6.642.206)	-	3.357.866
Toplam Kapsamlı Gelir	29	-	(39.726)	(1.741)	-	-	-	-	-	3.971.666	3.930.199
31 Mart 2014 Bakiyesi (Konsolide Olmayan)		65.000.000	21.865.987	(30.008)	-	1.400.369	-	-	2.472.561	3.971.666	94.680.575
31 Aralık 2014 Bakiyesi	29	84.500.000	21.763.600	(47.399)	38.607.992	1.400.369	-	-	2.474.682	14.189.389	162.888.633
Geçmiş Yıllar Karlarına Transfer	29	-	-	-	-	720.026	-	-	13.469.363	(14.189.389)	-
Sermaye Artırımı	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	29	-	-	(185.912)	-	-	-	-	-	(3.380.703)	(3.566.615)
31 Mart 2015 Bakiyesi (Konsolide)		84.500.000	21.763.600	(233.311)	38.607.992	2.120.395	-	-	15.944.045	(3.380.703)	159.322.018

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK 2015 – 31 MART 2015 ARA DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

		Konsolide	Konsolide
		1 Ocak -	1 Ocak -
	Dipnot	31 Mart 2015	31 Mart 2014
A. İşletme Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		48.410.103	39.072.537
Dönem Kârı/(Zararı)	29	(3.380.703)	3.971.666
Dönem Net Kârı/Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		4.693.201	(1.011.799)
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	31	534.916	408.038
Faiz Geliri / Gideri ile İlgili Düzeltmeler		1.693.400	(1.293.039)
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		1.800	(16.239)
Vergi Gideri/Geliri ile İlgili Düzeltmeler		2.463.085	(110.559)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		47.097.605	36.112.670
Stoklardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	14	2.621.701	58.444.095
Ticari Alacaklardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	10	4.905.267	(14.806.042)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	11	(67.384)	1.118.141
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	10	39.782.642	4.533.351
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	11	(1.400)	(2.738)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış / (Azalışla) İlgili Düzeltmeler		(143.221)	(13.174.137)
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		(15.933.219)	1.796.360
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Alım / Satımından Kaynaklanan Nakit Akışları	21/22	(2.276.311)	(331.214)
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin Yapılan Nakit Çıkışları		(167.651)	18.295
Türev Araçlardan Nakit Giriş ve Çıkışları	13	(13.489.257)	2.109.279
Alınan Faiz	34	-	-
C. Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		(4.911.940)	6.905.018
Sermaye Artırımı	29	-	3.357.866
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		131.011.734	10.869.934
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(132.601.644)	(8.314.160)
Alınan Faiz		3.891.596	4.396.111
Ödenen Faiz	34	(7.213.626)	(3.404.733)
Diğer Nakit Girişleri		-	-
Yabancı Para Çevirim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış) (A+B+C)		27.564.944	47.773.915
D. Yabancı Para Çevirim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		-	-
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış) (A+B+C+D)		27.564.944	47.773.915
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	94.031.888	111.757.375

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 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 (Seksenörtmilyonbeşyüzbin Türk Lirası). Bu sermaye her biri 1 TL itibari kıymetinde 9.750.000 adet A Grubu, 6.500.000 adet B Grubu ve 68.250.000 adet C Grubu olmak üzere toplam 84.500.000 adet paya ayrılmıştır. A, B Grubu paylar nama yazılı, C Grubu payların Borsa İstanbul'da işlem gören kısmı hamiline, diğer C Grubu paylar ise nama yazılıdır. A Grubu payların Yönetim Kurulu seçiminde; A ve B Grubu payların Genel Kurulda oy kullanımında imtiyazları bulunmakta olup, bağımsız üyeler hariç olmak üzere, Yönetim Kurulu'nun beş üyeden oluşması halinde en az iki üyesi; altı veya yedi üyeden oluşması halinde en az üç üyesi; sekiz veya dokuz üyeden oluşması halinde en az dört üyesi, on veya on bir üyeden oluşması halinde en az beş üyesi (A) Grubu pay sahiplerinin çoğunluğunun göstereceği adaylar arasından seçilmektedir. Olağan ve Olağan Üstü Genel Kurul toplantılarında hazır bulunan (A) Grubu pay sahiplerinin veya vekillerinin her bir pay için 15 (on beş) oy hakkı, (B) Grubu pay sahiplerinin veya vekillerinin her bir pay için 10 (on) oy hakkı ve (C) Grubu pay sahiplerinin veya vekillerinin her bir pay için 1 (bir) oy hakkı bulunmaktadır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 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

31 Mart 2015 tarihi itibarıyla Şirket'in çalışan personel sayısı 202 kişidir (31 Aralık 2014:193 kişi).

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

Bağlı Ortaklıklar	31 Mart 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

31 MART 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. 31 Mart 2015 tarihi itibarıyla çalışan personeli bulunmamaktadır.

31 Mart 2015 tarihi itibarıyla sermayesi 2.000.000-TL olup, ödenmemiş sermayesi bulunmamaktadır.

Şirket ve Uludaş hep 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 ("TFRS") uygun olarak hazırlanmaktadır.

1 Ocak - 31 Mart 2015 dönemine ait finansal tablolar, 11 Mayıs 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, Grup'un genel kurulu ve/veya yasal otoriteler sahiptir.

2.1.2. Finansal Tabloların Hazırlanış Esasları

31 Mart 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.

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Grup'un finansal tabloları Şirket'in sürekliliği esasına uygun olarak hazırlanmaktadır.

2.1.3. Kullanılan Para Birimi

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

2.1.4. Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

2.1.5. Konsolidasyon Esasları

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

Grup'un bağlı ortaklıklarının 31 Mart 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla detayları aşağıdaki gibidir:

Bağlı Ortaklıklar	31 Mart 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 politikalarını yürütme gücüne sahip olmasına bağlı olarak, bağlı ortaklıkların faaliyet sonuçlarından pay alınmaktadır. Kontrol gücünün belirlenmesinde, mevcut ve dönüştürülebilir oy hakları göz

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

Şirket 31 Mart 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 / 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

Finansal tablolardaki bilgiler önceki dönemle karşılaştırmalı olarak sunulmaktadır. Cari dönem 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, finansal durum tablosunda net değerleri ile gösterilmektedir.

2.1.8. Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

2.1.9. Muhasebe Tahminlerinde Değişiklik ve Hatalar

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

2.1.10. Uygulanan Muhasebe Politikalarının Özeti

2.1.10.1. Hasılat

Hasılat: Ortakların sermayeye katkıları dışında, özkaynakta artışla sonuçlanan ve Grup'un dönemi 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 finansal tablolara yansıtılmaktadır:

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

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

2.1.10.2. Maddi Duran Varlıklar

Grup'un yeraltı ve yerüstü düzenleri, demirbaşları, tesis makine ve cihazlar gibi maddi duran varlıkları, kullanıma hazır hale getirmek için katlanılan masraflar da dahil olmak üzere, maliyet değerleri üzerinden birikmiş amortisman ve birikmiş değer kaybı düşülerek gösterilmektedir. 31 Mart 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla arsalar, binalar ve taşıtlar yeniden değerlendirme modeline göre finansal tablolara alınmış olup, oluşan değer farkı maddi duran varlık yeniden değerlendirme fonu altında özkaynaklar arasında ve ilgili dönemin kapsamlı gelir tablosunda raporlanmaktadır. Maddi duran varlıkların satılması durumunda bu varlığa ait maliyet ve birikmiş amortismanlar ilgili hesaplardan düşüldükten sonra oluşan kar ya da zarar gelir tablosuna intikal ettirmektedir. Arsalar dışındaki varlıklar amortismanına tabi tutulurken varlığın faydalı ömrüne göre belirlenen oranlar esas alınmak suretiyle amortismanına tabi tutulmaktadır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

2.1.10.3. Maddi Olmayan Duran Varlıklar

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

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

2.1.10.4. Varlıklarda Değer Düşüklüğü

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

2.1.10.5. Borçlanma Maliyetleri

Özellikli varlık bulunmadığından tüm finansman giderleri oluştukları dönemlerde gelir 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.

2.1.10.7. Finansal Varlıklar

2.1.10.7.1. Nakit ve Nakit Benzerleri

Nakit ve nakit benzeri kalemleri; nakit para, vadesiz mevduat, vadeli mevduat (vadesi 3 aydan kısa olan mevduat) ve satın alım tarihinden itibaren vadeleri 3 ay veya 3 aydan daha az olan, hemen

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

2.1.10.7.2. Ticari ve Diğer Alacaklar

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

2.1.10.7.4. Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar

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

2.1.10.8. Finansal Yükümlülükler

2.1.10.8.1. Finansal Borçlar

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

2.1.10.8.2. Ticari ve Diğer Borçlar

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Kredi riski:

Grup'un kredi riski esas olarak ticari alacaklarından doğabilmektedir. Ticari alacakları, Grup yönetimince geçmiş tecrübeler ve cari ekonomik durum göz önüne alınarak değerlendirilmekte ve uygun oranda şüpheli alacak karşılığı ayrıldıktan sonra 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 çevrilmektedir. Finansal durum tablosunda yer alan dövizle bağlı varlık ve borçlar raporlama tarihinde geçerli olan kurlar kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmektedir. Bu çevrimden ve dövizli işlemlerin tahsil ve tediyelerinden kaynaklanan kambiyo karları ve zararları 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 finansal durum tablosunun yayımı için yetkilendirme tarihi arasında, işletme lehine veya aleyhine ortaya çıkan olayları ifade etmektedir. Raporlama tarihi itibarıyla söz konusu olayların var olduğuna ilişkin yeni deliller olması veya ilgili olayların raporlama tarihinden sonra ortaya çıkması durumunda, Şirket söz konusu hususları ilgili dipnotlarında açıklamaktadır.

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

2.1.10.12. İlişkili Taraflar

Ekli 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 Şirket'in kontrol edilmesi, Şirket üzerinde önemli derecede etki sağlayacak bir hakkın bulunması ya da Şirket'in 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, Şirket 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 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 finansal tablolara yansıtılmamaktadır.

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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 koşullar 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.

2.2. Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Grup yönetiminin 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 kar veya zarar tablosunda raporlanmaktadır.

2.3. Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

Grup, 31 Mart 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 31 Mart 2015 tarihinde sona eren hesap döneminde henüz geçerli olmayıp bu finansal tabloların hazırlanmasında uygulanmamıştır. Bu standartlar ve yorumlar;

TFRS 9, finansal varlıklar için gerçeğe uygun değerleri üzerinden ölçülen finansal varlıklar ve itfa edilmiş maliyet bedelleri üzerinden ölçülen finansal varlıklar olmak üzere iki ana müteakip ölçüm sınıflandırması getirmektedir. Bu sınıflamanın temeli işletmenin iş modeline ve finansal varlıkların sözleşmeye dayalı nakit akımlarının niteliklerine dayanmaktadır. TFRS 9, 1 Ocak 2015 tarihi itibarıyla veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için yürürlüğe girecek olup, bu standardın erken uygulanmasına izin verilmektedir. 1 Ocak 2012 öncesinde başlayan raporlama

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

dönemlerinde bu standardı uygulamaya başlayan işletmeler için geçmiş dönem finansal tablolarının yeniden düzenlenmesi şartı aranmamaktadır.

Kasım 2013'te UFRS 9'un zorunlu uygulama tarihi 1 Ocak 2018 tarihinden önce olmamak kaydıyla Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu tarafından ertelenmiştir. Bu değişiklik KGK tarafından henüz yayımlanmamıştır.

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

3. İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Bulunmamaktadır.

4. DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

Bulunmamaktadır.

5. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

31 Mart 2015	Buğday ve Un Ticareti	Lisanslı Depoculuk	Toplam
Satışlar	189.132.588	-	189.132.588
Satışların Maliyeti	(172.605.083)	-	(172.605.083)
Brüt Esas Faaliyet Karı	16.527.505	-	16.527.505
Genel Yönetim Giderleri (-)	(1.491.919)	-	(1.491.919)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	(5.229.592)	-	(5.229.592)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	1.113.800	-	1.113.800
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(856.610)	(3.611)	(860.221)
Faaliyet Karı/(Zararı)	10.063.184	(3.611)	10.059.573
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından / (Zararlarından) Paylar	109.283	-	109.283
Finansman Gelirleri	34.819.507	-	34.819.507
Finansman Giderleri(-)	(45.905.981)	-	(45.905.981)
Vergi Öncesi Kar	(914.007)	(3.611)	(917.618)
Vergi Gideri	(2.463.794)	709	(2.463.085)
Net Dönem Karı/(Zararı)	(3.377.801)	(2.902)	(3.380.703)

31 Mart 2015	Buğday ve Un Ticareti	Lisanslı Depoculuk	Eleminasyon	Toplam
Toplam Varlıklar	524.404.237	1.997.601	(3.985.000)	522.416.838
Toplam Yükümlülükler	365.079.315	505	(1.985.000)	363.094.820
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	159.324.922	1.997.096	(2.000.000)	159.322.018
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	-	-	-	-

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Mart 2015	Buğday ve Un Ticareti	Lisanslı Depoculuk	Toplam
Yatırım Harcamaları*	2.276.311	-	2.276.311
Dönem İçi Amortisman Gideri	534.916	-	534.916

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

6. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	Faiz Oranı	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Kasa		140.365	99.022
Vadesiz Mevduatlar		1.397.386	8.758.023
Vadeli Mevduatlar	Döviz:%2,50,%2,65,%2,75,%2,85,%2,90 TL:%9,5	89.865.309	54.230.901
POS Hesapları		384.731	188.818
Yatırım ve Fon Hesapları		2.244.097	3.190.180
		94.031.888	66.466.944

7. FİNANSAL YATIRIMLAR

Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Bonolar	315.047	256.679

Uzun Vadeli Finansal Yatırımlar

Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar	%	31 Mart 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

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Kısa Vadeli Borçlanmalar	34.286.263	36.457.969
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları (net)	7.040.406	7.339.321
	41.326.669	43.797.290

Kısa Vadeli Borçlanmalar

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014	
Kısa Vadeli Krediler	34.286.263	36.457.969	
31 Mart 2015 tarihi itibarıyla kısa vadeli kredilerin (net) detayı aşağıdaki gibidir:			
Döviz Cinsi	Faiz Oranı	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	%2,10	5.030.975 Usd	13.131.851
TL	%6,09-%6,34-%6,54-%6,59-%7-%7,04-%7,29-%7,4150-%7,54-%8,66	-	21.154.412
			34.286.263

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

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları (net)	6.740.209	7.072.389
Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçlarının Kısa Vadeli Kısımları (net)	300.197	266.932
		7.040.406
		7.339.321

Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları	6.902.406	7.285.555
Ertelenmiş Faiz Giderleri (-)	(162.197)	(213.166)
Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları (net)		6.740.209
		7.072.389

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

Döviz Cinsi	Faiz Oranı	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	-	-	-
Euro	Euribor+%3,5-Euribor+%2,5-Euribor+%3	2.380.942 Euro	6.740.209
TL	-	-	-
			6.740.209

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

Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçlarının Kısa Vadeli Kısımları

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçlarının Kısa Vadeli Kısımları	356.279	278.578
Ertelenmiş Faiz Giderleri (-)	(56.082)	(11.646)

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçlarının Kısa Vadeli Kısımları (net)	300.197	266.932
--	----------------	----------------

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

Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	115.009 Usd	300.197
Euro	-	-
TL	-	-
	-	300.197

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

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Uzun Vadeli Krediler (net)	1.769.313	3.173.288
Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçları (net)	656.057	-
Uzun Vadeli Finansal Borçlanmalar (net)	2.425.370	3.173.288

Uzun Vadeli Krediler

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Uzun Vadeli Krediler	1.787.332	3.213.863
Ertelenmiş Faiz Giderleri (-)	(18.019)	(40.575)
Uzun Vadeli Krediler (net)	1.769.313	3.173.288

31 Mart 2015 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	625.000 Euro	1.769.313
TL	-	-	-
			1.769.313

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

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçları	757.616	-
Ertelenmiş Faiz Giderleri (-)	(101.559)	-

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçları (net)	656.057	-
---	----------------	----------

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

Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	251.344 Usd	656.057
Euro	-	-
TL	-	-
		656.057

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

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
2015 Yılı İçinde Ödenecekler	-	-
2016 Yılı İçinde Ödenecekler	1.769.313	3.173.288
2017 Yılı İçinde Ödenecekler	-	-

9. DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

Bulunmamaktadır.

10. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Ticari Alacaklar

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	-	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	136.630.719	152.160.986
İlişkili Taraflardan Alacak Senetleri	2.682.419	1.831.879
İlişkili Olmayan Taraflardan Alacak Senetleri	33.688.171	24.337.775
Ertelenmiş Vade Farkı Geliri (-)	(851.154)	(1.275.218)
Şüpheli Ticari Alacaklar	4.520.302	4.317.305
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	(4.520.302)	(4.317.305)
Ticari Alacaklar (net)	172.150.155	177.055.422

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

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Dönem Başı Şüpheli Ticari Alacaklar	4.317.305	3.263.026
Dönem İçi Ayrılan Karşılık	321.545	1.211.143
Vazgeçilen Alacak	(2.088)	-
İptal Edilen Karşılık (-) *	(116.460)	(156.864)
Dönem Sonu Şüpheli Ticari Alacaklar	4.520.302	4.317.305

* Tahsil edilen şüpheli ticari alacaklardan oluşmaktadır.

Ticari Borçlar

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	35.940	315.135
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar*	293.801.908	262.653.097
İlişkili Taraflara Borç Senetleri	13.486.135	2.027.734

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

İlişkili Olmayan Taraflara Borç Senetleri	371.389	1.868.862
Ertelenmiş Vade Farkı Gideri (-)	(4.365.500)	(3.317.598)
Ticari Borçlar (net)	303.329.872	263.547.230

*31 Mart 2015 tarihi itibarıyla ilişkili olmayan taraflara ticari borçların 284.879.422-TL'si akreditif borçlarından oluşmaktadır (31 Aralık 2014: 255.986.073-TL.)

11. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Verilen Depozito ve Teminatlar	221.429	209.206
Kamu Kurumlarından Alacaklar	724.781	669.571
	946.210	878.777

Uzun Vadeli Diğer Alacaklar

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Verilen Depozito ve Teminatlar	34.002	34.051

Kısa Vadeli Diğer Borçlar

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	28.966	30.366

Uzun Vadeli Diğer Borçlar

Bulunmamaktadır.

12. FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAK VE BORÇLAR

Bulunmamaktadır.

13. TÜREV ARAÇLAR

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Vadeli İşlemler Piyasası Teminatları	2.179.042	1.485.123
Türev Finansal Araçlar	15.080.427	2.285.089
	17.259.469	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.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

14. STOKLAR

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
İlk Madde ve Malzeme	43.358.740	58.200.171
Mamuller	4.912.967	2.184.175
Ticari Mallar	124.221.892	111.634.890
Yoldaki Mallar*	-	2.943.252
Diğer Stoklar	152.960	167.623
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)	(255.798)	(117.649)
	172.390.761	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.

16. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
İlişkili Taraflara Verilen Sipariş Avansları	-	-
İlişkili Olmayan Taraflara Verilen Sipariş Avansları	5.875.017	13.532.203
Sigorta Giderleri	314.959	432.870
Kira Giderleri	268.627	159.237
Abonelik ve Diğer Giderler	3.796	5.908
Hizmet Giderleri	9.609	9.096
Bakım Onarım Giderleri	15.486	1.158
	6.487.494	14.140.472

Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Abonelik Giderleri	-	1.502
Sigorta Giderleri	4.044	-
Kira Giderleri	3.029	-
Bakım Onarım	1.656	-
Hizmet Giderleri	780	-
	9.509	1.502

Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
İlişkili Taraflardan Alınan Avanslar	7.928	6.432
İlişkili Olmayan Taraflardan Alınan Avanslar	4.206.509	11.086.487

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

4.214.437

11.092.919

Uzun Vadeli Ertelenmiş Gelirler

Bulunmamaktadır.

17. DEVAM EDEN İNŞAAT SÖZLEŞMELERİNDEN ALACAKLAR

Bulunmamaktadır.

18. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

İştirakin Adı	%	31 Mart 2015	%	31 Aralık 2014
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.	17	4.365.395	17	4.256.112

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

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

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

* TMS 28 "İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar" standardının 32. maddesine göre bir iştirak yatırımı, ancak yatırım yapılan şirketin "iştirak" niteliği kazandığı tarihten itibaren özkaynak yöntemine göre muhasebeleştirilmektedir. Bir iştirak ile ilgili şerefiye, iştirak yatırımının defter değerine dahil edilmektedir. Buna göre Şirket'in 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 finansal tablolara yansıtılmak üzere yatırımın defter değeri artırılmakta ya da azaltılmaktadır. Yatırımcının yatırım yapılan şirketin kar ya da zararından alacağı pay, yatırımcının kar ya da zararı olarak muhasebeleştirilmektedir.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Mart 2015 tarihi itibarıyla Şirket'in iştiraklerinin karından payına düşen 109.283-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 31 Mart 2015 tarihi itibarıyla değerinde meydana gelen değişim detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2015
31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla Değeri	4.256.112
31 Mart 2015 tarihi itibarıyla Ulusoy Un'un Payına Düşen Kar	109.283
Tahakkuk Eden Temettü Geliri	-
	4.365.395

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

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Dönen Varlıklar	1.005.142	605.347
Duran Varlıklar	6.081.329	4.829.790
Kısa Vadeli Yükümlülükler	1.254.156	139.840
Uzun Vadeli Yükümlülükler	230.213	236.037
Hasılat	986.305	3.139.275
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Karı/(Zararı)	642.844	1.098.660
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Karı/(Zararı)	-	-
Diğer Kapsamlı Gelir	642.844	1.098.660
Toplam Kapsamlı Gelir	642.844	1.098.660
Elde Edilen Temettü Geliri	-	-

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

19. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Bulunmamaktadır.

20. CARİ DÖNEM VERGİSİ İLE İLGİLİ VARLIKLAR

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Peşin Ödenen Vergiler ve Fonlar	72.645	374.740

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

21. MADDİ DURAN VARLIKLAR

31 Mart 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	946.462	-	15.000	-	249.917	476.700	74.775	398.457	2.161.311
Çıkışlar	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Yeniden Sınıflandırma	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 Mart 2015 Kapanış Bakiyesi	18.192.273	216.221	14.351.515	17.115.876	1.165.223	5.227.363	458.242	1.120.461	57.847.174

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	178.253	1.304	-	108.807	29.052	195.923	16.462	-	529.801
Çıkışlar	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Yeniden Sınıflandırma	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 Mart 2015 Kapanış Bakiyesi	5.208.541	44.756	-	1.155.606	573.741	1.683.446	24.876	-	8.690.966

31 Mart 2015 Tarihli Net Defter Değeri	12.983.732	171.465	14.351.515	15.960.270	591.482	3.543.917	433.366	1.120.461	49.156.208
---	-------------------	----------------	-------------------	-------------------	----------------	------------------	----------------	------------------	-------------------

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 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

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Grup'un 31 Mart 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.

511 ADA; 1 PARSEL ve 8 PARSEL

İmar Planı/Kamulaştırma İşleri Bilgileri:

511 ada; **1 ve 8 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; **8 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.

681 ADA; 33 PARSEL ve 37 PARSEL

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

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

22. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Şerefiye

Bulunmamaktadır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar

31 Mart 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	115.000	115.000
Çıkışlar	-	-
Yeniden Sınıflandırma	-	-
31 Mart 2015 Kapanış Bakiyesi	250.667	250.667

Birikmiş Amortisman Dağılımı	Haklar	
	(Bilgisayar Programları)	Toplam
1 Ocak 2015 Açılış Bakiyesi	85.533	85.533
Dönem Gideri	5.115	5.115
Çıkışlar	-	-
Yeniden Sınıflandırma	-	-
31 Mart 2015 Kapanış Bakiyesi	90.648	90.648

31 Mart 2015 Tarihli Net Defter Değeri **160.019** **160.019**

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**

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

23. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

Devlet teşvikleri 5510 Sayılı kanun ile yararlanılan Sigorta Primi Desteği'nden oluşmaktadır.

24. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Karşılıklar

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar*	29.495	-

*(Dipnot 26)

Uzun Vadeli Karşılıklar

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar*	812.611	607.917
Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	-	-
	812.611	607.917

*(Dipnot 26)

Davalar

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

Şirket Tarafından Verilen Teminat, Rehin ve İpotekler (TRİ)

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	33.555.724	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	33.555.724	23.277.797

Şirket'in sabit kıymetleri üzerinde herhangi bir ipotek bulunmamaktadır.

25. TAAHHÜTLER

Bulunmamaktadır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

26. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamındaki Borçlar

31 Mart 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibariyle çalışanlara sağlanan faydalar kapsamındaki borç detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Ödenecek SGK Primleri	183.355	118.895
Personele Borçlar	456.752	268.797
	640.107	387.692

Çalışanlara Sağlanan Kısa Vadeli Faydalar

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

31 Mart 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibariyle birikmiş izin karşılıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Birikmiş İzin Karşılığı	29.495	-

Çalışanlara Sağlanan Uzun Vadeli Faydalar

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

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

31 Mart 2015 tarihi itibariyle ödenecek kıdem tazminatı, her hizmet yılı için bir aylık maaş üzerinden olmak üzere 3.541,37-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).

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Mart 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibariyle kıdem tazminatı karşılıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Kıdem Tazminatı Karşılığı	812.611	607.917

31 Mart 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibariyle kıdem tazminatı karşılıklarının dönem içerisindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Dönem Başı Kıdem Tazminatı Karşılığı	607.917	543.165
Faiz Maliyeti	7.945	28.992
Hizmet Maliyeti	29.096	93.943
Dönem İçi Ödemeler	(64.736)	(82.098)
Aktüeryal Fark	232.389	23.915
Dönem Sonu Kıdem Tazminatı Karşılığı	812.611	607.917

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

27. EMEKLİLİK PLANLARI

Bulunmamaktadır.

28. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer Dönen Varlıklar

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Devreden KDV	3.016.975	2.586.671
Diğer KDV	-	3.951
	3.016.975	2.590.622

Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Ödenecek Vergi ve Fonlar	94.871	106.584

Diğer Duran Varlıklar

Bulunmamaktadır.

Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler

Bulunmamaktadır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

29. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Sermaye ve Yedekler

20 Mart 2014 tarihinde yapılan Genel Kurul ile Şirket'in 50.000.000,00-TL (Ellimilyon Türk Lirası) olan çıkarılmış sermayesi 65.000.000-TL'ye (Altmışbeşmilyon Türk Lirası) yükseltilmiştir. Arttırılan 15.000.000-TL'nin 4.999.927,81-TL'si Şirket'in finansal durum tablosunda yer alan diğer yedeklerden, 6.642.206,26-TL'si yasal kayıtlarında yer alan 2013 yılı dağıtılabılır net karından ve kalan 3.357.865,93-TL'nin ise nakit olarak karşılanmasına karar verilmiştir.

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Mart 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

31 MART 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'i 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

31 MART 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

	31 Mart 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

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

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Farkları (net)	21.763.600	21.763.600
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Aktüeryal Kazanç/(Kayıplar)*	(233.311)	(47.399)
	21.530.289	21.716.201

*Aktüeryal farklar 01 Ocak 2014 tarihinden itibaren özkaynaklarda sınıflandırılmaktadır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Mart 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibariyle aktüeryal farkların detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Aktüeryal Kazanç/(Kayıplar)	(291.638)	(59.249)
Ertelenmiş Vergi***	58.327	11.850
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Aktüeryal Kazanç/(Kayıplar) (net)	(233.311)	(47.399)

31 Mart 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibariyle maddi duran varlık yeniden değerlendirme fonu detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Arsa ve Binalar Yeniden Değerleme Farkları (net)	21.323.851	21.323.851
Taşıtlar Yeniden Değerleme Farkları (net)	439.749	439.749
21.763.600	21.763.600	21.763.600

31 Mart 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibariyle arsa ve binalar yeniden değerlendirme farklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Toplam Arsa ve Binalar Yeniden Değerleme Farkı**	26.654.813	26.654.813
Ertelenmiş Vergi***	(5.330.962)	(5.330.962)
Arsa ve Binalar Yeniden Değerleme Farkları (net)	21.323.851	21.323.851

** Grup'un aktifinde yer alan binalara ilişkin olarak yapılan değerlendirme çalışması 28 Haziran 2013 tarihinde Standart Gayrimenkul Değerleme Uygulamaları A.Ş. tarafından yapılmıştır. Gayrimenkul değerlemesinde emsal karşılaştırma, ayrıştırma ve gelirlerin kapitalizasyonu yöntemleri uygulanmıştır. 31 Mart 2015 tarihi itibariyle Şirket aktifinde yer alan arsa ve binaların maliyet modeline göre net defter değeri toplam 4.184.307-TL'dir.

31 Mart 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibariyle taşıtlar yeniden değerlendirme fonu detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Taşıtlar Yeniden Değerleme Farkları (net)	439.749	439.749
31 Mart 2015	31 Aralık 2014	
Toplam Taşıtlar Yeniden Değerleme****	549.686	549.686
Ertelenmiş Vergi***	(109.937)	(109.937)
439.749	439.749	

**** Grup'un aktifinde yer alan taşıtlara ilişkin değerlendirme çalışması Erçal Otomotiv Sanayi Ticaret Limited Şirketi ve Felek Otomotiv Sanayi Ticaret Limited Şirketi tarafından 26.12.2012 tarihinde yapılmıştır. Araçların ulusal piyasa rayiçlerine göre piyasa fiyatları belirlenmiştir. Yapılan değerlendirme çalışmasında bulunan piyasa rayiçlerinden küçük olanı kullanılmıştır. Yapılan çalışma sonrasında 799.913-TL değerlendirme farkı ve 112.881-TL değerlendirme gideri oluşmuştur. 31 Mart 2015 tarihi itibariyle maliyet modeline göre net defter değeri ise 2.711.327-TL'dir.

***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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

dışında muhasebeleştirilmektedir. Bu nedenle, aynı veya farklı dönemlerde muhasebeleştirilmiş kalemlerle ilgili olan dönem vergisi ve ertelenmiş vergi: söz konusu kalemler diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilirse, diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilmektedir. Buna göre oluşan ertelenmiş vergi özkaynaklar içinde sınıflandırılmaktadır.

31 Mart 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibariyle kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Yasal Yedekler	2.120.395	1.400.369

31 Mart 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibariyle geçmiş yıllar karları/(zararları) aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları)	15.944.045	2.474.682

Geçmiş yıllar karları/zararlarındaki değişim aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 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)	-
Düzeltilme*****	-	2.121
	15.944.045	2.474.682

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

31 Mart 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibariyle dönem net karı/(zararı) aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Dönem Net Karı/(Zararı)	(3.380.703)	14.189.389

30. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

31 Mart 2015 ve 31 Mart 2014 tarihleri itibariyle satış gelirleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2015	1 Ocak- 31 Mart 2014
Yurtiçi Satış Gelirleri	128.948.284	108.180.005
Yurtdışı Satış Gelirleri	60.381.838	71.891.542
Satışlardan İadeler (-)	(154.827)	(202.321)
Satış İskontoları (-)	(42.707)	(98.985)
	189.132.588	179.770.241

31 Mart 2015 ve 31 Mart 2014 tarihleri itibariyle satışların maliyetleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2015	1 Ocak- 31 Mart 2014
Satılan Mamuller Maliyeti	44.987.471	46.089.019
Satılan Ticari Mallar Maliyeti	127.617.612	122.438.263
	172.605.083	168.527.282

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 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

31 Mart 2015 ve 31 Mart 2014 tarihleri itibariyle toplam faaliyet giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2015	1 Ocak- 31 Mart 2014
Genel Yönetim Giderleri	1.491.919	1.018.799
Pazarlama Giderleri	5.229.592	4.859.946
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	-	-
	6.721.511	5.878.745

31 Mart 2015 ve 31 Mart 2014 tarihleri itibariyle genel yönetim giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2015	1 Ocak- 31 Mart 2014
Amortisman Giderleri	50.629	20.093
Araç Giderleri	52.312	46.321
Bağış ve Yardımlar	29.178	45.361
Bakım Onarım Giderleri	9.071	1.206
Banka Havale ve Tahsil Giderleri	11.114	-
Danışmanlık Giderleri	67.780	38.564
Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	224.994	201.095
Diğer Giderler	56.370	26.798
Eğitim ve Yayın Giderleri	11.133	-
Fuar Giderleri	10.535	-
Gecikme Zammı ve Cezaları	2.011	2.125
Isıtma ve Su Giderleri	10.053	5.931
İzin Karşılık Gideri	29.495	14.926
Kıdem Tazminatı Karşılık Giderleri	29.096	23.505
Kira Giderleri	71.426	-
Komisyon Giderleri	2.136	9.655
Konaklama Giderleri	2.472	-
Mahkeme Giderleri	763	-
Marka, Patent Müracat ve Yenileme Giderleri	5.630	1.592
Noter Giderleri	7.952	-
Personel Giderleri	638.750	517.364
Reklam Giderleri	175	-
Sağlık Giderleri	2.958	4.995
Sigorta Giderleri	52.616	-
Tescil ve İlan Giderleri	1.699	-
Ulaşım Giderleri	58.800	22.249
Vergi, Resim ve Harçlar	37.156	31.649
Yemek Giderleri	15.615	5.370
Genel Yönetim Giderleri	1.491.919	1.018.799

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Mart 2015 ve 31 Mart 2014 tarihleri itibariyle pazarlama giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2015	1 Ocak- 31 Mart 2014
Amortisman Giderleri	195.923	123.949
Araç Giderleri	404.256	496.155
Banka Havale ve Tahsil Giderleri	4.766	-
Danışmanlık Giderleri	7.669	42
Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	81.395	163.215
Diğer Çeşitli Giderler	25.567	5.109
Fuar Giderleri	38.814	-
Gecikme Zamları ve Cezaları	4.451	2.234
Gümrük Müşavirlik Ücretleri	-	16.155
İhracat Giderleri	516.761	327.652
Kira Giderleri	162.023	41.863
Komisyon Giderleri	37.900	34.009
Konaklama Giderleri	39.172	-
Nakliye Giderleri	3.110.437	3.461.059
Personel Giderleri	463.605	101.915
Reklam Giderleri	1.579	-
Sigorta Giderleri	39.744	-
Ulaşım Giderleri	9.303	12.087
Vergi, Resim ve Harç Giderleri	47.741	50.867
Yemek Giderleri	38.486	23.635
Pazarlama Giderleri	5.229.592	4.859.946

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

	Genel Yönetim Giderleri	Pazarlama Giderleri	Araştırma ve Geliştirme Giderleri	Satılan Mamuller Maliyeti
Personel Giderleri	638.750	463.605	-	916.955
Amortisman Giderleri	50.629	195.923	-	288.364

1 Ocak 2014 - 31 Mart 2014 tarihleri arası niteliklerine göre gider dağılımı aşağıdaki gibidir:

	Genel Yönetim Giderleri	Pazarlama Giderleri	Araştırma ve Geliştirme Giderleri	Satılan Mamuller Maliyeti
Personel Giderleri	517.364	101.915	-	171.443
Amortisman Giderleri	20.093	123.949	-	263.996

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

32. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

DİĞER GELİRLER

	1 Ocak- 31 Mart 2015	1 Ocak- 31 Mart 2014
5510 Sayılı Kanundan Elde Edilen Gelirler	73.375	42.830
Bakiye Tahsis Gelirleri	1.850	491
Diğer Gelirler	23.768	46.638
Hizmet Yansıtma Gelirleri*	781.800	479.974
Sigorta Gelirleri	11.819	40.352
Duran Varlık Satış Gelirleri	7.030	51.225
Konusu Kalmayan Karşılıklar	116.460	40.012
İade Olan Giderlerden Gelirler	97.698	130.032
	1.113.800	831.554

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

DİĞER GİDERLER

	1 Ocak- 31 Mart 2015	1 Ocak- 31 Mart 2014
Mutemetlik Giderleri	352.577	306.922
Diğer Giderler	28.788	145.213
Bakiye Tahsis Giderleri	252	795
Karşılık Giderleri	321.545	948.464
İade Edilen Giderler	77.401	-
Yansıtılan Hizmet Giderleri	67.839	-
Sigorta Giderleri	11.819	-
	860.221	1.401.394

33. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLARIN KARLARINDAKİ/ZARARLARINDAKİ PAYLAR

31 Mart 2015 ve 31 Mart 2014 tarihleri itibariyle özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarındaki/zararlarındaki payların detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2015	1 Ocak- 31 Mart 2014
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.*	109.283	179.360

* (Bakınız dipnot 18)

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

34. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

Finansman Gelirleri

	1 Ocak- 31 Mart 2015	1 Ocak- 31 Mart 2014
Faiz Gelirleri	784.673	1.332.413
Kambiyo Karları	17.079.379	11.507.851
Vade Farkı Gelirleri	3.106.923	3.096.058
Türev Finansal Araç Gelirleri	991.948	3.315.729
Menkul Kıymet Satış Karları	61.246	26.315
Türev Finansal Araç Gerçeğe Uygun Değer Farkları	12.795.338	-
	34.819.507	19.278.366

Finansman Giderleri

	1 Ocak- 31 Mart 2015	1 Ocak- 31 Mart 2014
Kambiyo Zararları	38.692.253	14.564.857
Finansman Giderleri	2.234.068	1.462.212
Menkul Kıymet Satış Zararları	-	10.575
Vade Farkı Gideri	4.979.558	1.942.521
Türev Finansal Araç Giderleri	101	1.551.659
	45.905.980	19.531.824

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).

Türkiye'de geçici vergi üçer aylık dönemler itibariyle hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2015 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibariyle 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.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Gelir Vergisi Stopajı:

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

Ertelenmiş Vergi Varlığı / Yükümlülüğü:

Grup, vergiye esas yasal finansal tabloları ile Sermaye Piyasası Kurulu Seri: II, No:14.1 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" dahilinde hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi alacağı ve yükümlülüğü muhasebeleşirmektedir. 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.

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

Ertelenmiş Vergi Varlıkları	Geçici Farklar	Ertelenmiş Vergi Etkisi
Krediler	10.202	2.040
Şüpheli Alacaklar	3.358.217	671.643
Personelden Alacaklar Düzeltmesi	68.895	13.779
Verilen Avanslar Düzeltmesi	144.689	28.938
Akreditif Faiz Düzeltmesi	105.312	21.062
Stok Değer Düşüklüğü Gideri	255.798	51.160
Alacakların İtfa Edilmiş Maliyet Değeri Düzeltmesi	851.154	170.231
MDV ve MODV Değer Düzeltmesi	194.487	38.897
Depolama Giderleri Düzeltmesi	219.804	43.961
Kuruluş ve Örgütlenme Gideri Düzeltmesi	3.547	709
Birikmiş İzin Karşılıkları	29.495	5.899
Yapılmakta Olan Yatırımlar	20.216	4.044
Stok Vade Farkı Düzeltmesi	4.476.855	895.371
Kıdem Tazminatı Aktüeryal Farkı*	291.638	58.327
	10.030.309	2.006.061

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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	419.862	83.972
Borçların İtfa Edilmiş Maliyet Değeri Düzeltmesi	2.181.478	436.296
Türev Araç Gelirleri Düzeltmesi	15.080.427	3.016.085
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar Amortisman Farkı	4.969.434	993.887
Kıdem Tazminatı Karşılıkları	1.105.496	221.099
Diğer Borçlar Düzeltmesi	920	184
	50.962.116	10.192.422

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Mart 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibariyle ertelenmiş vergi değişimi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2015	1 Ocak- 31 Aralık 2014
Açılış Bakiyesi	(340.704)	(175.255)
Cari Dönem Ertelenmiş Vergi (Gideri)/Geliri	(2.463.085)	(165.449)
MDV Yeniden Değerleme Fonu ve Aktüeryal Fark Ertelenmiş Vergi Etkisi*	(5.382.572)	(5.429.049)
Kapanış Bakiyesi	(8.186.361)	(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 değerlendirme farkları ve aktüeryal fark üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi yükümlülüğü diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilmektedir.

31 Mart 2015 ve 31 Mart 2014 tarihlerinde sona eren dönemlere ait kar veya zarar tablosunda yer alan vergi giderleri aşağıda özetlenmektedir:

	1 Ocak- 31 Mart 2015	1 Ocak- 31 Mart 2014
Dönem Vergi Gideri/(Geliri)	-	859.169
Ertelenmiş Vergi (Geliri)/Gideri	2.463.085	(110.559)
	2.463.085	748.610

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

	1 Ocak- 31 Mart 2015	1 Ocak- 31 Aralık 2014
Cari Yıl Kurumlar Vergisi Karşılığı	-	3.192.191
Peşin Ödenen Vergi ve Fonlar	(72.645)	(2.166.036)
	(72.645)	1.026.155

37. PAY BAŞINA KAZANÇ

31 Mart 2015 ve 31 Mart 2014 tarihleri itibariyle pay başına kazanç detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2015	1 Ocak- 31 Mart 2014
Dönem Net Karı/(Zararı)	(3.380.703)	3.971.666
Tedavüldeki Hisse Senedinin Ağırlıklı Ortalama Adedi	84.500.000	65.000.000
Pay Başına Kazanç	-	0,0611

38. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

	1 Ocak- 31 Mart 2015	1 Ocak- 31 Aralık 2014
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	2.682.419	1.831.879
İlişkili Taraflardan Alacak Senetleri	2.682.419	1.831.879

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	1 Ocak- 31 Mart 2015	1 Ocak- 31 Aralık 2014
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.	-	277.569
Ulusoy Petrol Ürünleri Tic. A.Ş.	35.766	37.566
GK Tarım Ürünleri Depoculuk A.Ş.	174	-
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	35.940	315.135
	1 Ocak- 31 Mart 2015	1 Ocak- 31 Aralık 2014
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	13.486.135	2.027.734
İlişkili Taraflardan Borç Senetleri	13.486.135	2.027.734
	1 Ocak- 31 Mart 2015	1 Ocak- 31 Aralık 2014
Ulusoy Çay Gıda San. ve Tic. A.Ş.	7.928	6.432
İlişkili Taraflardan Alınan Avanslar	7.928	6.432
	1 Ocak- 31 Mart 2015	1 Ocak- 31 Mart 2014
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	7.057.890	3.162.485
İlişkili Taraflara Yurtiçi Satış Gelirleri	7.057.890	3.162.485
	1 Ocak- 31 Mart 2015	1 Ocak- 31 Mart 2014
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	11.770	-
İlişkili Taraflardan Satış İskontoları	11.770	-
	1 Ocak- 31 Mart 2015	1 Ocak- 31 Mart 2014
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	21.275	315.891
İlişkili Taraflardan Genel Üretim Giderleri	21.275	315.891
	1 Ocak- 31 Mart 2015	1 Ocak- 31 Mart 2014
Unay Un San.ve Tic. A.Ş.	2.773.239	1.799.477
İlişkili Taraflardan İlk Madde ve Malzeme Alışları	2.773.239	1.799.477
	1 Ocak- 31 Mart 2015	1 Ocak- 31 Mart 2014
Ulusoy Çay Gıda San. ve Tic. A.Ş.	-	2.729
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	14.122.435	18.706.844
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.	159.115	139.668
GK Tarım Ürünleri Depoculuk A.Ş.	145.027	-
İlişkili Taraflardan Ticari Mal Alışları	14.426.577	18.849.241

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	1 Ocak- 31 Mart 2015	1 Ocak- 31 Mart 2014
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	10.350	10.729
Ulusoy Petrol Ürünleri Tic. A.Ş.	62.022	53.096
İlişkili Taraflara Pazarlama Giderleri	72.372	63.825

	1 Ocak- 31 Mart 2015	1 Ocak- 31 Mart 2014
Ulusoy Çay Gıda San. ve Tic. A.Ş.	798	338
Ulusoy Petrol Ürünleri Tic. A.Ş.	23.574	24.790
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.	-	373
İlişkili Taraflardan Genel Yönetim Giderleri	24.372	25.501

	1 Ocak- 31 Mart 2015	1 Ocak- 31 Mart 2014
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	120.005	35.000
İlişkili Taraflardan Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	120.005	35.000

	1 Ocak- 31 Mart 2015	1 Ocak- 31 Mart 2014
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	635	-
İlişkili Taraflardan Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	635	-

	1 Ocak- 31 Mart 2015	1 Ocak- 31 Mart 2014
Ulusoy Çay Gıda San. ve Tic. A.Ş.	-	266.294
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	-	151.680
Ulusoy Petrol Ürünleri Tic. Limited Şirketi	-	169.541
GK Tarım Ürünleri Depoculuk A.Ş.	-	28.776
İlişkili Taraflardan Faiz Gelirleri	-	616.291

Şirket'in üst yönetimi yönetim kurulu üyeleri, genel müdür ve bölüm müdürlerinden oluşmaktadır.

Şirket'in üst yönetime sağlamış olduğu fayda ve ücretler 31 Mart 2015 tarihi itibarıyla 143.916,66 - TL'dir (31 Aralık 2014: 389.372,69-TL'dir).

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 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 finansal durum tablosunda net olarak gösterilmektedir.

Piyasa riski:

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

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

Yabancı Para Pozisyonu

Döviz Pozisyonu Tablosu			
31 Mart 2015			
	TL Karşılığı (Fonksiyonel Para Birimi)	ABD Doları	Euro
1. Ticari ve Diğer Alacaklar	59.035.595	22.471.697	134.223
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka Hesapları dahil)	81.315.474	26.504.514	4.286.055
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
3. Vadeli İşlemler Piyasası Teminatları	1.870.691	716.685	-
4. Verilen Avanslar	3.839.409	1.470.925	-
5. Dönen Varlıklar (1+2+3+4)	146.061.169	51.163.821	4.420.278
6. Diğer Duran Varlıklar	-	-	-
7. Duran Varlıklar (6)	-	-	-
8. Toplam Varlıklar	146.061.169	51.163.821	4.420.278
9. Kısa ve Uzun Vadeli Yükümlülükler	312.489.264	116.383.696	3.074.831
Krediler	21.641.373	5.030.975	3.005.942
Finansal Kiralama Borçları	956.254	366.353	-
Ticari ve Diğer Borçlar	289.050.875	110.664.262	68.889
Alınan Avanslar	840.762	322.106	-
10. Toplam Yükümlülükler	312.489.264	116.383.696	3.074.831

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 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	1.357.891	585.576	-
4. Verilen Avanslar	1.034.347	446.051	-
5. Dönen Varlıklar (1+2+3+4)	104.533.907	45.015.371	52.386
6. Diğer Duran Varlıklar	-	-	-
7. Duran Varlıklar (6)	-	-	-
8. Toplam Varlıklar	104.533.907	45.015.371	52.386
9. Kısa ve Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Krediler	17.202.377	3.000.000	3.632.317
Finansal Kiralama Borçları	266.931	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	282.667.794	117.377.974	3.715.393

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
31 Mart 2015				
	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	(8.511.846)	8.511.846	(8.511.846)	8.511.846
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(8.511.846)	8.511.846	(8.511.846)	8.511.846
Euro Kurunun % 5 Değişmesi Halinde				
4- Euro Net Varlık/Yükümlülüğü	190.441	(190.441)	190.441	(190.441)
5- Euro Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
6- Euro Net Etki (4+5)	190.441	(190.441)	190.441	(190.441)

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 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	(8.390.082)	8.390.082	(8.390.082)	8.390.082
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(8.390.082)	8.390.082	(8.390.082)	8.390.082
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

Kredi Riski

	Alacaklar							
	Ticari Alacaklar				Diğer Alacaklar			
	İlişkili Taraf	İlişkili Olmayan Taraf	İlişkili Taraf	İlişkili Olmayan Taraf	Bankalardaki Mevduat	Türev Araçlar	Diğer	
31 Mart 2015								
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	2.682.419	169.467.736	-	980.212	91.262.695	17.259.469	13.199.287	
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	2.682.419	169.467.736	-	980.212	91.262.695	17.259.469	13.199.287	
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)	-	4.520.302	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(4.520.302)	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış	-	-	-	-	-	-	-	-

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	Alacaklar						
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Türev Araçlar	Diğer
	İlişkili Taraf	İlişkili Olmayan Taraf	İlişkili Taraf	İlişkili Olmayan Taraf			
31 Aralık 2014							
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	7.906.789
- 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	7.906.789
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)	-	4.317.305	-	-	-	-	-
- 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	-	-	-	-	-	-	-

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Likidite Riski

31 Mart 2015	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	43.752.039	43.752.039	1.930.416	39.396.253	2.425.370	-
Borçlanma Senedi İhraçları	-	-	-	-	-	-
Ticari Borçlar	303.329.872	303.329.872	-	303.329.872	-	-
Diğer Borçlar	28.966	28.966	-	28.966	-	-

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	-	-

31 Mart 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	4.520.302	-	-	-	-
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

41. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Şirket'in yönetim kurulu 20.04.2015 tarih yönetim kurulu toplantısında; Şirket'in sahibi bulunduğu gayrimenkulleri Harmoni Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. ve Kare Gayrimenkul Değerleme A.Ş.'nin değerlendirme raporlarına göre Sell and Leaseback (sat ve geri kirala) yöntemi ile Deniz Finansal Kiralama A.Ş.'ye satmaya ve kira yoluyla geri almaya karar vermiştir. Şirket'in sahip olduğu gayrimenkuller yukarıda belirtilen değerlendirme raporlarına istinaden 24.000.000-TL'ye satılacaktır. Deniz Finansal Kiralama A.Ş. ile yapılan sözleşme gereğince gerekli tüm yasal süreç tamamlandıktan sonra Mayıs 2015 döneminde tapu devir işlemleri yapılarak süreç tamamlanacaktır.

Şirket yönetim kurulunun 03 Mart 2015 tarihli toplantısındaki kar payı dağıtım önerisi genel kurul toplantısında kabul edilmiştir. Buna göre dağıtılabilir karın %40'ına tekabül eden 5.436.192,75-TL (brüt) kar payı olarak dağıtılacaktır. Dağıtılacak kar payı nakit olarak 05 Mayıs 2015 tarihinde ödenmiştir.

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

Bulunmamaktadır.