

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

1 OCAK 2016 – 30 HAZİRAN 2016
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR
VE SINIRLI DENETİM RAPORU

Rapor Tarihi: 19.08.2016
Rapor Numarası: AU/2016/016



DMR Bağımsız Denetim ve Danışmanlık A.Ş.
Cevizli Mah. Tuğay Yolu Cad. Kuşçulu Sok. No:2
Teknik Yapı Deluxia Dragos K:21 D:421 34846
Maltepe - İstanbul

Web : www.dmr-tr.com
Tel : +90 216 338 00 72
Fax : +90 216 338 28 07
Tic. Sic.No. : 613023
Mersis No. : 0302051320300010

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI'NIN

1 OCAK 2016 – 30 HAZİRAN 2016

ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

Ulusoy Un Sanayi ve Ticaret A.Ş. Yönetim Kurulu'na

Ulusoy Un Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Şirket") ve bağlı ortaklığı (hepsi birlikte "Grup")'nın 30 Haziran 2016 tarihli ekte yer alan konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait konsolide kâr veya zarar ve konsolide diğer kapsamlı gelir tablosunun, konsolide özkaynak değişim tablosunun ve konsolide nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özetinin ve diğer açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem konsolide finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standartlarına uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı (SBDS) 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem konsolide finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem konsolide finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vâkıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.



DMR
DMR Bağımsız Denetim ve Danışmanlık A.Ş.

DMR Bağımsız Denetim ve Danışmanlık A.Ş.
Cevizli Mah. Tuğay Yolu Cad. Kuşçulu Sok. No:2
Teknik Yapı Deluxia Dragoş K:21 D:421 34846
Maltepe - İstanbul

Web : www.dmr-tr.com
Tel : +90 216 338 00 72
Fax : +90 216 338 28 07
Tic. Sic.No. : 613023
Mersis No. : 0302051320300010

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem finansal bilgilerin, Grup'un 30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla konsolide finansal durumunun, konsolide finansal performansının ve aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ilişkin nakit akışlarının Türkiye Muhasebe Standartlarına uygun olarak, doğru ve gerçeğe uygun bir görünümünü sağlamadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

İstanbul, 19/08/2016

DMR BAĞIMSIZ DENETİM VE DANIŞMANLIK ANONİM ŞİRKETİ
A member firm of Kudos International Network



Dr.Defne Demir
Sorumlu Ortak Başdenetçi

İÇİNDEKİLER	Sayfa
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU	3
KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	4
KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	5
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	6
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR	7-64
1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7
2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	9
3. İŞLETME BİRLEŞMELERİ	19
4. DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR	19
5. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	20
6. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	20
7. FİNANSAL YATIRIMLAR	22
8. FİNANSAL BORÇLAR	22
9. DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER	25
10. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	25
11. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR	25
12. FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAK VE BORÇLAR	26
13. TÜREV ARAÇLAR	27
14. STOKLAR	28
15. CANLI VARLIKLAR	28
16. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	28
17. DEVAM EDEN İNŞAAT SÖZLEŞMELERİNDEN ALACAKLAR	29
18. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR	29
19. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	30
20. CARİ DÖNEM VERGİSİ İLE İLGİLİ VARLIKLAR	32
21. MADDİ DURAN VARLIKLAR	33
22. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	36
23. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI	37
24. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR	37
25. TAAHHÜTLER	39
26. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	39
27. EMEKLİLİK PLANLARI	40
28. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	41
29. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	41
30. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	46
31. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA GİDERLERİ, ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ	46
32. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER	50
33. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLARIN KARLARINDAKİ/ ZARARLARINDAKİ PAYLAR	51
34. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ	52
35. SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER	52
36. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	52
37. PAY BAŞINA KAZANÇ	56
38. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	56
39. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	58
40. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)	59
41. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	63
42. FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR	64

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

VARLIKLAR	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmiş 30.06.2016	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2015
Dönen Varlıklar		427.178.340	430.476.542
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	150.266.200	44.688.907
Finansal Yatırımlar	7	225.174	290.931
Ticari Alacaklar	10	207.400.137	202.008.828
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	12	-	-
Diğer Alacaklar	11	2.902.400	3.700.674
Türev Araçlar	13	2.025.599	8.869.096
Stoklar	14	39.835.198	140.128.664
Canlı Varlıklar	15	-	-
Peşin Ödenmiş Giderler	16	17.414.353	27.564.094
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	20	1.006.604	15.987
Diğer Dönen Varlıklar	28	6.102.675	3.209.361
<i>(Ara toplam)</i>		<i>427.178.340</i>	<i>430.476.542</i>
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar	35	-	-
Duran Varlıklar		79.377.719	72.630.710
Finansal Yatırımlar	7	15.000	15.000
Ticari Alacaklar	10	8.330.504	7.795.160
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	12	-	-
Diğer Alacaklar	11	31.013	26.882
Türev Araçlar	13	-	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	18	4.286.492	4.167.980
Canlı Varlıklar	15	-	-
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	19	7.134.142	7.094.142
Maddi Duran Varlıklar	21	52.870.920	46.144.226
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	22	460.240	503.319
-Şerefîye	22	-	-
-Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	22	460.240	503.319
Peşin Ödenmiş Giderler	16	4.030.806	4.418.420
Ertelenmiş Vergi Varlığı	36	2.218.602	2.465.581
Diğer Duran Varlıklar	28	-	-
TOPLAM VARLIKLAR		506.556.059	503.107.252

1 Ocak – 30 Haziran 2016 dönemine ait konsolide finansal tablolar, 19 Ağustos 2016 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Eren Günhan Ulusoy, Kamil Adem, Salih Zeki Murzioğlu, Vedat Ceyhan ve Kemal Kitaplı tarafından imzalanmıştır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

KAYNAKLAR	Dipnot Referansları	Sırlı Denetimden Geçmiş 30.06.2016	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2015
Kısa Vadeli Yükümlülükler		328.636.588	326.793.283
Kısa Vadeli Borçlanmalar	8	26.505.200	74.314.521
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	8	4.426.352	13.318.859
Diğer Finansal Yükümlülükler	9	-	-
Ticari Borçlar	10	285.194.617	233.915.632
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	12	-	-
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	26	634.439	753.913
Diğer Borçlar	11	39.900	38.120
Türev Araçlar	13	4.331.061	-
Devlet Teşvik ve Yardımları	23	-	-
Ertelenmiş Gelirler	16	6.679.624	3.960.839
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	36	-	279.760
Kısa Vadeli Karşılıklar	24	145.554	39.231
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	26/24	145.554	-
-Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	24	-	39.231
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	28	679.841	172.408
(Ara toplam)		328.636.588	326.793.283
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlık Gruplarına İlişkin Yükümlülükler	35	-	-
Uzun Vadeli Yükümlülükler		7.747.710	6.545.630
Uzun Vadeli Borçlanmalar	8	3.704.876	651.463
Diğer Finansal Yükümlülükler	9	-	-
Ticari Borçlar	10	-	-
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	12	-	-
Diğer Borçlar	11	-	-
Türev Araçlar	13	-	-
Devlet Teşvik ve Yardımları	23	-	-
Ertelenmiş Gelirler	16	-	-
Uzun Vadeli Karşılıklar	24	879.865	719.701
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	26/24	879.865	719.701
-Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	24	-	-
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Borçlar		-	-
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	36	3.162.969	5.174.466
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	28	-	-
Özkaynaklar	29	170.171.761	169.768.339
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		170.171.761	169.768.339
Ödenmiş Sermaye		84.500.000	84.500.000
Paylara İlişkin Primler/İskontolar		38.607.992	38.607.992
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		4.447.985	4.499.957
-Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/(Kayıpları)		4.780.452	4.780.452
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Aktüeryal Kazanç/(Kayıp)		(332.467)	(280.495)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		-	-
-Riskten Korunma Kazanç/(Kayıpları)		-	-
Diğer Yedekler		-	-
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		3.330.315	2.120.395
Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları)		35.944.056	31.736.786
Net Dönem Karı/(Zararı)		3.341.413	8.303.209
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
TOPLAM KAYNAKLAR		506.556.059	503.107.252

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmiş*	Sınırlı Denetimden Geçmemiş*
KAR VEYA ZARAR KISMI		01.01.2016 30.06.2016	01.04.2016 30.06.2016	01.01.2015 30.06.2015	01.04.2015 30.06.2015
Hasılat	30	510.731.657	251.095.150	449.266.268	260.133.680
Satışların Maliyeti (-)	30	(476.472.230)	(247.089.086)	(417.149.450)	(244.544.367)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar/(Zarar)		34.259.427	4.006.064	32.116.818	15.589.313
Finans Sektörü Faaliyetleri Hasılatı		-	-	-	-
Finans Sektörü Faaliyetleri Maliyeti (-)		-	-	-	-
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Brüt Kar/(Zarar)		-	-	-	-
BRÜT KAR/(ZARAR)		34.259.427	4.006.064	32.116.818	15.589.313
Genel Yönetim Giderleri (-)	31	(3.253.025)	(1.741.815)	(3.245.529)	(1.753.610)
Pazarlama Giderleri (-)	31	(14.296.340)	(7.205.761)	(11.630.188)	(6.400.596)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	31	-	-	-	-
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	32	17.740.426	9.344.952	20.707.110	7.890.476
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	32	(20.067.369)	1.652.005	(13.305.309)	(4.823.021)
ESAS FAALİYET KARI/(ZARARI)		14.383.119	6.055.445	24.642.902	10.502.562
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	32	261.506	566	295.952	288.922
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	32	-	-	-	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından/Zararlarından Paylar	33	118.512	12.767	158.460	49.177
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI/ZARARI		14.763.137	6.068.778	25.097.314	10.840.661
Finansman Gelirleri	34	35.860.550	19.929.471	35.173.377	12.063.734
Finansman Giderleri (-)	34	(47.251.836)	(28.492.702)	(54.745.964)	(16.462.050)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ (ZARARI)		3.371.851	(2.494.453)	5.524.727	6.442.345
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri	36	(30.438)	764.052	(3.023.800)	(560.715)
Dönem Vergi Gideri/Geliri		(1.781.963)	959.801	(9.528)	(9.528)
Ertelemiş Vergi Gideri/Geliri		1.751.525	(195.749)	(3.014.272)	(551.187)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/(ZARARI)		3.341.413	(1.730.401)	2.500.927	5.881.630
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI/(ZARARI)		-	-	-	-
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Karı/(Zararı)		-	-	-	-
DÖNEM KARI/(ZARARI)		3.341.413	(1.730.401)	2.500.927	5.881.630
Dönem Kar/(Zarar)'ının Dağılımı		3.341.413	(1.730.401)	2.500.927	5.881.630
Kontrol Gücü Olmayan Paylar					
Ana Ortaklık Payları		3.341.413	(1.730.401)	2.500.927	5.881.630
Pay Başına Kazanç	37	0,0395	-	0,0296	0,0696
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç		0,0395	-	0,0296	0,0696
Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç		-	-	-	-
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç		-	-	-	-
Sürdürülen Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç		-	-	-	-
Durdurulan Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç		-	-	-	-

* Bakınız dipnot 2.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK 2016 - 30 HAZİRAN 2016 ARA DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	Sınırlı Denetimden Geçmiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmiş*	Sınırlı Denetimden Geçmemiş*	
Dipnot Referansları	01.01.2016 30.06.2016	01.04.2016 30.06.2016	01.01.2015 30.06.2015	01.04.2015 30.06.2015	
DİĞER KAPSAMLI GELİR					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	29	(51.972)	(27.266)	(17.043.011)	(16.857.099)
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları	-	-	(21.199.664)	(21.199.664)	-
Maddi Olmayan Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları	-	-	-	-	-
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / Kayıpları	(64.965)	(34.083)	(104.098)	128.291	-
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	12.993	6.817	4.260.751	4.214.274	-
Dönem Vergi (Gideri)/Geliri	-	-	-	-	-
Ertelenmiş Vergi (Gideri)/Geliri	12.993	6.817	4.260.751	4.214.274	-
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	(51.972)	(27.266)	(17.043.011)	(16.857.099)	
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	3.289.441	(1.757.667)	(14.542.084)	(10.975.469)	
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı	-	-	-	-	-
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	-	-	-	-	-
Ana Ortaklık Payları	3.289.441	(1.757.667)	(14.542.084)	(10.975.469)	-

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

	Dipnot	Ödenmiş Sermaye	Paylara İlişkin Primler /İskontolar	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birikmiş Karlar/(Zararlar)		Toplam
				MDV Yeniden Değerleme Fonu	Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Aktüeryal Kazanç		Geçmiş Yıllar Karları/ (Zararları)	Net Dönem Karı/ (Zararı)	
31 Aralık 2014 Bakiyesi		84.500.000	38.607.992	21.763.600	(47.399)	1.400.369	2.474.682	14.189.389	162.888.633
MDV Yeniden Değerleme Fonu Transferi*	29	-	-	-	-	-	21.186.949	-	21.186.949
Geçmiş Yıllar Karlarına Transfer	29	-	-	-	-	-	14.189.389	(14.189.389)	-
Temettü Dağıtımı	29	-	-	-	-	720.026	(6.156.219)	-	(5.436.193)
Toplam Kapsamlı Gelir	29	-	-	(16.959.732)	(83.279)	-	-	2.500.927	(14.542.084)
30 Haziran 2015 Bakiyesi (Konsolide Sınırlı Denetimden Geçmiş)		84.500.000	38.607.992	4.803.868	(130.678)	2.120.395	31.694.801	2.500.927	164.097.305
31 Aralık 2015 Bakiyesi		84.500.000	38.607.992	4.780.452	(280.495)	2.120.395	31.736.786	8.303.209	169.768.339
Geçmiş Yıllar Karlarına Transfer	29	-	-	-	-	-	8.303.209	(8.303.209)	-
Temettü Dağıtımı	29	-	-	-	-	1.209.920	(4.095.939)	-	(2.886.019)
MDV Yeniden Değerleme Fonu Transferi	29	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	29	-	-	-	(51.972)	-	-	3.341.413	3.289.441
30 Haziran 2016 Bakiyesi (Konsolide Sınırlı Denetimden Geçmiş)		84.500.000	38.607.992	4.780.452	(332.467)	3.330.315	35.944.056	3.341.413	170.171.761

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

		Sınırlı Denetimden Geçmiş	Sınırlı Denetimden Geçmiş
	Dipnot Referansları	01.01.2016 30.06.2016	01.01.2015 30.06.2015
A. İşletme Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		158.263.921	69.056.117
Dönem Kârı/(Zararı)	29	3.341.413	2.500.927
Dönem Net Kârı/Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		(999.621)	5.350.769
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	31	1.361.082	1.106.790
Faiz Geliri / Gideri ile İlgili Düzeltmeler		(810.700)	1.156.465
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		201.522	73.242
Vergi Gideri/Geliri ile İlgili Düzeltmeler		(1.751.525)	3.014.272
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		155.922.129	61.204.421
Stoklardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	14	100.293.466	125.555.031
Ticari Alacaklardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	10	(5.926.653)	(40.915.428)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	11	794.143	(758.860)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	10	51.278.985	(15.596.889)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	11	1.780	(5.860)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış / (Azalışla) İlgili Düzeltmeler		9.480.408	(7.073.573)
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		3.037.106	(19.780.948)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	19/21/22	(8.111.052)	-
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Satımlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	21/22	26.355	(5.181.975)
Başka İşletmelerin veya Fonların Payları veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin Yapılan Nakit Çıkışları	7/18	(52.755)	247.716
Başka İşletmelerin veya Fonların Payları veya Borçlanma Araçlarının Satılması Sonucu Nakit Girişleri	7/18	-	-
Türev Araçlardan Nakit Girişleri	13	11.174.558	(14.846.689)
Türev Araçlardan Nakit Çıkışları	13	-	-
C. Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		(55.723.734)	(1.113.599)
Sermaye Artırımı	29	-	-
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		76.161.238	189.893.880
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(128.139.200)	(181.319.287)
Alınan Faiz	34	3.573.686	7.899.937
Ödenen Faiz	34	(4.433.439)	(12.151.936)
Temettü Dağıtımı	29	(2.886.019)	(5.436.193)
Yabancı Para Çevirim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış) (A+B+C)		105.577.293	48.161.570
D. Yabancı Para Çevirim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		-	-
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış) (A+B+C+D)		105.577.293	48.161.570
E. Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri	6	44.688.907	66.466.944
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri (A+B+C+D+E)	6	150.266.200	114.628.514

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

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

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

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Şirket'in sermaye dağılımı aşağıdaki gibidir:

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

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

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

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

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

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

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

Şirket ve Uludaş hepsi birlikte Grup olarak anılacaktır.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

2.1.1. Uygunluk Beyanı

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

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

1 Ocak - 30 Haziran 2016 dönemine ait konsolide finansal tablolar, 19 Ağustos 2016 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Eren Günhan Ulusoy, Kamil Adem, Salih Zeki Murzioğlu, Vedat Ceyhan ve Kemal Kitaplı tarafından imzalanmıştır.

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

2.1.2. Finansal Tabloların Hazırlanış Esasları

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

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

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

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

2.1.3. Kullanılan Para Birimi

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

2.1.4. Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

2.1.5. Konsolidasyon Esasları

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

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

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

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

2.1.5.1. Bağlı Ortaklıklar

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

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

2.1.5.2. Konsolidasyonda Eliminasyon İşlemleri

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

2.1.5.3. Kontrol Gücü Olmayan Paylar

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

2.1.6. Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

30 Haziran 2015 tarihli konsolide finansal tablolar 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri:II, No:14.1 "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümleri uyarınca yeniden sınıflandırılmıştır. Ticari alacakların vade farkları, faiz vb. tutarlar hasılat karşılığı değil faiz geliri, kur farkları vb. karşılığı olarak finansal tablolara alınmaktadır. Bu tutarlar da ticari alacaklarda gösterilmekte ve ilgili açıklamalar dipnotlarda yapılmaktadır. Söz konusu faiz gelirleri, kur farkları vb. Kâr veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosunda ise Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler içinde gösterilmektedir. Ticari borçların varsa vade farkları, faiz vb. karşılığında yapılan tahakkuklar da ticari borçlarda gösterilir ve bunlara ilişkin açıklamalar dipnotlarda yapılır. Söz konusu faiz giderleri ve kur farkları Kâr veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosunda ise "Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler" içinde gösterilmektedir.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

Yeniden sınıflandırılan konsolide finansal tabloların değişimi aşağıdaki gibidir:

	Yeniden Sınıflandırılmış				Değişim 1 Ocak- 30 Haziran 2015	Değişim 1 Nisan- 30 Haziran 2015
	1 Ocak- 30 Haziran 2015	1 Nisan- 30 Haziran 2015	1 Ocak- 30 Haziran 2015	1 Nisan- 30 Haziran 2015		
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER						
Hasılat	449.266.268	260.133.680	449.266.268	260.133.680	-	-
Satışların Maliyeti (-)	(417.149.450)	(244.544.367)	(417.149.450)	(244.544.367)	-	-
Ticari faaliyetlerden brüt kar/(zarar)	32.116.818	15.589.313	32.116.818	15.589.313	-	-
BRÜT KAR/ZARAR	32.116.818	15.589.313	32.116.818	15.589.313	-	-
Genel Yönetim Giderleri (-)	(3.245.529)	(1.753.610)	(3.245.529)	(1.753.610)	-	-
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	(11.630.188)	(6.400.596)	(11.630.188)	(6.400.596)	-	-
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	-	-	-	-	-	-
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	20.707.110	7.890.476	2.252.964	1.139.164	18.454.146	6.751.312
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(13.305.309)	(4.823.021)	(1.436.652)	(576.431)	(11.868.657)	(4.246.590)
ESAS FAALİYET KARI/ZARARI	24.642.902	10.502.562	18.057.413	7.997.840	6.585.489	2.504.722
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	295.952	288.922	-	-	295.952	288.922
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	-	-	-	-	-	-
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/zararlarındaki paylar	158.460	49.177	158.460	49.177	-	-
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI/ZARARI	25.097.314	10.840.661	18.215.873	8.047.017	6.881.441	2.793.644
Finansman Gelirleri	35.173.377	12.063.734	53.923.475	19.103.968	(18.750.098)	(7.040.234)
Finansman Giderleri (-)	(54.745.964)	(16.462.050)	(66.614.621)	(20.708.640)	11.868.657	4.246.590
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ ZARARI	5.524.727	6.442.345	5.524.727	6.442.345	-	-
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/Gideri	(3.023.800)	(560.715)	(3.023.800)	(560.715)	-	-
Dönem Vergi Gideri/Geliri	(9.528)	(9.528)	(9.528)	(9.528)	-	-
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	(3.014.272)	(551.187)	(3.014.272)	(551.187)	-	-
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI	2.500.927	5.881.630	2.500.927	5.881.630	-	-
DURDURULAN FAALİYETLER						
Durdurulan Faaliyetler Sonrası Dönem Karı/Zararı	-	-	-	-	-	-
DÖNEM KARI/ZARARI	2.500.927	5.881.630	2.500.927	5.881.630	-	-

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

2.1.7. Netleştirme

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

2.1.8. Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

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

2.1.9. Muhasebe Tahminlerinde Değişiklik ve Hatalar

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

2.1.10. Uygulanan Muhasebe Politikalarının Özeti

2.1.10.1. Hasılat

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

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

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

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

2.1.10.2. Maddi Duran Varlıklar

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

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

2.1.10.3. Maddi Olmayan Duran Varlıklar

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

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

2.1.10.4. Varlıklarda Değer Düşüklüğü

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

2.1.10.5. Borçlanma Maliyetleri

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

2.1.10.6. Stoklar

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

2.1.10.7. Finansal Varlıklar

2.1.10.7.1. Nakit ve Nakit Benzerleri

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

2.1.10.7.2. Ticari ve Diğer Alacaklar

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

2.1.10.7.3. Türev Finansal Araçlar

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

2.1.10.7.4. Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

2.1.10.8. Finansal Yükümlülükler

2.1.10.8.1. Finansal Borçlar

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

2.1.10.8.2. Ticari ve Diğer Borçlar

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

Kredi riski:

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

Piyasa riski:

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

Likidite riski:

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

2.1.10.9. Kur Değişiminin Etkileri

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

2.1.10.10. Pay Başına Kazanç

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

2.1.10.11. Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar

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

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

2.1.10.12. İlişkili Taraflar

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

2.1.10.13. Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler

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

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

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

Yürürlükteki kanunlara göre, Grup emeklilik dolayısıyla ve İş Kanunu'nda belirtilen davranışlar dışındaki sebeplerle istihdamı sona eren çalışanlara belirli bir toplu ödeme yapmakla yükümlüdür. Kıdem tazminatı karşılığı raporlama tarihi itibarıyla buna hak kazanan bütün çalışanların işine son

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

verilmesi var sayımı ile ödenmesi gerekecek olan toplam yükümlülüğün TMS 19 “Çalışanlara Sağlanan Faydalar” standardına göre bugünkü değerlerinin tahmin edilmesi yoluyla ekli konsolide finansal tablolara yansıtılmaktadır.

2.1.10.15. Devlet Teşvik ve Yardımları

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

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

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

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

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

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

2.1.10.16. Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

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

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

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

2.1.10.17. Sat ve Geri Kirala Sözleşmesi

Grup 31 Mart 2015 tarihi itibarıyla Deniz Finansal Kiralama A.Ş. ile Sat - Geri Kirala sözleşmesi imzalamıştır. Grup bu sözleşmeyi TMS 17 Kiralama İşlemleri kapsamında değerlendirmektedir. Söz konusu sözleşme kapsamındaki arsa ve binaların gerçeğe uygun değerlerine tekabül eden ve finansal kiralama sözleşmesi kapsamında finansal kiralama şirketinden tahsil edilen tutar, konsolide finansal tablolarda "Kısa Vadeli Borçlanmalar" içerisinde muhasebeleştirilmektedir. Ortaya çıkan maddi duran varlık satış karı TMS 17 standardına göre Ertelenmiş Gelirler hesabında muhasebeleştirilmiş ve finansal kiralama borcu vadesine göre dönemler itibarıyla kar veya zarar tablosuna aktarılmaktadır.

2.2. Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

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

2.3. Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

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

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

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

3. İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Bulunmamaktadır.

4. DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

Bulunmamaktadır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

5. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

30 Haziran 2016	Buğday ve Un Ticareti	Lisanslı Depoculuk	Eliminasyon	Toplam
Satışlar	510.729.142	7.094	(4.579)	510.731.657
Satışların Maliyeti	(476.475.538)	-	3.308	(476.472.230)
Brüt Esas Faaliyet Karı	34.253.604	7.094	(1.271)	34.259.427
Genel Yönetim Giderleri (-)	(3.175.550)	(78.746)	1.271	(3.253.025)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	(14.296.340)	-	-	(14.296.340)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	17.740.061	365	-	17.740.426
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(20.067.194)	(175)	-	(20.067.369)
Faaliyet Karı/(Zararı)	14.454.581	(71.462)	-	14.383.119
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	261.506	-	-	261.506
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	-	-	-	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından / (Zararlarından) Paylar	118.512	-	-	118.512
Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı / (Zararı)	14.834.599	(71.462)	-	14.763.137
Finansman Gelirleri	35.874.860	71.013	(85.323)	35.860.550
Finansman Giderleri(-)	(47.225.395)	(111.764)	85.323	(47.251.836)
Vergi Öncesi Kar	3.484.064	(112.213)	-	3.371.851
Vergi Gideri	(22.771)	(7.667)	-	(30.438)
Net Dönem Karı/(Zararı)	3.461.293	(119.880)	-	3.341.413

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

30 Haziran 2015	Buğday ve Un Ticareti	Lisanslı Depoculuk	Eliminasyon	Toplam
Satışlar	449.266.268	-	-	449.266.268
Satışların Maliyeti	(417.149.450)	-	-	(417.149.450)
Brüt Esas Faaliyet Karı	32.116.818	-	-	32.116.818
Genel Yönetim Giderleri (-)	(3.241.551)	(3.978)	-	(3.245.529)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	(11.630.188)	-	-	(11.630.188)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	20.707.110	-	-	20.707.110
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(13.301.697)	(3.612)	-	(13.305.309)
Faaliyet Karı/(Zararı)	24.650.492	(7.590)	-	24.642.902
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	295.952	-	-	295.952
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	-	-	-	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından / (Zararlarından) Paylar	158.460	-	-	158.460
Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı / (Zararı)	25.104.904	(7.590)	-	25.097.314
Finansman Gelirleri	35.152.488	72.430	(51.541)	35.173.377
Finansman Giderleri(-)	(54.797.505)	-	51.541	(54.745.964)
Vergi Öncesi Kar	5.459.887	64.840	-	5.524.727
Vergi Gideri	(3.010.833)	(12.967)	-	(3.023.800)
Net Dönem Karı/(Zararı)	2.449.054	51.873	-	2.500.927

30 Haziran 2016	Buğday ve Un Ticareti	Lisanslı Depoculuk	Eliminasyon	Toplam
Toplam Varlıklar	506.427.848	6.777.758	(6.649.547)	506.556.059
Toplam Yükümlülükler	336.261.768	1.772.077	(1.649.547)	336.384.298
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	170.166.080	5.005.681	(5.000.000)	170.171.761
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	-	-	-	-

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

30 Haziran 2016	Buğday ve Un Ticareti	Lisanslı Depoculuk	Toplam
Yatırım Harcamaları*	3.693.859	4.417.193	8.111.052
Dönem İçi Amortisman Gideri	1.343.319	17.763	1.361.082

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

6. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Kasa	158.884	151.069
Vadesiz Mevduatlar	11.833.951	14.763.944
Vadeli Mevduatlar	136.714.824	27.503.675
POS Hesapları	222.365	42.823
Yatırım ve Fon Hesapları	1.336.176	2.227.396
	150.266.200	44.688.907

7. FİNANSAL YATIRIMLAR

Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Bonolar	225.174	290.931

Uzun Vadeli Finansal Yatırımlar

Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar	%	30 Haziran 2016	%	31 Aralık 2015
Samsun Teknolojik Geliştirme Bölgesi Yönetici A.Ş.	0,5	15.000	0,5	15.000
		15.000		15.000
Ödenmemiş Sermaye Taahhütleri (-)				
Samsun Teknolojik Geliştirme Bölgesi Yönetici A.Ş.		-		-
		-		-
Değer Düşüklüğü Karşılıkları (-)				
Samsun Teknolojik Geliştirme Bölgesi Yönetici A.Ş.		-		-
		-		-
		15.000		15.000

8. FİNANSAL BORÇLAR

Kısa Vadeli Finansal Borçlanmalar

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Kısa Vadeli Borçlanmalar	26.505.200	74.314.521
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları (net)	4.426.352	13.318.859
	30.931.552	87.633.380

Kısa Vadeli Borçlanmalar

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Kısa Vadeli Krediler	26.505.200	74.314.521

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Kısa Vadeli Krediler

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Kısa Vadeli Krediler	26.505.200	74.601.700
Ertelenmiş Faiz Giderleri (-)	-	(287.179)
Kısa Vadeli Krediler (net)	26.505.200	74.314.521

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

Döviz Cinsi	Faiz Oranı Aralığı	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	%1,27 - %1,58	7.000.000 USD	20.255.200
TL	%6,34 - %6,59	-	6.250.000
			26.505.200

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

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

Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları (net)	4.241.834	3.581.456
Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçlarının Kısa Vadeli Kısımları (net)	184.518	9.737.403
	4.426.352	13.318.859

Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları	4.338.476	3.621.867
Ertelenmiş Faiz Giderleri (-)	(96.642)	(40.411)
Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları (net)	4.241.834	3.581.456

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

Döviz Cinsi	Faiz Oranı Aralığı	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	-	-	-
Euro	%2,4 - Euribor + %2,5	1.323.753 Euro	4.241.834
TL	-	-	-
			4.241.834

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

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2016 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

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçlarının Kısa Vadeli Kısımları	222.524	10.525.739
Ertelenmiş Faiz Giderleri (-)	(38.006)	(788.336)
Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçlarının Kısa Vadeli Kısımları (net)	184.518	9.737.403

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

Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	63.767 USD	184.518
Euro	-	-
TL	-	-
		184.518

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

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

Uzun Vadeli Finansal Borçlanmalar

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Uzun Vadeli Krediler (net)	3.204.400	-
Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçları (net)	500.476	651.463
Uzun Vadeli Finansal Borçlanmalar (net)	3.704.876	651.463

Uzun Vadeli Krediler

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Uzun Vadeli Krediler	3.251.720	-
Ertelenmiş Faiz Giderleri (-)	(47.320)	-
Uzun Vadeli Krediler (net)	3.204.400	-

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

Döviz Cinsi	Faiz Oranı	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	-	-	-
Euro	%2,4	1.000.000 Euro	3.204.400
TL	-	-	-
			3.204.400

Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçları

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçları	552.483	719.911
Ertelenmiş Faiz Giderleri (-)	(52.007)	(68.448)
Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçları (net)	500.476	651.463

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	172.960 USD	500.476
Euro	-	-
TL	-	-
		500.476

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

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

9. DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

Bulunmamaktadır.

10. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	4.467	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	178.086.854	156.917.417
İlişkili Taraflardan Alacak Senetleri	67.733	9.591.657
İlişkili Olmayan Taraflardan Alacak Senetleri	29.910.784	37.376.804
Ertelenmiş Vade Farkı Geliri (-)	(669.701)	(1.877.050)
Şüpheli Ticari Alacaklar	5.147.471	4.840.981
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	(5.147.471)	(4.840.981)
Kısa Vadeli Ticari Alacaklar (net)	207.400.137	202.008.828

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

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Dönem Başı Şüpheli Ticari Alacaklar	4.840.981	4.317.305
Dönem İçi Ayrılan Karşılık	713.639	760.568
Vazgeçilen Alacak	-	(2.088)
İptal Edilen Karşılık (-) *	(407.149)	(234.804)
Dönem Sonu Şüpheli Ticari Alacaklar	5.147.471	4.840.981

* Tahsil edilen şüpheli ticari alacaklardan oluşmaktadır.

Uzun Vadeli Ticari Alacaklar

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	-	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar*	8.330.504	7.795.160
Uzun Vadeli Ticari Alacaklar (net)	8.330.504	7.795.160

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

*Bakınız dipnot 24.

Kısa Vadeli Ticari Borçlar

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	93.003	894.410
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar*	284.297.415	222.936.955
İlişkili Taraflara Borç Senetleri	1.318.847	8.408.464
İlişkili Olmayan Taraflara Borç Senetleri	1.120.223	7.259.414
Ertelenmiş Vade Farkı Gideri (-)	(1.634.871)	(5.583.611)
Kısa Vadeli Ticari Borçlar (net)	285.194.617	233.915.632

*30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla ilişkili olmayan taraflara ticari borçların 244.941.162- TL'si akreditif borçlarından oluşmaktadır (31 Aralık 2015: 214.070.889 -TL.)

Uzun Vadeli Ticari Borçlar

Bulunmamaktadır.

11. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Verilen Depozito ve Teminatlar	142.028	206.499
Kamu Kurumlarından Alacaklar	2.615.982	2.724.807
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	144.390	246.000
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	-	523.368
Şüpheli Diğer Alacaklar	510.012	-
Şüpheli Diğer Alacaklar Karşılığı (-)	(510.012)	-
	2.902.400	3.700.674

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

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

Uzun Vadeli Diğer Alacaklar

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

Kısa Vadeli Diğer Borçlar

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	39.900	38.120

Uzun Vadeli Diğer Borçlar

Bulunmamaktadır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

12. FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAK VE BORÇLAR

Bulunmamaktadır.

13. TÜREV ARAÇLAR

Türev Finansal Varlıklar

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Vadeli İşlemler Piyasası Teminatları	2.025.599	2.570.536
Türev Finansal Araçlar Gerçeğe Uygun Değer Farkı	-	6.298.560
	2.025.599	8.869.096

Türev Finansal Yükümlülükler

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Türev Finansal Araçlar Gerçeğe Uygun Değer Farkı	4.331.061	-
	4.331.061	-

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

Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değerleri

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

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

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

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

30 Haziran 2016	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Vadeli Döviz İşlem Kontratları (Alım Satım Amaçlı)	-	(2.305.462)	-
	-	(2.305.462)	-
31 Aralık 2015	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Vadeli Döviz İşlem Kontratları (Alım Satım Amaçlı)	-	8.869.096	-
	-	8.869.096	-

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

14. STOKLAR

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
İlk Madde ve Malzeme	19.924.349	39.943.991
Mamuller	5.984.714	7.289.315
Ticari Mallar	13.788.244	93.852.096
Diğer Stoklar	273.098	249.375
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)	(135.207)	(1.206.113)
	39.835.198	140.128.664

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

15. CANLI VARLIKLAR

Bulunmamaktadır.

16. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
İlişkili Taraflara Verilen Sipariş Avansları*	-	2.000.000
İlişkili Olmayan Taraflara Verilen Sipariş Avansları	16.574.346	25.072.677
Sigorta ve Diğer Peşin Ödenen Giderler	840.007	491.417
	17.414.353	27.564.094

*Gayrimenkul alımı için verilen avanslardan oluşmaktadır.

Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Sigorta Giderleri	-	-
İlişkili Olmayan Taraflara Verilen Sipariş Avansları*	4.030.806	4.418.420
	4.030.806	4.418.420

*Bakınız dipnot 24.

Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
İlişkili Taraflardan Alınan Avanslar	-	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Alınan Avanslar	6.679.624	3.700.134
Ertelenmiş Gelirler**	-	260.705
	6.679.624	3.960.839

**Bakınız Dipnot 21.

Uzun Vadeli Ertelenmiş Gelirler

Bulunmamaktadır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

17. DEVAM EDEN İNŞAAT SÖZLEŞMELERİNDEN ALACAKLAR

Bulunmamaktadır.

18. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

İştirakin Adı	%	30 Haziran 2016	%	31 Aralık 2015
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.	17	4.286.492	17	4.167.980

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

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

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

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

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

30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla Grup'un iştiraklerinin karından payına düşen 118.512-TL (31 Aralık 2015: 318.044-TL) kar iştirakinin defter değerini arttırmış olup, özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar zararındaki paylar olarak kar veya zarar tablosuna yansıtılmaktadır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.'nin 30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla değerinde meydana gelen değişim detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2016
31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla değeri	4.167.980
30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla Ulusoy Un'un Payına Düşen Kar	118.512
Tahakkuk Eden Temettü Geliri	-
	4.286.492

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

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Dönen Varlıklar	1.023.653	765.566
Duran Varlıklar	5.461.092	5.686.990
Kısa Vadeli Yükümlülükler	119.258	187.052
Uzun Vadeli Yükümlülükler	278.170	277.612
Hasılat	1.929.470	4.100.980
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Karı/(Zararı)	697.131	1.870.845
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Karı/(Zararı)	-	-
Diğer Kapsamlı Gelir	697.131	1.870.845
Toplam Kapsamlı Gelir	697.131	1.870.845

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

19. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

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

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

30 Haziran 2016 Tarihli Net Defter Değeri	5.343.150	1.790.992	7.134.142
--------------------------------------------------	------------------	------------------	------------------

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

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

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

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

TMS 40 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller standardının 61. Maddesine göre sahibi tarafından kullanılan bir gayrimenkulün, gerçeğe uygun değer esasına göre gösterilecek yatırım amaçlı bir gayrimenkule dönüşmesi durumunda, Grup, kullanımdaki değişikliğin gerçekleştiği tarihe kadar TMS 16' yı uygulamaktadır. Grup tarafından ilgili gayrimenkuller daha önceden yeniden değerlemeye tabi tutulmuş olması nedeni ile gerçeğe uygun değerleri üzerinden yatırım amaçlı gayrimenkuller olarak sınıflandırılmış ve dönüşüm tarihi olan 1 Ocak 2015 tarihinden sonra ilgili standardın 62. maddesine göre amortisman tabi tutulmamıştır. Yatırım amaçlı gayrimenkullere ilişkin yeniden değerlendirme fonları aynı maddeye göre öz kaynaklar içerisinde raporlanmaya devam edilmektedir. 30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla yatırım amaçlı gayrimenkullere ilişkin net yeniden değerlendirme fonu toplam 4.214.592-TL'dir.

Grup'un 30 Haziran 2016 tarihinde aktifinde yer alan yatırım amaçlı gayrimenkullere (arsa ve binalara) ilişkin imar planı/kamulaştırma işleri bilgileri ve takyidat incelemeleri aşağıdaki gibidir:

511 ADA; 1 PARSEL ve 10 PARSEL

İmar Planı/Kamulaştırma İşleri Bilgileri:

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

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

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

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

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

20. CARİ DÖNEM VERGİSİ İLE İLGİLİ VARLIKLAR

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Peşin Ödenen Vergiler ve Fonlar	1.006.604	15.987

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

21. MADDİ DURAN VARLIKLAR

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

	Tesis, Makine ve Cihazlar	Yeraltı ve Yerüstü Düzenlemeleri	Arazi ve Arsalar	Binalar	Demirbaşlar	Taşıtlar	Özel Maliyetler	Yapılmakta Olan Yatırımlar	Toplam
1 Ocak 2016 Açılış Bakiyesi	20.492.750	290.203	7.627.198	17.043.413	1.401.113	6.140.300	467.566	1.773.548	55.236.091
Girişler	3.461.831	-	1.428.000	-	120.146	207.992	-	2.853.083	8.071.052
Çıkışlar	-	-	-	-	-	(39.021)	-	-	(39.021)
Yeniden Sınıflandırma	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30 Haziran 2016 Kapanış Bakiyesi	23.954.581	290.203	9.055.198	17.043.413	1.521.259	6.309.271	467.566	4.626.631	63.268.122

Birikmiş Amortisman Dağılımı	Tesis, Makine ve Cihazlar	Yeraltı ve Yerüstü Düzenlemeleri	Arazi ve Arsalar	Binalar	Demirbaşlar	Taşıtlar	Özel Maliyetler	Yapılmakta Olan Yatırımlar	Toplam
1 Ocak 2016 Açılış Bakiyesi	5.763.125	48.689	-	403.342	700.803	2.090.692	85.214	-	9.091.865
Dönem Gideri	455.238	3.531	-	269.808	96.149	453.169	40.108	-	1.318.003
Çıkışlar	-	-	-	-	-	(12.666)	-	-	(12.666)
Yeniden Sınıflandırma	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30 Haziran 2016 Kapanış Bakiyesi	6.218.363	52.220	-	673.150	796.952	2.531.195	125.322	-	10.397.202

30 Haziran 2016 Kapanış Bakiyesi	17.736.218	237.983	9.055.198	16.370.263	724.307	3.778.076	342.244	4.626.631	52.870.920
-----------------------------------------	-------------------	----------------	------------------	-------------------	----------------	------------------	----------------	------------------	-------------------

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

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

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

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

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

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

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

Grup'un 30 Haziran 2016 tarihinde aktifinde yer alan gayrimenkullere (arsa ve binalara) ilişkin imar planı/kamulaştırma işleri bilgileri ve takyidat incelemeleri aşağıdaki gibidir:

349 ADA; 17 PARSEL

İmar Planı/Kamulaştırma İşleri Bilgileri:

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

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

İmar Planı/Kamulaştırma İşleri Bilgileri:

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

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

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

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

22. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Şerefiye

Bulunmamaktadır.

Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar

30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla diğer maddi olmayan duran varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

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

Birikmiş Amortisman Dağılımı	Haklar (Bilgisayar Programları)	Marka ve İsim Hakları	Toplam
1 Ocak 2016 Açılış Bakiyesi	123.536	2.250	125.786
Dönem Gideri	29.867	13.212	43.079
Çıkışlar	-	-	-
Yeniden Sınıflandırma	-	-	-
30 Haziran 2016 Kapanış Bakiyesi	153.403	15.462	168.865

30 Haziran 2016 Tarihli Net Defter Değeri	210.728	249.512	460.240
--------------------------------------------------	----------------	----------------	----------------

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

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

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

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

23. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

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

24. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Karşılıklar

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Dava Karşılıkları	-	39.231
Birikmiş İzin Karşılıkları*	145.554	-
	145.554	39.231

*Bakınız Dipnot 26.

Uzun Vadeli Karşılıklar

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar*	879.865	719.701
Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	-	-
	879.865	719.701

*Bakınız Dipnot 26.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Davalar

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

Grup Tarafından Verilen Teminat, Rehin ve İpotekler (TRİ)

	30 Haziran 2016*	31 Aralık 2015*
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	20.773.912	20.175.392
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3.Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
Toplam	20.773.912	20.175.392

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

Şirket'in 30.06.2016 tarihi itibarıyla Samsun Yem Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Samsun Yem"), Yemsel Tavukçuluk Hayvancılık Yem Hammaddeleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Yemsel") ve Çakıroğlu Gıda Tarım Ürünleri Hayvancılık ve Yem Tavukçuluk Nakliyat Ticaret ve Sanayi A.Ş. ("Çakıroğlu")'den olan alacaklarına ilişkin detay aşağıdaki gibidir:

Şirket Unvanı**	Ticari Alacak	Verilen Sipariş Avansları	Toplam	Alınan İpotek
Samsun Yem	260.510	1.091.895	1.352.405	700.000
Yemsel	399.059	2.938.911	3.337.970	6.000.000
Çakıroğlu	7.670.935	-	7.670.935	10.000.000
Toplam	8.330.504	4.030.806	12.361.310	16.700.000

**Hep birlikte Çakıroğlu Grubu olarak anılacaktır.

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

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

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

Çakıroğlu Grubu'na borçlarını ödemesine ilişkin tebligat gönderilmiştir. 08 Ocak 2016 tarihinde gayrimenkuller için kıymet takdiri talep edilmiştir. Samsun Yem, Yemsel ve Çakıroğlu'dan olan ticari alacak ve verilen sipariş avansları iflas erteleme taleplerinde bulunulması sebebi ile uzun vadeli olarak sınıflandırılmıştır.

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

25. TAAHHÜTLER

Bulunmamaktadır.

26. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamındaki Borçlar

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

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Ödenecek SGK Primleri	180.767	346.005
Personele Borçlar	453.672	407.908
	634.439	753.913

Çalışanlara Sağlanan Kısa Vadeli Faydalar

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

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

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Birikmiş İzin Karşılığı	145.554	-

Çalışanlara Sağlanan Uzun Vadeli Faydalar

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

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

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

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

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

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Kıdem Tazminatı Karşılığı	879.865	719.701

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

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Dönem Başı Kıdem Tazminatı Karşılığı	719.701	607.917
Faiz Maliyeti	18.784	59.055
Hizmet Maliyeti	119.994	98.931
Dönem İçi Ödemeler	(43.579)	(337.571)
Aktüeryal Fark	64.965	291.369
Dönem Sonu Kıdem Tazminatı Karşılığı	879.865	719.701

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

27. EMEKLİLİK PLANLARI

Bulunmamaktadır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

28. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer Dönen Varlıklar

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Devreden KDV	6.102.675	3.208.999
İş Avansları	-	362
	6.102.675	3.209.361

Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Ödenecek Vergi ve Fonlar	679.841	172.408

Diğer Duran Varlıklar

Bulunmamaktadır.

Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler

Bulunmamaktadır.

29. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Sermaye ve Yedekler

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

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

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

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

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

Paylara İlişkin Primler/İskontolar

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

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

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

Diğer Özkaynak Kalemleri

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

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Farkları (net)**	4.780.452	4.780.452
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Aktüeryal Kazanç/(Kayıplar)*	(332.467)	(280.495)
	4.447.985	4.499.957

*Aktüeryal farklar 01 Ocak 2013 tarihinden itibaren özkaynaklarda sınıflandırılmaktadır.

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Aktüeryal Kazanç/(Kayıplar)	(415.584)	(350.619)
Ertelenmiş Vergi***	83.117	70.124
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Aktüeryal Kazanç/(Kayıplar) (net)	(332.467)	(280.495)

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

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

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

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

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

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

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

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

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Yasal Yedekler	3.330.315	2.120.395

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları)	35.944.056	31.736.786

Geçmiş yıllar karları/zararlarındaki değişim aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları)	31.736.786	2.474.682
Önceki Dönem Karının Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları)'na Aktarımı	8.303.209	14.189.389
Sermaye Artırımı	-	-
Yasal Yedekler Aktarım	(1.209.920)	(720.026)
Kar Dağıtım	(2.886.019)	(5.436.193)
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Devri**	-	21.228.934
	35.944.056	31.736.786

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

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

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Net Dönem Karı/(Zararı)	3.341.413	8.303.209

30. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

30 Haziran 2016 ve 30 Haziran 2015 tarihleri itibarıyla satış gelirleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2016	1 Nisan- 30 Haziran 2016	1 Ocak- 30 Haziran 2015	1 Nisan- 30 Haziran 2015
Yurtiçi Satış Gelirleri	316.365.652	136.551.140	340.566.420	211.618.136
Yurtdışı Satış Gelirleri	197.565.049	116.727.941	109.092.822	48.710.984
Satışlardan İadeler (-)	(3.089.145)	(2.101.915)	(283.790)	(128.963)
Satış İskontoları (-)	(109.899)	(82.016)	(109.184)	(66.477)
	510.731.657	251.095.150	449.266.268	260.133.680

30 Haziran 2016 ve 30 Haziran 2015 tarihleri itibarıyla satışların maliyetleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2016	1 Nisan- 30 Haziran 2016	1 Ocak- 30 Haziran 2015	1 Nisan- 30 Haziran 2015
Satılan Mamuller Maliyeti	137.760.991	76.484.236	99.788.437	54.800.966
Satılan Ticari Mallar Maliyeti	338.711.239	170.604.850	317.361.013	189.743.401
	476.472.230	247.089.086	417.149.450	244.544.367

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

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

	1 Ocak- 30 Haziran 2016	1 Nisan- 30 Haziran 2016	1 Ocak- 30 Haziran 2015	1 Nisan- 30 Haziran 2015
Genel Yönetim Giderleri	3.253.025	1.741.815	3.245.529	1.753.610
Pazarlama Giderleri	14.296.340	7.205.761	11.630.188	6.400.596
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	-	-	-	-
	17.549.365	8.947.576	14.875.717	8.154.206

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

	1 Ocak- 30 Haziran 2016	1 Nisan- 30 Haziran 2016	1 Ocak- 30 Haziran 2015	1 Nisan- 30 Haziran 2015
Amortisman Giderleri	155.854	85.598	118.512	67.883
Araç Giderleri	5.309	5.309	101.608	49.296
Bağış ve Yardımlar	104.132	54.632	60.198	31.020
Bakım Onarım Giderleri	-	-	39.218	30.147
Banka Havale ve Tahsil Giderleri	52.344	28.314	-	-
Danışmanlık Giderleri	1.483	1.483	178.360	110.580
Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	1.016.601	495.203	449.631	222.165
Diğer Giderler	130.348	75.819	123.216	66.846
Eğitim ve Yayın Giderleri	66.655	34.112	27.448	16.315
Fuar Giderleri	-	-	10.535	-
Gecikme Zammı ve Cezaları	9.044	1.876	9.781	7.770
Isıtma ve Su Giderleri	-	-	12.493	2.440
Kira Giderleri	107.011	52.610	139.183	67.757
Komisyon Giderleri	237	47	22.242	8.992
Konaklama Giderleri	70.546	29.435	-	-
Mahkeme Giderleri	-	-	9.184	8.421
Marka, Patent Müracaat ve Yenileme Giderleri	5.527	5.527	11.053	5.423
Misafir Ağırlama Giderleri	14.348	14.348	-	-
Noter Giderleri	8.560	6.351	24.213	16.261
Personel Giderleri	1.266.404	703.222	1.480.044	782.703
Reklam Giderleri	6.970	2.820	6.866	6.691
Sağlık Giderleri	-	-	7.264	4.306
Sigorta Giderleri	70.754	37.032	100.338	47.722
Tescil ve İlan Giderleri	10.058	1.367	3.338	1.639
Ulaşım Giderleri	47.517	23.155	92.783	33.983
Vergi, Resim ve Harçlar	103.323	83.555	189.611	152.455
Yemek Giderleri	-	-	28.410	12.795
Genel Yönetim Giderleri	3.253.025	1.741.815	3.245.529	1.753.610

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

	1 Ocak- 30 Haziran 2016	1 Nisan- 30 Haziran 2016	1 Ocak- 30 Haziran 2015	1 Nisan- 30 Haziran 2015
Amortisman Giderleri	446.709	227.796	389.540	193.617
Araç Giderleri	348.648	200.667	826.800	422.544
Banka Havale ve Tahsil Giderleri	181.877	107.573	-	-
Danışmanlık Giderleri	7.213	4.430	7.969	300
Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	273.255	143.263	263.329	142.762
Diğer Çeşitli Giderler	18.956	16.629	31.013	3.867
Fuar Giderleri	-	-	38.814	-
Gecikme Zamları ve Cezaları	10.040	5.353	12.894	8.443
Gümrük Müşavirlik Ücretleri	-	-	35.735	35.735
İhracat Giderleri	846.613	443.163	1.086.422	569.661
Kira Giderleri	1.418.020	415.353	427.939	265.916
Komisyon Giderleri	297.214	118.449	101.651	58.985
Konaklama Giderleri	138.920	64.433	-	-
Nakliye Giderleri	8.850.319	4.694.202	7.152.752	4.042.315
Personel Giderleri	895.969	446.938	909.661	446.056
Reklam Giderleri	12.280	1.833	-	-
Sigorta Giderleri	307.554	218.547	136.096	96.352
Ulaşım Giderleri	42.156	24.209	12.849	3.546
Vergi, Resim ve Harç Giderleri	75.533	14.025	118.115	70.374
Yemek Giderleri	125.064	58.898	78.609	40.123
Pazarlama Giderleri	14.296.340	7.205.761	11.630.188	6.400.596

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

	Genel Yönetim Giderleri	Pazarlama Giderleri	Araştırma ve Geliştirme Giderleri	Satılan Mamul Maliyeti
Personel Giderleri	1.266.404	895.969	-	2.046.831
Amortisman Giderleri	155.854	446.709	-	758.519

1 Nisan 2016 - 30 Haziran 2016 tarihleri arası niteliklerine göre gider dağılımı aşağıdaki gibidir:

	Genel Yönetim Giderleri	Pazarlama Giderleri	Araştırma ve Geliştirme Giderleri	Satılan Mamul Maliyeti
Personel Giderleri	703.222	446.938	-	1.045.979
Amortisman Giderleri	85.598	227.796	-	387.717

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

	Genel Yönetim Giderleri	Pazarlama Giderleri	Araştırma ve Geliştirme Giderleri	Satılan Mamul Maliyeti
Personel Giderleri	1.480.044	909.661	-	1.812.624
Amortisman Giderleri	118.512	389.540	-	598.738

1 Nisan 2015 - 30 Haziran 2015 tarihleri arası niteliklerine göre gider dağılımı aşağıdaki gibidir:

	Genel Yönetim Giderleri	Pazarlama Giderleri	Araştırma ve Geliştirme Giderleri	Satılan Mamul Maliyeti
Personel Giderleri	782.703	446.056	-	895.669
Amortisman Giderleri	67.883	193.617	-	310.374

32. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

Diğer Gelirler

	1 Ocak- 30 Haziran 2016	1 Nisan- 30 Haziran 2016	1 Ocak- 30 Haziran 2015	1 Nisan- 30 Haziran 2015
5510 ve 6661 Sayılı Kanundan Elde Edilen Gelirler	208.376	109.570	146.161	72.786
Bakiye Tahsis Gelirleri	68.320	47.412	18.252	16.402
Diğer Gelirler	162.632	123.541	89.847	66.079
Hizmet Yansıtma Gelirleri*	893.096	521.501	1.355.674	573.874
Vade Farkı Gelirleri	5.418.217	1.199.171	6.438.059	3.331.136
Fiyat Farkı Gelirleri	282.889	-	-	-
Tazminat Gelirleri	166.596	41.270	-	-
Kur Farkı Gelirleri	9.107.857	6.762.000	12.312.039	3.709.098
Sigorta Gelirleri	-	-	76.224	64.405
Konusu Kalmayan Karşılıklar	407.149	120.862	135.172	18.712
İade Olan Giderlerden Gelirler	1.025.294	419.625	135.682	37.984
	17.740.426	9.344.952	20.707.110	7.890.476

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Diğer Giderler

	1 Ocak- 30 Haziran 2016	1 Nisan- 30 Haziran 2016	1 Ocak- 30 Haziran 2015	1 Nisan- 30 Haziran 2015
Mutemetlik Giderleri**	977.771	568.514	668.075	315.498
Diğer Giderler	15.921	(15.445)	38.082	9.294
Bakiye Tahsis Giderleri	15.110	7.124	12.508	12.256
Fiyat Farkı Giderleri	541.780	170.135	-	-
Karşılık Giderleri	1.223.651	(127.473)	522.661	201.116
Kur Farkı Giderleri	9.752.075	4.517.635	3.828.959	1.186.450
Vade Farkı Giderleri	6.737.583	(6.964.259)	8.039.698	3.060.140
İade Edilen Giderler	803.478	191.764	112.185	34.784
Yansıtılan Hizmet Giderleri	-	-	68.657	818
Sigorta Giderleri	-	-	14.484	2.665
	20.067.369	(1.652.005)	13.305.309	4.823.021

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

Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler

	1 Ocak- 30 Haziran 2016	1 Nisan- 30 Haziran 2016	1 Ocak- 30 Haziran 2015	1 Nisan- 30 Haziran 2015
Duran Varlık Satış Gelirleri	801	566	32.350	25.320
Sat ve Geri Kirala İşlem Geliri	260.705	-	263.602	263.602
	261.506	566	295.952	288.922

Yatırım Faaliyetlerinden Giderler

Bulunmamaktadır.

33. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLARIN KARLARINDAKİ/ZARARLARINDAKİ PAYLAR

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

	1 Ocak- 30 Haziran 2016	1 Nisan- 30 Haziran 2016	1 Ocak- 30 Haziran 2015	1 Nisan- 30 Haziran 2015
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.*	118.512	12.767	158.460	49.177

* (Bakınız dipnot 18)

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

34. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

Finansman Gelirleri

	1 Ocak- 30 Haziran 2016	1 Nisan- 30 Haziran 2016	1 Ocak- 30 Haziran 2015	1 Nisan- 30 Haziran 2015
Faiz Gelirleri	3.488.363	2.432.360	1.413.078	628.405
Kambiyo Karları	29.530.861	16.306.091	15.670.087	7.193.649
Menkul Kıymet Satış Karları	148.958	14.581	118.307	57.061
Türev Finansal Araç Gelirleri	2.692.368	1.176.439	4.737.278	3.745.331
Türev Finansal Araç Gerçeğe Uygun Değer Farkları	-	-	13.234.627	439.288
	35.860.550	19.929.471	35.173.377	12.063.734

Finansman Giderleri

	1 Ocak- 30 Haziran 2016	1 Nisan- 30 Haziran 2016	1 Ocak- 30 Haziran 2015	1 Nisan- 30 Haziran 2015
Finansman Giderleri	4.348.115	2.165.820	4.060.698	1.826.630
Kambiyo Zararları	30.513.000	21.956.481	49.291.959	13.242.213
Menkul Kıymet Satış Zararları	2.791	2.791	-	-
Türev Finansal Araç Giderleri	8.056.869	7.036.777	1.393.307	1.393.207
Türev Finansal Araç Gerçeğe Uygun Değer Farkları	4.331.061	(2.669.167)	-	-
	47.251.836	28.492.702	54.745.964	16.462.050

35. SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER

Bulunmamaktadır.

36. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

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

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

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

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

Türkiye'de vergi değerlendirmesiyle ilgili kesin bir mutabakatlaşma prosedürü bulunmamaktadır. Şirketler ilgili yılın hesap kapama dönemini takip eden yılın 1 - 25 Nisan tarihleri arasında (özel hesap dönemine sahip olanlarda dönem kapanışını izleyen dördüncü ayın 1 - 25 tarihleri arasında)

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

Gelir Vergisi Stopajı:

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

Ertelenmiş Vergi Varlığı / Yükümlülüğü:

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

Ertelenmiş vergi pasifi tüm vergilendirilebilir zamanlama farkları için hesaplanmaktadır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

Ertelenmiş Vergi Varlıkları	Geçici Farklar	Ertelenmiş Vergi Etkisi
Şüpheli Alacaklar	4.343.867	868.773
Personelden Alacaklar Düzeltmesi	68.895	13.779
Verilen Avanslar Düzeltmesi	78.809	15.762
Akreditif Faiz Düzeltmesi	46.525	9.305
Stok Değer Düşüklüğü Gideri	135.207	27.041
Alacakların İtfa Edilmiş Maliyet Değeri Düzeltmesi	669.701	133.940
Finansal Kiralama Borçları Düzeltmesi	1.893	379
MDV ve MODV Değer Düzeltmesi	477.681	95.536
Krediler Düzeltmesi	36.059	7.213
Depolama Giderleri Düzeltmesi	7.716	1.543
Birikmiş İzin Karşılıkları	145.554	29.111
Türev Araç GUD Farkı Düzeltmesi	4.331.061	866.212
Diğer Düzeltmeler	366	74
Stok Vade Farkı ve Diğer Düzeltmeler	334.082	66.817
Kıdem Tazminatı Aktüeryal Farkı*	415.584	83.117
	11.093.000	2.218.602

Ertelenmiş Vergi Yükümlülükleri	Geçici Farklar	Ertelenmiş Vergi Etkisi
MDV Değerlemesi Özkaynak ile İlişkilendirilen Etki Taşınması (Taşıtlar)	456.831	91.366
MDV Değerlemesi Özkaynak ile İlişkilendirilen Etki Taşınması (Arsa ve Binalar)	5.518.734	1.103.747
Banka Faizi Gelir Tahakkuku Düzeltmesi	724.914	144.982
Borçların İtfa Edilmiş Maliyet Değeri Düzeltmesi	1.634.871	326.974
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar Amortisman Farkı	5.800.296	1.160.059
Kıdem Tazminatı Karşılıkları	1.679.204	335.841
	15.814.850	3.162.969

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

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

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

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

	1 Ocak- 30 Haziran 2016	1 Ocak- 31 Aralık 2015
Açılış Bakiyesi	(1.583.896)	(340.704)
Cari Dönem Ertelemiş Vergi (Gideri)/Geliri	1.751.525	(1.243.192)
MDV Yeniden Değerleme Fonu ve Aktüeryal Fark Ertelemiş Vergi Etkisi*	(1.111.996)	(1.124.989)
Kapanış Bakiyesi	(944.367)	(2.708.885)

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

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

	1 Ocak- 30 Haziran 2016	1 Nisan- 30 Haziran 2016	1 Ocak- 30 Haziran 2015	1 Nisan- 30 Haziran 2015
Dönem Vergi Gideri/(Geliri)	1.781.963	(959.801)	9.528	9.528
Ertelenmiş Vergi (Geliri)/Gideri	(1.751.525)	195.749	3.014.272	551.187
	30.438	(764.052)	3.023.800	560.715

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

	1 Ocak- 30 Haziran 2016	1 Ocak- 31 Aralık 2015
Cari Yıl Kurumlar Vergisi Karşılığı	1.781.963	727.875
Peşin Ödenen Vergi ve Fonlar	(2.788.567)	(448.115)
	(1.006.604)	279.760

37. PAY BAŞINA KAZANÇ

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

	1 Ocak- 30 Haziran 2016	1 Nisan- 30 Haziran 2016	1 Ocak- 30 Haziran 2015	1 Nisan- 30 Haziran 2015
Dönem Net Karı/(Zararı)	3.341.413	(1.730.401)	2.500.927	5.881.630
Tedavüldeki Toplam Adi Hisse Senedinin Ağırlıklı Ortalama Adedi	84.500.000	84.500.000	84.500.000	84.500.000
Pay Başına Kazanç	0,0395	-	0,0296	0,0696

38. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	4.467	-
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	4.467	-

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	67.733	9.591.657
İlişkili Taraflardan Alacak Senetleri	67.733	9.591.657

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	-	2.000.000
İlişkili Taraflara Verilen Sipariş Avansları	-	2.000.000

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.	34.723	-
Ulusoy Petrol Ürünleri Tic. A.Ş.	41.038	33.415
Ulusoy Çay Gıda San. ve Tic. A.Ş.	17.242	-
GK Tarım Ürünleri Depoculuk A.Ş.	-	860.995
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	93.003	894.410

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	1.318.847	8.408.464
İlişkili Taraflara Borç Senetleri	1.318.847	8.408.464

	1 Ocak- 30 Haziran 2016	1 Ocak- 30 Haziran 2015
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	13.801.341	21.514.464
İlişkili Taraflardan Satış Gelirleri	13.801.341	21.514.464

	1 Ocak- 30 Haziran 2016	1 Ocak- 30 Haziran 2015
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	46	-
İlişkili Taraflardan Satış İadeleri	46	-

	1 Ocak- 30 Haziran 2016	1 Ocak- 30 Haziran 2015
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	2.773	11.770
İlişkili Taraflardan Satış İskontoları	2.773	11.770

	1 Ocak- 30 Haziran 2016	1 Ocak- 30 Haziran 2015
Ulusoy Çay Gıda San. ve Tic. A.Ş.	12.065	12.430
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	29.601.818	22.559.423
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.	203.043	202.238
GK Tarım Ürünleri Depoculuk A.Ş.	157.910	1.029.376
İlişkili Taraflardan Satın Alımlar	29.974.836	23.803.467

	1 Ocak- 30 Haziran 2016	1 Ocak- 30 Haziran 2015
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	62.694	120.823
GK Tarım Ürünleri Depoculuk A.Ş.	8.310	-
İlişkili Taraflardan Diğer Gelirler	71.004	120.823

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	1 Ocak- 30 Haziran 2016	1 Ocak- 30 Haziran 2015
Ulusoy Çay Gıda San. ve Tic. A.Ş.	-	635
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.	65.481	-
İlişkili Taraflardan Diğer Giderler	65.481	635

	1 Ocak- 30 Haziran 2016	1 Ocak- 30 Haziran 2015
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	749.262	97.217
Ulusoy Petrol Ürünleri Tic. A.Ş.	2.320	-
Ulusoy Çay Gıda San. ve Tic. A.Ş.	975	-
İlişkili Taraflara Genel Üretim Giderleri	752.557	97.217

	1 Ocak- 30 Haziran 2016	1 Ocak- 30 Haziran 2015
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	11.152	22.698
Ulusoy Petrol Ürünleri Tic. A.Ş.	89.227	138.507
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.	52.686	2.143
İlişkili Taraflara Pazarlama Giderleri	153.065	163.348

	1 Ocak- 30 Haziran 2016	1 Ocak- 30 Haziran 2015
Ulusoy Çay Gıda San. ve Tic. A.Ş.	2.925	2.635
Ulusoy Petrol Ürünleri Tic. A.Ş.	70.771	54.711
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.	3.061	-
İlişkili Taraflara Genel Yönetim Giderleri	76.757	57.346

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

Grup'un üst yönetime sağlamış olduğu fayda ve ücretler 30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla 305.300-TL'dir (31 Aralık 2015: 614.546,66 -TL'dir).

39. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Likidite Risk Yönetimi:

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

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 ayırdıktan sonra konsolide finansal durum tablosunda net

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

olarak gösterilmektedir.

Piyasa riski:

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

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

Yabancı Para Pozisyonu

	Döviz Pozisyonu Tablosu		
	30 Haziran 2016		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel Para Birimi)	ABD Doları	Euro
1. Ticari ve Diğer Alacaklar	102.732.066	35.382.510	108.986
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka Hesapları dahil)	83.713.023	28.175.462	681.721
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
3. Vadeli İşlemler Piyasası Teminatları	1.731.649	598.441	-
4. Verilen Avanslar ve Peşin Ödenen Giderler	13.091.317	4.521.574	2.400
5. Dönen Varlıklar (1+2+3+4)	201.268.055	68.677.987	793.107
6. Diğer Duran Varlıklar	-	-	-
7. Duran Varlıklar (6)	-	-	-
8. Toplam Varlıklar	201.268.055	68.677.987	793.107
9. Kısa ve Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Krediler	27.701.434	7.000.000	2.323.753
Finansal Kiralama Borçları	684.994	236.727	-
Ticari ve Diğer Borçlar	266.740.180	92.177.827	4.500
Türev Yükümlülükler	4.331.061	1.496.772	-
Alınan Avanslar	4.669.115	1.610.882	2.455
10. Toplam Yükümlülükler	304.126.784	102.522.208	2.330.708

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
30 Haziran 2016				
	Kar/(Zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Doları Kurunun % 10 Değişmesi Halinde				
1- ABD Doları Net Varlık/Yükümlülüğü	(9.793.164)	9.793.164	(9.793.164)	9.793.164
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(9.793.164)	9.793.164	(9.793.164)	9.793.164
Euro Kurunun % 10 Değişmesi Halinde				
4- Euro Net Varlık/Yükümlülüğü	(492.709)	492.709	(492.709)	492.709
5- Euro Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
6- Euro Net Etki (4+5)	(492.709)	492.709	(492.709)	492.709

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

Kredi Riski

	Alacaklar						
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Türev Araçlar	Diğer
	İlişkili Taraf	İlişkili Olmayan Taraf	İlişkili Taraf	İlişkili Olmayan Taraf			
30 Haziran 2016							
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	72.200	215.658.441	144.390	2.789.023	148.548.775	2.025.599	26.690.359
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	72.200	215.658.441	144.390	2.789.023	148.548.775	2.025.599	26.690.359
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	5.147.471	-	510.012	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(5.147.471)	-	(510.012)	-	-	-
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

Likidite Riski

30 Haziran 2016	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	34.636.428	34.636.428	1.885.195	29.046.357	3.704.876	-
Borçlanma Senedi İhraçları	-	-	-	-	-	-
Ticari Borçlar	285.194.617	285.194.617	66.819.885	218.374.732	-	-
Diğer Borçlar	39.900	39.900	-	39.900	-	-

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

30 Haziran 2016	Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Türev Araçlar	Diğer
	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar			
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	-	-	-	-	-
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	-	-	-	-	-
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	713.639	510.012	-	-	-
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	4.433.832	-	-	-	-
Vadesini 5 yıldan fazla geçmiş	-	-	-	-	-

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

41. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Şirket sahip olduğu ve yatırım amaçlı gayrimenkul olarak sınıflandırdığı 7.134.142-TL tutarındaki gayrimenkulleri, Elit Gayrimenkul Değerleme A.Ş.'nin 06.05.2016 tarih, 2016/3820 numaralı ve 06.05.2016 tarihi 2016/4149 numaralı Gayrimenkul Değerleme Raporları ile belirlenen değerlere uygun bir şekilde Sat ve Geri Kirala yöntemiyle Finans Finansal Kiralama A.Ş.'ne satmaya ve kira yoluyla geri almaya karar vermiştir. Finans Finansal Kiralama A.Ş. ile yapılan sözleşme gereğince gerekli tüm yasal süreçler tamamlandıktan sonra Ağustos 2016 döneminde tapu devirleri tamamlanacak olup kesin satış tutarı tapu devir tarihindeki USD (Amerikan Doları) kuru esas alınarak kesinleşecektir.

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

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

1. Geri Alım Programının Unsurları;

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

- a. Geri Alım Amacı: Olağanüstü ekonomik koşullar nedeniyle şirketimizin pay işlem fiyatlarındaki tutarsızlıkların giderilmesidir.
- b. Geri Alım Programının Uygulanacağı Süre: 1 Yıl
- c. Geri Alıma Konu Azami Pay Sayısı: 5.000.000 Adet
- d. Alt ve Üst Fiyat Limitleri: 0,00 TL/Adet ile 5,00 TL/Adet aralığında
- e. Yıllık ve Son 3 Aylık Pay Fiyat Bilgisi:

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

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

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

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

Ayrıca;

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

18 Ağustos 2016 tarihi itibarıyla Şirket'in almış olduğu kendi paylarının detayı aşağıdaki gibidir:

Tarih	İşlem Sonrası Sahip Olunan Payların Nominal Tutarı (TL)	İşlem Sonrası Sahip Olunan Payların Şirket Sermayesi İçindeki Payı (%)
18 Ağustos 2016	435.599	% 0,515

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

Bulunmamaktadır.