

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

1 OCAK 2019 – 30 HAZİRAN 2019
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR
VE SINIRLI DENETİM RAPORU

Rapor Tarihi: 19.08.2019
Rapor Numarası: AU/2019/10



DMR
DMR Bağımsız Denetim ve Danışmanlık A.Ş.

DMR Bağımsız Denetim ve Danışmanlık A.Ş.
Eğitim Mahallesi Hakkı Manço Sokak No:1
Öngem Apt. K 9 D 29 Kadıköy 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

ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

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

Giriş

Ulusoy Un Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin ("Şirket") ve bağlı ortaklıklarının (hepsi birlikte "Grup") 30 Haziran 2019 tarihli ilişikteki konsolide finansal durum tablosunu ile aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ait konsolide kar veya zarar tablosu ve konsolide diğer kapsamlı gelir tablosu, konsolide özkaynak değişim tablosu ve konsolide nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özetinin ve diğer açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34'e ("TMS 34") "Ara Dönem Finansal Raporlama" 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 konsolide 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.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem konsolide finansal bilgilerin, Grup'un 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla konsolide finansal durumunun aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ilişkin konsolide finansal performansının ve konsolide nakit akışlarının TMS 34'e uygun olarak, tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunulmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

DMR BAĞIMSIZ DENETİM VE DANIŞMANLIK ANONİM ŞİRKETİ



Prof.Dr. Ömer LALİK

Sorumlu Denetçi

İstanbul,19.08.2019

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	7-67
1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7
2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	9
3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	21
4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	23
5. FİNANSAL YATIRIMLAR	23
6. FİNANSAL BORÇLAR	24
7. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	27
8. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR	28
9. TÜREV ARAÇLAR	28
10. STOKLAR	29
11. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	30
12. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR	30
13. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	31
14. CARİ DÖNEM VERGİSİ İLE İLGİLİ VARLIKLAR	32
15. MADDİ DURAN VARLIKLAR	33
16. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	35
17. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI	36
18. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR	36
19. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	38
20. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	40
21. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	41
22. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	47
23. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA GİDERLERİ, ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ	48
24. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER	52
25. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLARIN KARLARINDAKİ/ ZARARLARINDAKİ PAYLAR	53
26. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ	54
27. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	54
28. PAY BAŞINA KAZANÇ	58
29. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	58
30. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	60
31. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)	61
32. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	67

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2019 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

VARLIKLAR	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmiş 30.06.2019	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2018
Dönen Varlıklar		835.183.223	857.513.399
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	276.862.716	233.269.456
Finansal Yatırımlar	5	958.566	820.159
Ticari Alacaklar	7	398.803.008	421.755.175
-İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar		4.088.596	216.003
-İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		394.714.412	421.539.172
Diğer Alacaklar	8	11.324.360	1.180.276
-İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		7.789.404	-
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		3.534.956	1.180.276
Türev Araçlar	9	10.085.929	4.580.190
Stoklar	10	82.602.595	148.876.878
Peşin Ödenmiş Giderler	11	43.603.439	37.766.646
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	14	569.663	-
Diğer Dönen Varlıklar	20	10.372.947	9.264.619
(Ara toplam)		835.183.223	857.513.399
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar		-	-
Duran Varlıklar		183.624.500	178.346.635
Finansal Yatırımlar	5	-	67.500
Ticari Alacaklar	7	8.839.482	8.822.866
Diğer Alacaklar	8	236.149	235.418
Türev Araçlar	9	-	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	12	4.448.357	4.615.132
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	13	9.800.000	9.800.000
Maddi Duran Varlıklar	15	152.387.428	138.747.769
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	16	413.271	414.889
-Şerefiye		-	-
-Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		413.271	414.889
Peşin Ödenmiş Giderler	11	3.042.014	3.042.014
Ertelenmiş Vergi Varlığı	27	4.457.799	12.601.047
Diğer Duran Varlıklar	20	-	-
TOPLAM VARLIKLAR		1.018.807.723	1.035.860.034

1 Ocak – 30 Haziran 2019 dönemine ait konsolide finansal tablolar, 19.08.2019 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Eren Günhan Ulusoy, Kamil Adem, Salih Zeki Murzioğlu, Özdemir Erol, Kemal Kitaplı tarafından imzalanmıştır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2019 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmiş 30.06.2019	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2018
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		595.796.815	595.776.972
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	151.369.883	98.238.325
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6	65.899.057	68.339.260
Ticari Borçlar	7	365.766.760	379.799.207
-İlişkili Taraflara Ticari Borçlar		69.307	7.276.056
-İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		365.697.453	372.523.151
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	19	1.663.948	977.037
Diğer Borçlar	8	52.419	32.117
-İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		-	-
-İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		52.419	32.117
Türev Araçlar	9	-	34.210.890
Devlet Teşvik ve Yardımları		-	-
Ertelemiş Gelirler	11	7.935.452	6.543.756
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	27	1.207.331	5.918.271
Kısa Vadeli Karşılıklar	19	236.797	210.574
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		140.073	8.740
-Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		96.724	201.834
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler (Ara toplam)	20	1.665.168	1.507.535
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlık Gruplarına İlişkin Yükümlülükler		-	-
Uzun Vadeli Yükümlülükler		162.043.387	196.594.217
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	153.193.403	170.957.065
Ticari Borçlar	7	-	16.482.888
Diğer Borçlar	8	-	-
Türev Araçlar	9	-	-
Ertelemiş Gelirler	11	78.864	291.915
Uzun Vadeli Karşılıklar	19	1.492.306	1.283.161
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		1.492.306	1.283.161
-Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar		-	-
Ertelemiş Vergi Yükümlülüğü	27	7.278.814	7.579.188
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	20	-	-
Özkaynaklar	21	260.967.521	243.488.845
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		260.967.521	243.488.845
Ödenmiş Sermaye	21	84.500.000	84.500.000
Geri Alınmış Paylar (-)	21	(3.445.108)	(3.445.108)
Paylara İlişkin Primler/İskontolar	21	38.607.992	38.607.992
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	21	26.688.369	26.779.271
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıplar		26.688.369	26.779.271
-Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları / (Azalışları)		27.296.800	27.296.800
-Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları		(608.431)	(517.529)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	21	2.864.048	1.477.307
-Yabancı Para Çevrim Farkları		2.864.048	1.477.307
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	21	11.171.315	9.138.328
Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları)	21	84.398.068	66.524.884
Net Dönem Karı/(Zararı)	21	16.182.837	19.906.171
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
TOPLAM KAYNAKLAR		1.018.807.723	1.035.860.034

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK 2019 - 30 HAZİRAN 2019 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		01.01.2019 30.06.2019	01.04.2019 30.06.2019	01.01.2018 30.06.2018	01.04.2018 30.06.2018
Hasılat	22	1.510.796.915	729.194.727	1.299.163.139	691.912.607
Satışların Maliyeti (-)	22	(1.426.487.161)	(683.702.007)	(1.261.103.577)	(670.558.894)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar/(Zarar)		84.309.754	45.492.720	38.059.562	21.353.713
BRÜT KAR/(ZARAR)		84.309.754	45.492.720	38.059.562	21.353.713
Genel Yönetim Giderleri (-)	23	(6.246.910)	(3.021.379)	(4.743.942)	(2.583.980)
Pazarlama Giderleri (-)	23	(20.540.210)	(10.556.056)	(15.961.561)	(7.444.941)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	23	(54.567)	(27.506)	(63.984)	(32.948)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	24	90.742.263	41.352.421	106.281.641	76.000.708
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	24	(75.054.568)	(56.599.260)	(37.113.879)	(23.643.029)
ESAS FAALİYET KARI/(ZARARI)		73.155.762	16.640.940	86.457.837	63.649.523
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	24	265.209	113.115	621.227	467.114
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	24	-	-	-	-
TFRS 9 Uyarınca Belirlenen Değer Düşüklüğü Kazançları (Zararları) ve Değer Düşüklüğü Zararlarının İptalleri	24	81.616	(17.926)	-	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından/Zararlarından Paylar	25	275.224	151.576	375.803	229.708
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI/(ZARARI)		73.777.811	16.887.705	87.454.867	64.346.345
Finansman Gelirleri	26	61.539.044	33.230.117	50.630.493	35.880.615
Finansman Giderleri (-)	26	(110.058.174)	(41.523.052)	(123.590.761)	(88.646.500)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/(ZARARI)		25.258.681	8.594.770	14.494.599	11.580.460
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri	27	(9.075.844)	613.627	(2.067.706)	(801.846)
Dönem Vergi Gideri/Geliri		(1.207.331)	(737.944)	(1.586.782)	(1.586.782)
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri		(7.868.513)	1.351.571	(480.924)	784.936
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/(ZARARI)		16.182.837	9.208.397	12.426.893	10.778.614
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI/(ZARARI)		-	-	-	-
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Karı/(Zararı)		-	-	-	-
DÖNEM KARI/(ZARARI)		16.182.837	9.208.397	12.426.893	10.778.614
Dönem Kar/(Zarar)'ının Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-	-	-
Ana Ortaklık Payları		16.182.837	9.208.397	12.426.893	10.778.614
Pay Başına Kazanç	28	0,1962	0,1116	0,1506	0,131
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç		0,1962	0,1116	0,1506	0,131
Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç		-	-	-	-
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç		-	-	-	-
Sürdürülen Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç		-	-	-	-
Durdurulan Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç		-	-	-	-

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK 2019 - 30 HAZİRAN 2019 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
DİĞER KAPSAMLI GELİR	Dipnot Referansları	01.01.2019 30.06.2019	01.04.2019 30.06.2019	01.01.2018 30.06.2018
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	21	(90.902)	(109.336)	(5.726)
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları		-	-	-
Maddi Olmayan Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları		-	-	-
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / Kayıpları		(116.541)	(140.175)	(10.108)
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		25.639	30.839	4.382
<i>Dönem Vergi (Gideri)/Geliri</i>		-	-	-
<i>Ertelenmiş Vergi (Gideri)/Geliri</i>		25.639	30.839	4.382
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		1.386.741	397.518	545.387
Yabancı Para Çevrim Farkları		1.386.741	397.518	545.387
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		-	-	-
<i>Dönem Vergi (Gideri)/Geliri</i>		-	-	-
<i>Ertelenmiş Vergi (Gideri)/Geliri</i>		-	-	-
DİĞER KAPSAMLI GELİR		1.295.839	288.182	539.661
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		17.478.676	9.496.579	12.966.554
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı				
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-	-
Ana Ortaklık Payları		17.478.676	9.496.579	12.966.554

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK 2019 - 30 HAZİRAN 2019 ARA DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	Dipnot	Ödenmiş Sermaye	Geri Alınmış Paylar	Pay İhraç Primleri / İskontoları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Birikmiş Karlar/(Zararlar)		Toplam	
					MDV Tanımlanmış Yeniden Değerleme Artışları /(Azalışları)	Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları	Yabancı Para Çevrim Farkları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları)	Net Dönem Karı/(Zararı)		
31 Aralık 2017 Bakiyesi		84.500.000	(3.445.108)	38.607.992	562.159	(489.899)						195.674.191
Transferler	21	-	-	-	(10.800)	-	-	1.694.121	14.911.764	(16.595.085)	-	-
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	21				2.159	(7.885)	545.387	-	-	12.426.893		12.966.554
30 Haziran 2018 Bakiyesi		84.500.000	(3.445.108)	38.607.992	553.518	(497.784)	545.387	9.138.328	66.811.519	12.426.893		208.640.745
31 Aralık 2018 Bakiyesi	21	84.500.000	(3.445.108)	38.607.992	27.296.800	(517.529)	1.477.307	9.138.328	66.524.884	19.906.171		243.488.845
Transferler	21	-	-	-	-	-	-	2.032.987	17.873.184	(19.906.171)	-	-
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	21	-	-	-	-	(90.902)	1.386.741	-	-	16.182.837		17.478.676
30 Haziran 2019 Bakiyesi	21	84.500.000	(3.445.108)	38.607.992	27.296.800	(608.431)	2.864.048	11.171.315	84.398.068	16.182.837		260.967.521

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK 2019 - 30 HAZİRAN 2019 ARA DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

		Sınırlı Denetimden Geçmiş	Sınırlı Denetimden Geçmiş
	Dipnot Referansları	01.01.2019 30.06.2019	01.01.2018 30.06.2018
A. İşletme Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		64.575.846	66.133.570
Dönem Kârı/(Zararı)	21	16.182.837	12.426.893
Dönem Net Kârı/Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		10.025.558	1.758.957
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	23	2.834.528	1.715.252
Faiz Geliri / Gideri İle İlgili Düzeltmeler		(796.310)	(700.089)
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		118.827	262.871
Vergi Gideri/Geliri ile İlgili Düzeltmeler		7.868.513	480.923
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		38.367.451	51.947.720
Stoklardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	10	66.274.283	137.527.099
Ticari Alacaklardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	7	22.935.551	(163.364.544)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	8	(10.144.815)	461.342
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	7	(30.515.335)	72.077.015
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	8	20.302	80.943
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış / (Azalışla) İlgili Düzeltmeler		(10.202.535)	5.165.865
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		64.575.846	66.133.570
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		(56.093.330)	(32.939.034)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	15/16	(16.533.017)	(22.539.206)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Satımlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	15/16	60.448	18.558
Başka İşletmelerin veya Fonların Payları veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin Yapılan Nakit Çıkışları	5/13	-	(1.330.719)
Başka İşletmelerin veya Fonların Payları veya Borçlanma Araçlarının Satılması Sonucu Nakit Girişleri	5/13	95.868	-
Türev Araçlardan Nakit Girişleri	9	-	-
Türev Araçlardan Nakit Çıkışları	9	(39.716.629)	(9.087.667)
C. Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		33.724.003	(7.818.121)
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Alması ile İlgili Nakit Çıkışları		-	-
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		212.984.566	259.652.590
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(159.929.038)	(257.622.859)
Alınan Faiz	26	5.808.577	4.871.633
Ödenen Faiz	26	(25.140.102)	(14.719.485)
Ödenen Temettüleri		-	-
Yabancı Para Çevirim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış) (A+B+C)		42.206.519	25.376.415
D. Yabancı Para Çevirim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi	21	1.386.741	545.387
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış) (A+B+C+D)		43.593.260	25.921.802
E. Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri	4	233.269.456	140.562.922
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri (A+B+C+D+E)	4	276.862.716	166.484.724

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

Şirket'in merkez adresi Hançerli Mahallesi Necipbey Caddesi No:107 İlkadım / Samsun'dur. Şirket'in Samsun üretim tesislerinin adresi Şabanoğlu Mahallesi Atatürk Bulvarı No:180/1 Tekkeköy / Samsun'dur. Çorlu üretim tesislerinin adresi ise Hıdırağa Mahallesi İstasyon Caddesi No: 20 Çorlu Tekirdağ'dır.

Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 250.000.000-TL'dir. Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK") tarafından verilen kayıtlı sermaye tavanı izni, 2018 – 2022 yılları (5 Yıl) için geçerlidir.

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2019 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
	-	C	-	-
	6.500.000		7,69	6.500.000
Nevin Ulusoy	650.000	A	0,77	650.000
	1.300.000	B	1,54	1.300.000
	12.207.627	C	14,45	12.207.627
	14.157.627		16,76	14.157.627
Onur Erhan Ulusoy	650.000	A	0,77	650.000
	1.950.000	B	2,31	1.950.000
	15.638.791	C	18,50	15.638.791
	18.238.791		21,58	18.238.791
Eren Günhan Ulusoy	3.900.000	A	4,62	3.900.000
	1.300.000	B	1,54	1.300.000
	16.781.279	C	19,86	16.781.279
	21.981.279		26,02	21.981.279
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 2019 tarihi itibarıyla Şirket'in çalışan personel sayısı 280 kişidir (31 Aralık 2018:246 kişi).

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

Bağlı Ortaklıklar	30 Haziran 2019 (Oranı)	31 Aralık 2018 (Oranı)
Uludağ Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk A.Ş.	% 100	% 100
Rolweg SA	% 100	% 100

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Uludaş Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk A.Ş. (“Uludaş”)

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

Uludaş'ın merkez adresi Şabanoglu Mahallesi Atatürk Bulvarı No:180-1 Tekkeköy / Samsun'dur. 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla çalışan personel sayısı 17 kişidir. (31 Aralık 2018:9 Kişi)

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla sermayesi 5.000.000-TL olup, ödenmemiş sermayesi bulunmamaktadır.

Rolweg SA (“Rolweg”)

Rolweg SA 1.000.000 İsviçre Frangı (CHF) sermaye ile 15 Mart 2018 tahıl ticari yapmak üzere tarihinde kurulmuştur. Rolweg'in sermayesinin %100'ü Ulusoy Un Sanayi ve Ticaret A.Ş'ye aittir. Rolweg SA'nın merkez adresi Rue du Nant6, 1207 Cenevre İsviçre'dir.

Şirket Uludaş ve Rolweg 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 2019 dönemine ait konsolide finansal tablolar, 19.08.2019 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Eren Günhan Ulusoy, Kamil Adem, Salih Zeki Murzioğlu, Özdemir Erol, Kemal Kitaplı tarafından imzalanmıştır.

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

2.1.2. Finansal Tabloların Hazırlanış Esasları

30 Haziran 2019 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 ve tarafından yayımlanan TMS Taksonimisi Hakkında Duyuru'da belirtilen esaslar kullanılmaktadır. Ara dönem özet finansal tablolar TMS 34'e göre hazırlanmıştır. Grup'un ara dönem özet konsolide finansal tabloları yıl sonu konsolide finansal tablolarının içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Grup'un 31 Aralık 2018 tarihli finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

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

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

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 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihli finansal tablolar **konsolide finansal tablolar** şeklinde sunulmaktadır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Şirket'in bağlı ortaklıklarının 30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla detayları aşağıdaki gibidir:

Bağlı Ortaklıklar	30 Haziran 2019 (Oran)	31 Aralık 2018 (Oranı)
Uludaş Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk A.Ş.	% 100	% 100
Rolweg SA	%100	%100

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

2.1.5.1. Bağlı Ortaklıklar

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

Şirket 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla Rolweg SA ve Uludaş'ın %100'üne sahiptir. Şirket'in Rolweg Sa ve Uludaş'ın faaliyetleri üzerinde tam kontrol gücünün bulunmasından dolayı Rolweg Sa ve Uludaş'ın finansal tabloları ekteki konsolide finansal tablolara tam konsolidasyon yöntemi ile dahil edilmektedir.

2.1.5.2. Konsolidasyonda Eliminasyon İşlemleri

Uludaş'ın ve Rolweg'in finansal durum tabloları ve kar veya zarar tabloları tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmekte ve Şirket defterlerinde bağlı ortaklıklar olarak yansıtılan Uludaş'ın ve Rolweg'in kayıtlı değerleri ile Uludaş ve Rolweg'in defterlerinde yansıtılan öz sermayesi karşılıklı olarak netleştirilmektedir. Konsolide finansal tablolar, Uludaş, Rolweg 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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

bu payların tutarından ve birleşme tarihinden itibaren özsermayedeki değişikliklerdeki kontrol gücü olmayan payların tutarından oluşmaktadır.

2.1.6. Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

2.1.7. Netleştirme

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

2.1.8. Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

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

TFRS 16 Kiralama İşlemleri

1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart mevcut TMS 17 Kiralama İşlemlerinin yerini alır. TMS 17'ye göre kiralaayanlar bir kiralama tarafı olduklarında bu işlem için finansal kiralama veya faaliyet kiralaması ayrımı yapmak zorundadırlar. Ancak TFRS 16'da göre kiralaayanlar tüm kiralama sözleşmeleri için gelecekte ödeyecekleri kiralama yükümlülüklerini ve bu karşılık bir varlık kullanım haklarını finansal durum tablosuna yazmak zorunda olacaktır. Kiralama süresi 12 ay ve daha kısa olan kısa vadeli kira sözleşmeleri düşük değerli sözleşmeler olarak değerlendirildiğinde TFRS 16'nın tanımladığı istisna kapsamında değerlendirilebilecek bu sözleşmeleri için ödeme olduğu dönemde gider yazmaya devam edebileceklerdir.

Grup kira yükümlülüğünün, geri kalan kira ödemelerinin, kiracının ilk uygulama tarihindeki alternatif borçlanma faiz oranı kullanılarak iskonto edilmiş bugünkü değeri üzerinden ölçülerek finansal tablolarına almaktadır. Kullanım hakkı varlığının muhasebeleştirilmesinde ise, belirtildiği üzere kira yükümlülüğüne eşit bir tutar üzerinden finansal tablolara alınması opsiyonu tercih edilmektedir. Söz konusu ilk muhasebeleştirme doğrultusunda, geçmiş yıllar karlarında veya finansal tabloların karşılaştırmalı bilgilerinde (2018 yılı bilanço ve gelir tablosunda) yeniden düzenleme yapılmamıştır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

30 Haziran 2019 ve 1 Ocak 2019 tarihleri itibarıyla finansal tablolara alınan kullanım hakları ve kira yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

Finansal Durum Tablosu	01.01.2019	30.06.2019
Kullanım Hakkı Varlığı	1.502.723	1.591.101
Kira Yükümlülüğü	1.502.723	1.189.473

Kullanım haklarının 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla 35.863-TL'si binalar, 1.555.238-TL'si ise taşıtlar içerisinde raporlanmıştır. 30 Haziran 2019 tarihinde sona eren döneme ait kullanım hakkı varlıklarının amortisman giderleri 405.876-TL'dir. Grup, kiralama borçlarını ölçerken, 1 Ocak 2019 tarihindeki alternatif borçlanma oranını kullanarak kiralama ödemelerini iskonto etmektedir. Kullanılan alternatif borçlanma oranları TL, USD ve EURO için sırasıyla % 19,32 , % 4,4800 ve % 4,1900'dur.

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.

Grup yönetimi maddi ve maddi olmayan duran varlıkların faydalı ömürlerinin tespiti, kıdem tazminatı hesabında kullanılan aktüeryal varsayımların tespiti, Grup lehine veya aleyhine devam eden dava ve icra takipleri için ayrılacak karşılıklar, stok değer düşüklüğünün tespiti gibi hususlarda muhasebe tahminlerine başvurmaktadır.

Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Finansal tabloların hazırlanmasında Şirket yönetiminin, raporlanan varlık ve yükümlülük tutarını etkileyecek, raporlama tarihi itibarıyla muhtemel yükümlülük ve taahhütleri ve raporlama dönemi itibarıyla gelir ve gider tutarlarını belirleyen varsayımlar ve tahminler yapması gerekmektedir.

Grup'un raporlama dönemi itibarıyla yapmış olduğu varsayımlar aşağıdaki gibidir:

- ❖ Kıdem tazminatı yükümlülüğü aktüeryal varsayımlar (iskonto oranları, gelecek maaş artış oranları, çalışanların işten ayrılma olasılık oranı) kullanılarak belirlenmektedir.
- ❖ Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar doğrusal amortisman yöntemi ile faydalı ömür esasına uygun bir şekilde amortisman tabi tutulmaktadır. Faydalı ömür, kalıntı değer ve amortisman yöntemi tahminlerde ortaya çıkan değişikliklerin olası etkileri için her yıl gözden geçirilmektedir.
- ❖ Grup, alacaklarının tahsil edilmesi konusunda şüphe (belirsizlik) oluşması durumunda dava durumuna bakılmaksızın (açılıp-açılmaması) bu alacaklar için karşılık ayırmaktadır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

- ❖ Stoklar elde etme maliyeti veya net gerçekleşebilir değerin düşük olanı üzerinden finansal tablolara yansıtılmaktadır.

2.1.10. Uygulanan Muhasebe Politikalarının Özeti

2.1.10.1. Hasılat

TFRS 15 1 Ocak 2018 tarihi itibarıyla yürürlüğe girmiş hasılatın finansal tablolara alınmasını sağlayan TMS 18 Hasılat ve TMS 11 İnşaat Sözleşmeleri standart ve ilişkili yorumları yürürlükten kaldırılmıştır. Standart hasılatın finansal tablolara alınmasında yeni 5 aşamalı model getirmektedir.

1. Müşteri sözleşmelerinin tanımlanması
2. Sözleşmedeki edinim yükümlülüklerinin tanımlanması
3. İşlem bedelinin belirlenmesi
4. Sözleşmelerdeki işlem bedelinin edinim yükümlülüklerine dağıtılması
5. Şirket edinim yükümlülüklerini yerine getirmesi ile hasılatın finansal tablolara alınması

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

2.1.10.2. Maddi Duran Varlıklar

Grup'un yeraltı ve yerüstü düzenleri, demirbaşları, tesis makine ve cihazlar gibi maddi duran varlıkları, kullanıma hazır hale getirmek için katlanılan masraflar da dahil olmak üzere, maliyet değerleri üzerinden birikmiş amortisman ve birikmiş değer kaybı düşülerek gösterilmektedir. 30 Haziran 2019 tarihli finansal tablolarda arsa, bina ve taşıtlar yeniden değerlendirme modeline göre konsolide finansal tablolara alınmış olup, oluşan değer farkı maddi duran varlık yeniden değerlendirme fonu altında özkaynaklar arasında ve ilgili dönemin kapsamlı gelir tablosunda raporlanmaktadır. Maddi duran varlıkların satılması durumunda bu varlığa ait maliyet ve birikmiş amortismanlar ilgili hesaplardan düşüldükten sonra oluşan kar ya da zarar kar veya zarar tablosuna intikal ettirilmektedir. Arsalar dışındaki varlıklar amortismanına tabi tutulurken varlığın faydalı ömrüne göre belirlenen oranlar esas alınmak suretiyle amortismanına tabi tutulmaktadır.

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

2.1.10.3. Maddi Olmayan Duran Varlıklar

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

2.1.10.4. Varlıklarda Değer Düşüklüğü

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

2.1.10.5. Borçlanma Maliyetleri

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

2.1.10.6. Stoklar

Stoklar, net gerçekleştirilebilir 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 gerçekleştirilebilir değer, olağan ticari faaliyet içerisinde oluşan tahmini satış fiyatından tahmini tamamlanma maliyeti ve satışı gerçekleştirmek için gerekli tahmini satış maliyeti toplamının indirilmesiyle elde edilen tutardır. Stok değerlendirme yöntemi olarak ağırlıklı ortalama maliyet yöntemi uygulanmaktadır.

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.

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 edilemeyecek tutarları için karşılık ayrılarak kar/zarar hesabına kayıt edilmektedir.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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.

2.1.10.8. 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.

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 ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2019 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 2019 yılı hesap dönemi için %22'dir. (31 Aralık 2018:%22) 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. 5520 sayılı kanuna 7061 sayılı kanunun 91. maddesiyle eklenen geçici 10.maddesiyle kurumlar vergisi oranı 2018,2019 ve 2020 yılları mali vergilendirme dönemleri için %22 olarak belirlenmiştir.

Grup üçer aylık mali karları üzerinden %22 oranında geçici vergi hesaplanmakta ve o dönemi izleyen ikinci ayın 14'üncü gününe kadar beyan edip 17'nci günü akşamına kadar ödemektedir. Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilmektedir. Türk vergi mevzuatına göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilmektedir.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

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

2.1.10.15. Devlet Teşvik ve Yardımları

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

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

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

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

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

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

2.1.10.16. Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

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

2.2. 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 2019 tarihinde geçerli ve uygulanması zorunlu olan ve KGK tarafından çıkarılan tüm standartları ve KGK'nın tüm yorumlarını uygulamıştır.

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

TFRS 9, 1 Ocak 2019 ve bu tarihten sonra başlayan raporlama dönemlerinden itibaren geçerli olacaktır. Bu değişiklik itfa edilmiş maliyet ile ölçülen finansal yükümlülüğün finansal tablo dışına bırakılması sonucu doğurmadan değiştirildiğinde ortaya çıkan kar veya kaybın doğrudan k/z da muhasebeleştirilmesini ortaya çıkarmaktadır. K/Z sözleşmeye dayalı nakit çıkışları ile etkin faiz oranından itfa edilmiş nakit çıkışları arasındaki fark olarak hesaplanmaktadır.

TFRS 16 Kiralama İşlemleri

1 Ocak 2019 tarihinden itibaren geçerli olacaktır. Bu standart TMS 17 standardının yerini alacak olup özellikle kiralanayanlar açısından geniş kapsamlı bir değişiklik getirmektedir.

TFRS Yorum 23 Vergi Uygulamalarındaki Belirsizlikler

1 Ocak 2019 tarihinde ve bu tarihten sonra başlayan raporlama dönemlerinden itibaren geçerli olacaktır. TMS 12 standardının uygulamasındaki bazı belirsizliklere açıklık getirmektedir.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

2015-2017 yıllık iyileştirmeler; 1 Ocak 2019 ve sonrası yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu iyileştirmeler aşağıdaki değişiklikleri içermektedir:

- TFRS 3, “İşletme Birleşmeleri”; kontrolü sağlayan işletme, müşterek faaliyette daha önce edindiği payı yeniden ölçer.
- TFRS 11, “Müşterek Anlaşmalar”; müşterek kontrolü sağlayan işletme, müşterek faaliyette daha önce edindiği payı yeniden ölçmez.
- TMS 12, “Gelir Vergileri”; işletme, temettülerin gelir vergisi etkilerini aynı şekilde muhasebeleştirir.
- TMS 23, “Borçlanma Maliyetleri”; bir özellikli varlığın amaçlanan kullanıma veya satışa hazır hale gelmesi için yapılan her borçlanmayı, genel borçlanmanın bir parçası olarak değerlendirir.

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

TFRS 3’teki değişiklikler; 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikte birlikte işletme tanımı revize edilmiştir.

TFRS 17, “Sigorta Sözleşmeleri”; 1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4’ün yerine geçmektedir.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

30 Haziran 2019	Buğday ve Un Ticareti	Lisanslı Depoculuk	Eliminasyon	Toplam
Satışlar	1.509.323.939	1.836.286	(363.310)	1.510.796.915
Satışların Maliyeti	(1.426.053.608)	(514.552)	80.999	(1.426.487.161)
Brüt Esas Faaliyet Karı	83.270.331	1.321.734	(282.311)	84.309.754
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	(54.567)	-	-	(54.567)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(5.958.143)	(416.985)	128.218	(6.246.910)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	(20.540.210)	-	-	(20.540.210)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	90.481.966	320.485	(60.188)	90.742.263
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(75.061.669)	(196.651)	203.752	(75.054.568)
Faaliyet Karı/(Zararı)	72.137.708	1.028.583	(10.529)	73.155.762
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	265.209	-	-	265.209
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	-	-	-	-
TFRS 9 Uyarınca Belirlenen Değer Düşüklüğü Kazançları (Zararları) ve Değer Düşüklüğü Zararlarının İptalleri	81.616	-	-	81.616
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından / (Zararlarından) Paylar	275.224	-	-	275.224
Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı / (Zararı)	72.759.757	1.028.583	(10.529)	73.777.811
Finansman Gelirleri	62.471.131	14	(932.101)	61.539.044
Finansman Giderleri(-)	(110.255.585)	(745.219)	942.630	(110.058.174)
Vergi Öncesi Kar	24.975.303	283.378	-	25.258.681
Vergi Gideri	(9.089.620)	13.776	-	(9.075.844)
Net Dönem Karı/(Zararı)	15.885.683	297.154	-	16.182.837

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

30 Haziran 2018	Buğday ve Un Ticareti	Lisanslı Depoculuk	Eliminasyon	Toplam
Satışlar	1.298.983.308	282.363	(102.532)	1.299.163.139
Satışların Maliyeti	(1.260.810.647)	(392.614)	99.684	(1.261.103.577)
Brüt Esas Faaliyet Karı	38.172.661	(110.251)	(2.848)	38.059.562
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	(63.984)	-	-	(63.984)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(4.597.001)	(201.829)	54.888	(4.743.942)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	(15.961.561)	-	-	(15.961.561)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	105.923.269	410.412	(52.040)	106.281.641
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(37.012.397)	(101.482)	-	(37.113.879)
Faaliyet Karı/(Zararı)	86.460.987	(3.150)	-	86.457.837
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	621.227	-	-	621.227
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	-	-	-	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından / (Zararlarından) Paylar	375.803	-	-	375.803
Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı / (Zararı)	87.458.017	(3.150)	-	87.454.867
Finansman Gelirleri	51.049.234	14	(418.755)	50.630.493
Finansman Giderleri(-)	(123.574.976)	(434.540)	418.755	(123.590.761)
Vergi Öncesi Kar	14.932.275	(437.676)	-	14.494.599
Vergi Gideri	(2.070.563)	2.857	-	(2.067.706)
Net Dönem Karı/(Zararı)	12.861.712	(434.819)	-	12.426.893

30 Haziran 2019	Buğday ve Un Ticareti	Lisanslı Depoculuk	Eliminasyon	Toplam
Toplam Varlıklar	1.031.960.243	14.013.601	(27.166.121)	1.018.807.723
Toplam Yükümlülükler	770.448.662	9.543.659	(22.152.119)	757.840.202
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	261.511.581	4.469.942	(5.014.002)	260.967.521
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	-	-	-	-

31 Aralık 2018	Buğday ve Un Ticareti	Lisanslı Depoculuk	Eliminasyon	Toplam
Toplam Varlıklar	1.051.504.035	14.322.469	(29.966.470)	1.035.860.034
Toplam Yükümlülükler	788.888.842	10.137.617	(6.655.270)	792.371.189
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	248.329.393	4.184.852	(9.025.400)	243.488.845
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	-	-	-	-

30 Haziran 2019	Buğday ve Un Ticareti	Lisanslı Depoculuk	Toplam
Yatırım Harcamaları*	16.381.390	151.627	16.533.017
Dönem İçi Amortisman Gideri	2.640.471	194.057	2.834.528

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Şirket yönetim kurulu 04.02.2019 tarihinde finansal duran varlıklarda sınıflandırılan Samsun Teknoloji Geliştirme Bölgesi Yönetici AŞ'ye ait payların satışına ilişkin karar alınmıştır. Gerçeğe uygun değer farkı kar zarar sınıflandırılan finansal duran varlık 67.500 bedel ile şirket ortaklarından Fahrettin Ulusoy'a satılmıştır. Satış fiyatı finansal duran varlığın 31.12.2018 tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değeri olarak belirlenmiş ve maliyet bedeli ile arasında oluşan 48.750-TL fark yatırım faaliyetlerinden gelirler hesabında raporlanmaktadır.

6. FİNANSAL BORÇLAR

Kısa Vadeli Finansal Borçlanmalar

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Kısa Vadeli Borçlanmalar	151.369.883	98.238.325
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları (net)	65.899.057	68.339.260
	217.268.940	166.577.585

Kısa Vadeli Borçlanmalar

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Kısa Vadeli Krediler	151.369.883	98.238.325

Kısa Vadeli Krediler

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Kısa Vadeli Krediler	154.258.257	100.412.624
Ertelenmiş Faiz Giderleri (-)	(2.888.374)	(2.174.299)
Kısa Vadeli Krediler (net)	151.369.883	98.238.325

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla kısa vadeli kredilerin (net) detayı aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	Faiz Oranı Aralığı	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	%1,66-%6,64 Faiz Aralığı	26.301.868-Usd	151.369.883
TL			-
			151.369.883

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla kısa vadeli kredilerin (net) detayı aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	Faiz Oranı Aralığı	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	%1,66-%3,85 Faiz Aralığı	15.822.069-Usd	83.238.325
TL			15.000.000
			98.238.325

Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları (net)	57.367.315	60.980.766
Uzun Vadeli Kiralama Borçlarının Kısa Vadeli Kısımları (net)	8.531.742	7.358.494
	65.899.057	68.339.260

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları	69.237.319	74.711.042
Ertelenmiş Faiz Giderleri (-)	(11.870.004)	(13.730.276)
Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları (net)	57.367.315	60.980.766

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımlarının (net) detayı aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	Faiz Oranı Aralığı	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	% 4,12 -%4,44 Faiz Aralığı	2.400.331-Usd	13.814.146
Euro	%2,46- %5,11 Faiz Aralığı	2.528.263-Euro	16.561.890
TL	%14,80 - %17,77 Faiz Aralığı		26.991.279
			57.367.315

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımlarının (net) detayı aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	Faiz Oranı Aralığı	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	% 4,12 -%4,44 Faiz Aralığı	2.294.353-Usd	12.070.359
Euro	%2,46- %5,11 Faiz Aralığı	3.293.822-Euro	19.855.158
TL	%14,80 - %17,77 Faiz Aralığı		29.055.249
			60.980.766

Uzun Vadeli Kiralama Borçlarının Kısa Vadeli Kısımları

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Uzun Vadeli Kiralama Borçlarının Kısa Vadeli Kısımları	8.531.742	7.358.494

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla uzun vadeli kiralama borçlarının kısa vadeli kısımlarının (net) detayı aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	1.394.968-Usd	8.028.180
Euro	65.937-Euro	431.933
TL		71.629
		8.531.742

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla uzun vadeli kiralama borçlarının kısa vadeli kısımlarının (net) detayı aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	1.398.714-Usd	7.358.494
Euro		-
TL		-
		7.358.494

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Uzun Vadeli Finansal Borçlanmalar

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Uzun Vadeli Krediler (net)	142.676.625	158.376.270
Uzun Vadeli Kiralama Borçları (net)	10.516.778	12.580.795
Uzun Vadeli Finansal Borçlanmalar (net)	153.193.403	170.957.065

Uzun Vadeli Krediler

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Uzun Vadeli Krediler	167.332.244	186.245.464
Ertelenmiş Faiz Giderleri (-)	(24.655.619)	(27.869.194)
Uzun Vadeli Krediler (net)	142.676.625	158.376.270

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla uzun vadeli kredilerin (net) detayı aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	Faiz Oranı	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	% 4,12 -%4,44 Faiz Aralığı	18.119.762-Usd	104.281.042
Euro	%2,46- %5,11 Faiz Aralığı	625.000-Euro	4.094.187
TL	%14,80 - %17,77 Faiz Aralığı		34.301.396
			142.676.625

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla uzun vadeli kredilerin (net) detayı aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	Faiz Oranı	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	% 4,12 -%4,44 Faiz Aralığı	19.110.952-Usd	100.540.809
Euro	%2,46- %5,11 Faiz Aralığı	1.875.000-Euro	11.302.500
TL	%14,80 - %17,77 Faiz Aralığı		46.532.967
			158.376.276

Uzun Vadeli Kiralama Borçları

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Uzun Vadeli Kiralama Borçları	10.516.778	12.580.795
Uzun Vadeli Kiralama Borçları (net)	10.516.778	12.580.795

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla uzun vadeli kiralama borçlarının (net) detayı aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	1.708.201-Usd	9.830.867
Euro	104.708-Euro	685.911
TL	-	-
		10.516.778

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla uzun vadeli kiralama borçlarının (net) detayı aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	2.391.377-Usd	12.580.795
Euro	-	-
TL	-	-
		12.580.795

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

7. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	39.954	216.003
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	365.709.191	390.708.473
İlişkili Taraflardan Alacak Senetleri	4.048.642	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Alacak Senetleri	30.319.876	33.204.859
Ertelenmiş Vade Farkı Geliri (-)	(1.314.655)	(2.374.160)
Şüpheli Ticari Alacaklar	6.309.362	6.301.918
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	(6.309.362)	(6.301.918)
Kısa Vadeli Ticari Alacaklar (net)	398.803.008	421.755.175

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla şüpheli ticari alacakların değişimi aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Dönem Başı Şüpheli Ticari Alacaklar	6.301.918	5.427.384
Dönem İçi Ayrılan Karşılık	211.880	876.364
Muhasebe Politika Değişikliği	-	273.613
İptal Edilen Karşılık (-) *	(204.436)	(275.443)
Dönem Sonu Şüpheli Ticari Alacaklar	6.309.362	6.301.918

* Tahsil edilen şüpheli ticari alacaklardan oluşmaktadır.

Uzun Vadeli Ticari Alacaklar

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	-	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar*	8.839.482	8.822.866
Uzun Vadeli Ticari Alacaklar (net)	8.839.482	8.822.866

*Bakınız dipnot 24.

Kısa Vadeli Ticari Borçlar

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	69.307	86.172
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar*	366.915.828	376.250.338
İlişkili Taraflara Borç Senetleri	-	7.189.884
İlişkili Olmayan Taraflara Borç Senetleri	1.084.201	1.394.282
Ertelenmiş Vade Farkı Gideri (-)	(2.302.576)	(5.121.469)
Kısa Vadeli Ticari Borçlar (net)	365.766.760	379.799.207

Uzun Vadeli Ticari Borçlar

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar*	-	16.482.888
Uzun Vadeli Ticari Borçlar (net)	-	16.482.888

*30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla ilişkili olmayan taraflara ticari borçların 339.141.668- TL'si akreditif borçlarından oluşmaktadır (31 Aralık 2018: 358.217.657-TL).

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

8. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Verilen Depozito ve Teminatlar	8.438	8.438
Kamu Kurumlarından Alacaklar	3.502.154	1.171.838
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	24.364	-
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	7.789.404	-
	11.324.360	1.180.276

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla şüpheli diğer alacakların değişimi aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Dönem Başı Şüpheli Diğer Alacaklar	-	678.942
Dönem İçi Ayrılan Karşılık	-	-
Kur Değerlemesi	-	-
İptal Edilen Karşılık (-)	-	(678.942)
Dönem Sonu Şüpheli Diğer Alacaklar	-	-

Uzun Vadeli Diğer Alacaklar

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Verilen Depozito ve Teminatlar	236.149	235.418

Kısa Vadeli Diğer Borçlar

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	52.419	32.117

Uzun Vadeli Diğer Borçlar

Bulunmamaktadır.

9. TÜREV ARAÇLAR

Türev Finansal Varlıklar

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Vadeli İşlemler Piyasası Teminatları	8.459.953	4.580.190
Türev Finansal Araçlar	1.625.976	-
	10.085.929	4.580.190

Türev Finansal Yükümlülükler

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Vadeli İşlemler Piyasası Teminatları	-	-
Türev Finansal Araçlar	-	34.210.890
	-	34.210.890

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değerleri

Grup, konsolide finansal tablolarında gerçeğe uygun değerleri ile yansıtılan finansal araçlarını her finansal araç sınıfının değerlendirilmesinde 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 2019	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Vadeli Döviz İşlem Kontratları (Alım Satım Amaçlı)		10.085.929	
		10.085.929	

31 Aralık 2018	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Vadeli Döviz İşlem Kontratları (Alım Satım Amaçlı)		(29.630.700)	
		(29.630.700)	

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.

10. STOKLAR

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
İlk Madde ve Malzeme	44.205.327	56.403.692
Mamuller	4.297.337	22.825.892
Yoldaki Mallar	1.119.356	2.575.042
Ticari Mallar	33.076.283	67.274.817
Diğer Stoklar	264.831	346.060
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)	(360.539)	(548.625)
	82.602.595	148.876.878

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

11. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
İlişkili Taraflara Verilen Sipariş Avansları	-	-
İlişkili Olmayan Taraflara Verilen Sipariş Avansları	42.619.905	37.010.236
Sigorta ve Diğer Peşin Ödenen Giderler	983.534	756.410
	43.603.439	37.766.646

Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Sigorta Giderleri	-	-
İlişkili Olmayan Taraflara Verilen Sipariş Avansları*	3.042.014	3.042.014
	3.042.014	3.042.014

*Bakınız dipnot 24.

Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
İlişkili Taraflardan Alınan Avanslar	-	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Alınan Avanslar	7.505.819	6.114.123
Ertelenmiş Gelirler**	429.633	429.633
	7.935.452	6.543.756

**Bakınız Dipnot 19.

Uzun Vadeli Ertelenmiş Gelirler

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Ertelenmiş Gelirler**	78.864	291.915
	78.864	291.915

**Bakınız Dipnot 21.

12. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

İştirakin Adı	%	30 Haziran 2019	%	31 Aralık 2018
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.	17	4.448.357	17	4.615.132

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2019 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 2019 tarihi itibarıyla değerinde meydana gelen değişim detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2019
31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla Değeri	4.615.132
30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla Ulusoy Un'un Payına Düşen Kar	275.224
Tahakkuk Eden Temettü Geliri	(441.999)
	4.448.357

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 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:*

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Dönen Varlıklar	2.363.037	2.530.139
Duran Varlıklar	5.187.304	5.559.383
Kısa Vadeli Yükümlülükler	786.523	385.370
Uzun Vadeli Yükümlülükler	573.713	542.000
Hasılat	3.921.709	6.864.761
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Karı/(Zararı)	1.618.962	3.919.858
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Karı/(Zararı)	-	-
Diğer Kapsamlı Gelir	1.618.962	3.919.858
Toplam Kapsamlı Gelir	1.618.962	3.919.858

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

13. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Sabit Kıymet Dağılımı	Arazi ve Arsalar	Binalar	Toplam
1 Ocak 2018 Açılış Bakiyesi	5.610.000	3.830.000	9.440.000
GUD Farkı	86.555	273.445	360.000
31 Aralık 2018 Kapanış Bakiyesi	5.696.555	4.103.445	9.800.000

Sabit Kıymet Dağılımı	Arazi ve Arsalar	Binalar	Toplam
1 Ocak 2019 Açılış Bakiyesi	5.696.555	4.103.445	9.800.000
30 Haziran 2019 Kapanış Bakiyesi	5.696.555	4.103.445	9.800.000

Yatırım amaçlı gayrimenkuller gerçeğe uygun değerleri üzerinden finansal tablolarda raporlanmaktadır. 29.06.2018 tarihinde SPK yetkili Harmoni Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. tarafından yatırım amaçlı gayrimenkuller için değerlendirme raporu düzenlenmiştir. Değerleme konusu taşınmazların değerlemesinde maliyet oluşumları analizi yöntemi kullanılmıştır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Konu taşınmazların arsa değerlerinin belirlenmesinde emsal karşılaştırma yöntemi ile arsa pazar payı araştırılmış ve arsa değer takdirinde bulunulmuştur. Üzerlerinde bulunan yapıların maliyetleri ise çevre ve şehircilik bakanlığının ilgili tebliği dikkate alınarak hesaplanmıştır. Taşınmazların nihai değer takdirinde tek yöntem kullanılması sebebi ile maliyet oluşumları analizi yöntemi ile ulaşılan değerler yuvarlatılarak arsa ve binaların gerçeğe uygun değerleri 9.800.000-TL olarak takdir edilmiştir. Raporlama tarihi itibarıyla yatırım amaçlı gayrimenkullerin gerçeğe uygun değerleri arasındaki fark olan 360.000-TL 2018 yılı kar zarar tablosu ile ilişkilendirilmektedir.

14. CARİ DÖNEM VERGİSİ İLE İLGİLİ VARLIKLAR

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Peşin Ödenen Vergiler ve Fonlar	569.663	-

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

15. MADDİ DURAN VARLIKLAR

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla maddi duran varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

Sabit Kıymet Dağılımı	Tesis, Makine ve Cihazlar		Yeraltı ve Arazi ve Arsalar		Binalar	Demirbaşlar	Taşıtlar	Özel Maliyetler	Yapılmakta Olan Yatırımlar	Toplam
	Yerüstü Düzenlemeleri	Arazi ve Arsalar								
1 Ocak 2019 Açılış Bakiyesi	46.175.028	1.315.000	21.938.350	44.077.729	1.980.239	7.593.199	-	29.479.681	152.559.226	
Girişler	851.429	8.000	-	35.863	266.759	2.063.533	-	13.262.768	16.488.352	
Çıkışlar	(553.377)	-	-	-	(90.415)	(403.548)	-	-	(1.047.340)	
30 Haziran 2019 Kapanış Bakiyesi	46.473.080	1.323.000	21.938.350	44.113.592	2.156.583	9.253.184	-	42.742.449	168.000.238	

Birikmiş Amortisman Dağılımı	Tesis, Makine ve Cihazlar		Yeraltı ve Arazi ve Arsalar		Binalar	Demirbaşlar	Taşıtlar	Özel Maliyetler	Yapılmakta Olan Yatırımlar	Toplam
	Yerüstü Düzenlemeleri	Arazi ve Arsalar								
1 Ocak 2019 Açılış Bakiyesi	6.853.860	72	-	2.593.189	790.286	3.574.050	-	-	13.811.457	
Dönem Gideri	1.277.357	13.170	-	643.978	182.490	671.250	-	-	2.788.245	
Çıkışlar	(553.377)	-	-	-	(88.788)	(344.727)	-	-	(986.892)	
30 Haziran 2019 Kapanış Bakiyesi	7.577.840	13.242	-	3.237.167	883.988	3.900.573	-	-	15.612.810	
30 Haziran 2019 Kapanış Bakiyesi	38.895.240	1.309.758	21.938.350	40.876.425	1.272.595	5.352.611	-	42.742.449	152.387.428	

Sabit kıymetler üzerinde toplam 41.400.000-USD (238.261.140-TL) tutarında banka ipoteği bulunmaktadır.

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla, maddi duran varlıklar altında sınıflandırılan kullanım hakkı varlıklarının net kayıtlı değeri 1.185.225 -TL'dir. 30 Haziran 2019 tarihinde sona eren döneme ait kullanım hakkı varlıklarının amortisman giderleri 405.876-TL'dir. Kullanım hakkı varlıkları dönem içi girişler ve dönem giderleri içerisinde raporlanmaktadır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Aralık 2018 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 2018 Açılış Bakiyesi	30.822.895	304.427	9.294.898	17.070.235	2.247.195	7.716.880	467.566	14.735.272	82.659.368
Girişler	11.804.792	-	-	535.887	329.335	991.598	-	30.140.810	43.802.422
Çıkışlar	(1.952.320)	-	-	-	(700.500)	(1.115.279)	-	-	(3.768.099)
Yeniden Sınıflandırma	5.499.661	1.010.573	-	9.249.524	104.209	-	(467.566)	(15.396.401)	-
Yeniden Değerleme	-	-	12.643.452	17.222.083	-	-	-	-	29.865.535
31 Aralık 2018 Kapanış Bakiyesi	46.175.028	1.315.000	21.938.350	44.077.729	1.980.239	7.593.199	-	29.479.681	152.559.226

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 2018 Açılış Bakiyesi	7.660.114	62.660	-	1.486.077	1.167.531	4.034.006	246.088	-	14.656.476
Dönem Gideri	1.191.070	5.300	-	688.190	323.255	537.475	59.942	-	2.805.232
Çıkışlar	(1.952.320)	-	-	-	(700.500)	(997.431)	-	-	(3.650.251)
Yeniden Sınıflandırma	(45.004)	(67.888)	-	418.922	-	-	(306.030)	-	-
31 Aralık 2018 Kapanış Bakiyesi	6.853.860	72	-	2.593.189	790.286	3.574.050	-	-	13.811.457

31 Aralık 2018 Kapanış Bakiyesi	39.321.168	1.314.928	21.938.350	41.484.540	1.189.953	4.019.149	-	29.479.681	138.747.769
--	-------------------	------------------	-------------------	-------------------	------------------	------------------	---	-------------------	--------------------

* Grup'un aktifinde yer alan maddi duran varlıklarının arsa ve binalar hesap sınıfları için şirket yeniden değerlendirme modelini kullanmaktadır. 28 Eylül 2018 tarihli değerlendirme raporları ile grup aktifte kayıtlı binalar için Sermaye Piyasası Kurulu tarafından yetkilendirilen Varlık Taşınmaz Değerleme ve Danışmanlık Anonim Şirketi tarafından Gayrimenkul değerlendirme raporları düzenlenmiştir. Değerleme yönteminde maliyet yöntemi ve Pazar yaklaşımı yöntemleri kullanılmıştır. Toplam gayrimenkullerin raporlama tarihindeki değerlerinin toplam 56.053.654-TL olarak belirlenmiştir. Kayıtlı değerleri ile yeniden değerlendirme tarihindeki gerçeğe uygun değerleri arasındaki fark brüt 30.146.334-TL yeniden değerlendirme farkı, 280.799-TL yeniden değerlendirme gideri oluşmuştur.

** Sabit kıymetler üzerinde toplam 41.400.000-USD (217.801.260) tutarında banka ipoteği bulunmaktadır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

16. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Şerefiye

Bulunmamaktadır.

Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla diğer maddi olmayan duran varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

Diğer Maddi Olmayan Duran Varlık Dağılımı	Haklar	Marka ve	Toplam
	(Bilgisayar Programları)	İsim Hakları	
1 Ocak 2019 Açılış Bakiyesi	362.686	324.724	687.410
Girişler	44.665	-	44.665
Çıkışlar	(133.693)	-	(133.693)
Yeniden Sınıflandırma	-	-	-
30 Haziran 2019 Kapanış Bakiyesi	273.658	324.724	598.382

Birikmiş Amortisman Dağılımı	Haklar	Marka ve	Toplam
	(Bilgisayar Programları)	İsim Hakları	
1 Ocak 2019 Açılış Bakiyesi	186.985	85.536	272.521
Dönem Gideri	30.180	16.103	46.283
Çıkışlar	(133.693)	-	(133.693)
Yeniden Sınıflandırma	-	-	-
30 Haziran 2019 Kapanış Bakiyesi	83.472	101.639	185.111

30 Haziran 2019 Tarihli Net Defter Değeri	190.186	223.085	413.271
--	----------------	----------------	----------------

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla diğer maddi olmayan duran varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

Diğer Maddi Olmayan Duran Varlık Dağılımı	Haklar	Marka ve	Toplam
	(Bilgisayar Programları)	İsim Hakları	
1 Ocak 2018 Açılış Bakiyesi	477.888	264.974	742.862
Girişler	19.445	59.750	79.195
Çıkışlar	(134.647)	-	(134.647)
Yeniden Sınıflandırma	-	-	-
31 Aralık 2018 Kapanış Bakiyesi	362.686	324.724	687.410

Birikmiş Amortisman Dağılımı	Haklar	Marka ve	Toplam
	(Bilgisayar Programları)	İsim Hakları	
1 Ocak 2018 Açılış Bakiyesi	251.484	55.244	306.728
Dönem Gideri	70.148	30.292	100.440
Çıkışlar	(134.647)	-	(134.647)
Yeniden Sınıflandırma	-	-	-
31 Aralık 2018 Kapanış Bakiyesi	186.985	85.536	272.521

31 Aralık 2018 Tarihli Net Defter Değeri **175.701** **239.188** **414.889**

17. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

Devlet teşvikleri 5510 Sayılı kanun ile yararlanan Sigorta Primi Desteği, Navlun desteği, Lisanslı depo kira teşviği ve fuar desteklerinden oluşmaktadır.

18. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Karşılıklar

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Birikmiş İzin Karşılıkları*	140.073	8.740
Diğer Karşılıklar**	96.724	201.834
	236.797	210.574

*Bakınız Dipnot 26.

** Diğer karşılıklar TFRS 15 kapsamında ayrılan iade karşılıklarından oluşmaktadır.

Uzun Vadeli Karşılıklar

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar*	1.492.306	1.283.161
Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	-	-
	1.492.306	1.283.161

*Bakınız Dipnot 26.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Davalar

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

Grup Tarafından Verilen Teminat, Rehin ve İpotekler (TRİ)

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	268.611.776	260.608.359
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	7.145.000	5.917.000
C. Olağan Ticari Faaliyetlerin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
<i>i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı</i>	-	-
<i>ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı</i>	-	-
<i>iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı</i>	-	-
Toplam	275.756.776	266.525.359

Şirket'in 30.06.2019 tarihi itibarıyla Samsun Yem Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Samsun Yem"), Yemsel Tavukçuluk Hayvancılık Yem Hammaddeleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Yemsel") ve Çakıroğlu Gıda Tarım Ürünleri Hayvancılık ve Yem Tavukçuluk Nakliyat Ticaret ve Sanayi A.Ş. ("Çakıroğlu")'den olan alacaklarına ilişkin detay aşağıdaki gibidir:

Şirket Unvanı*	Ticari Alacak	Verilen Sipariş Avansları	Toplam	Alınan İpotek
Samsun Yem	1.168.529	-	1.168.529	700.000
Yemsel	-	3.042.014	3.042.014	6.000.000
Çakıroğlu	7.670.953	-	7.670.953	10.000.000
Toplam	8.839.482	3.042.014	11.881.496	16.700.000

* Hep birlikte Çakıroğlu Grubu olarak anılacaktır.

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

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

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

Çakıroğlu Grubu'na borçlarını ödemesine ilişkin tebligat gönderilmiştir. 08 Ocak 2016 tarihinde gayrimenkuller için kıymet takdiri talep edilmiştir. 29.12.2016 tarihinde mahkeme heyeti ile kıymet takdiri için keşfe gidilmiştir. 18.01.2017 tarihinde bilirkişiler mahkemeye raporlarını sunmuştur. Çakıroğlu'na ait ipotek konulan gayrimenkul için toplam 10.858.440,75-TL değer takdir edilmiştir. Yemsel'e ait ipotek konulan gayrimenkul için toplam 11.527.728,25-TL değer takdir edilmiştir. Samsun Yem'e ait ipotek konulan gayrimenkul için ise toplam 263.249,19-TL değer takdir edilmiştir. Gayrimenkullerin satışları istenmiş ancak mahkeme iflas erteleme sürecinde oldukları için red etmiştir.

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 karşılık ayrılmamıştır.

19. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamındaki Borçlar

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalar kapsamındaki borç detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Ödenecek SGK Primleri	768.323	302.240
Personele Borçlar	895.625	674.797
	1.663.948	977.037

Çalışanlara Sağlanan Kısa Vadeli Faydalar

Çalışanlara sağlanan yükümlülük niteliğinde olan kısa vadeli faydalar birikmiş izin karşılıklarından oluşmaktadır. 30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla birikmiş izin karşılıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Birikmiş İzin Karşılığı	140.073	8.740

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 ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2019 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 2019 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, her hizmet yılı için bir aylık maaş üzerinden olmak üzere 6.017,60-TL tavanına tabidir (31 Aralık 2018: 5.434,42-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 %10,5 enflasyon oranı ve %16,05 faiz oranı temel alınarak hesaplanan %5,02, iskonto oranı ile hesaplanmaktadır. Ayrılma oranı % 96 olarak esas alınmaktadır (31 Aralık 2018: Yıllık enflasyon oranı %10,05, faiz oranı %16,05 ve iskonto oranı %5,02, ayrılma oranı %96).

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla kıdem tazminatı karşılıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Kıdem Tazminatı Karşılığı	1.492.306	1.283.161

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla kıdem tazminatı karşılıklarının dönem içerisindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Dönem Başı Kıdem Tazminatı Karşılığı	1.283.161	1.232.972
Faiz Maliyeti	48.338	169.771
Hizmet Maliyeti	115.014	391.371
Dönem İçi Ödemeler	(70.748)	(546.376)
Aktüeryal Fark	116.541	35.423
Dönem Sonu Kıdem Tazminatı Karşılığı	1.492.306	1.283.161

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

20. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer Dönen Varlıklar

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Devreden KDV	10.062.455	8.361.558
Gelir Tahakkukları	306.551	899.377
İş Avansları	591	334
Diğer KDV	3.350	3.350
	10.372.947	9.264.619

Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Ödenecek Vergi ve Fonlar	1.657.427	1.163.922
Gider Tahakkukları	7.741	343.613
	1.665.168	1.507.535

Diğer Duran Varlıklar

Bulunmamaktadır.

Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler

Bulunmamaktadır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

21. 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 ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla Şirket'in ortaklık yapısı 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
	-	C	-	-
	6.500.000		7,69	6.500.000
Nevin Ulusoy	650.000	A	0,77	650.000
	1.300.000	B	1,54	1.300.000
	12.207.627	C	14,45	12.207.627
	14.157.627		16,76	14.157.627
Onur Erhan Ulusoy	650.000	A	0,77	650.000
	1.950.000	B	2,31	1.950.000
	15.638.791	C	18,50	15.638.791
	18.238.791		21,58	18.238.791
Eren Günhan Ulusoy	3.900.000	A	4,62	3.900.000
	1.300.000	B	1,54	1.300.000
	16.781.279	C	19,86	16.781.279
	21.981.279		26,02	21.981.279
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 ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla Şirket'in ortaklık yapısı 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
	-	C	-	-
	6.500.000		7,69	6.500.000
Nevin Ulusoy	650.000	A	0,77	650.000
	1.300.000	B	1,54	1.300.000
	12.207.627	C	14,45	12.207.627
	14.157.627		16,76	14.157.627
Onur Erhan Ulusoy	650.000	A	0,77	650.000
	1.950.000	B	2,31	1.950.000
	15.638.791	C	18,50	15.638.791
	18.238.791		21,58	18.238.791
Eren Günhan Ulusoy	3.900.000	A	4,62	3.900.000
	1.300.000	B	1,54	1.300.000
	16.781.279	C	19,86	16.781.279
	21.981.279		26,02	21.981.279
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 ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

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

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

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 2019	31 Aralık 2018
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

Geri Alınmış Paylar (-)

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Geri Alınmış Paylar (-)	3.445.108	3.445.108

Şirketin kendi paylarını alması durumunda, bu paylara ilişkin alım bedelleri özkaynaktan düşülerek "Geri Alınmış Paylar (-)" kaleminde gösterilmektedir.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla Şirket'in almış olduğu kendi paylarının detayı aşağıdaki gibidir:

Tarih	Sahip Olunan Pay Adedi	Sahip Olunan Payların Nominal Tutarı (TL)	Sahip Olunan Payların Alım Bedelleri Toplam Tutarı (TL)
30 Haziran 2019	2.002.152	2.002.152	3.445.108

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla Şirket'in almış olduğu kendi paylarının detayı aşağıdaki gibidir:

Tarih	Sahip Olunan Pay Adedi	Sahip Olunan Payların Nominal Tutarı (TL)	Sahip Olunan Payların Alım Bedelleri Toplam Tutarı (TL)
31 Aralık 2018	2.002.152	2.002.152	3.445.108

Diğer Özkaynak Kalemleri

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla kar/zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Farkları (net)	27.296.800	27.296.800
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Aktüeryal Kazanç/(Kayıplar)*	(608.431)	(517.529)
	26.688.369	26.779.271

*Aktüeryal farklar 01 Ocak 2013 tarihinden itibaren özkaynaklarda sınıflandırılmaktadır.

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla aktüeryal farkların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Aktüeryal Kazanç/(Kayıplar)	(764.338)	(647.797)
Ertelenmiş Vergi***	155.907	130.268
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Aktüeryal Kazanç/(Kayıplar) (net)	(608.431)	(517.529)

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla maddi duran varlık yeniden değerlendirme fonu detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Arsa ve Binalar Yeniden Değerleme Farkları (net)	27.053.177	27.053.177
Taşıtlar Yeniden Değerleme Farkları (net)	243.623	243.623
	27.296.800	27.296.800

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla arsa ve binalar yeniden değerlendirme farklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Toplam Arsa ve Binalar Yeniden Değerleme Farkı	30.396.828	30.396.828
Ertelenmiş Vergi***	(3.343.651)	(3.343.651)
Arsa ve Binalar Yeniden Değerleme Farkları (net)	27.053.177	27.053.177

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla taşıtlar yeniden değerlendirme fonu detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Taşıtlar Yeniden Değerleme Farkları (net)	243.623	243.623
	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Toplam Taşıtlar Yeniden Değerleme**	304.528	304.528
Ertelenmiş Vergi***	(60.905)	(60.905)
	243.623	243.623

***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 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla kar/zararda yeniden sınıflandırılacak diğer kapsamlı gelir ve giderler aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Yabancı Para Çevrim Farkları	2.864.048	1.477.307
	2.864.048	1.477.307

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Yasal Yedekler	7.726.207	5.693.220
Geri Alınan Paylara İlişkin Yedekler	3.445.108	3.445.108
	11.171.315	9.138.328

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

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla geçmiş yıllar karları/(zararları) aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları)	84.398.068	66.524.884

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Geçmiş yıllar karları/zararlarındaki değişim aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları)	66.524.884	51.899.755
Önceki Dönem Karının Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları)'na Aktarımı	19.906.171	16.595.085
Yasal Yedekler Aktarım	(2.032.987)	(1.694.121)
Muhasebe Politikalarındaki Değişim	-	(423.512)
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Devri**	-	147.677
	84.398.068	66.524.884

** Yeniden değerlendirilen bir maddi duran varlığın elden çıkarılması durumunda, yeniden değerlendirme fonunun satılan varlıkla ilişkili kısmı doğrudan geçmiş yıl karına devredilir.

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla net dönem karı/(zararı) aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Net Dönem Karı/(Zararı)	16.182.837	19.906.171

22. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

30 Haziran 2019 ve 30 Haziran 2018 tarihleri itibarıyla satış gelirleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Nisan- 30 Haziran 2018
Yurtiçi Satış Gelirleri	378.667.859	140.755.982	541.373.480	293.963.855
Yurtdışı Satış Gelirleri	1.133.808.524	589.584.260	764.030.868	400.133.063
Satışlardan İadeler (-)	(1.425.810)	(947.839)	(6.147.652)	(2.154.050)
Satış İskontoları (-)	(253.658)	(197.676)	(85.319)	(30.261)
Diğer İndirimler (-)	-	-	(8.238)	-
	1.510.796.915	729.194.727	1.299.163.139	691.912.607

Şirket hasılatının 315.395.322-TL (56.123.160-USD)'si bağlı ortaklıklardan Rolweg SA tarafından gerçekleştirilmiştir.

30 Haziran 2019 ve 30 Haziran 2018 tarihleri itibarıyla satışların maliyetleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Nisan- 30 Haziran 2018
Satılan Mamuller Maliyeti	285.242.289	137.039.155	145.640.326	64.448.263
Satılan Ticari Mallar Maliyeti	1.138.263.515	545.139.515	1.113.110.013	604.940.210
Satılan Hizmet Maliyeti	2.981.357	1.523.337	2.353.238	1.170.421
	1.426.487.161	683.702.007	1.261.103.577	670.558.894

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Nisan- 30 Haziran 2018
Amortisman Giderleri	169.627	83.339	143.155	72.126
Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	1.628.200	827.937	1.309.975	658.972
Diğer Giderler	40.170	8.733	12.258	-
Personel Giderleri	911.468	475.244	688.053	336.335
Sigorta Giderleri	124.874	73.076	110.125	63.746
Ulaşım Giderleri	67.982	35.490	55.582	22.197
Vergi, Resim ve Harçlar	39.036	19.518	34.090	17.045
Satılan Hizmet Maliyeti	2.981.357	1.523.337	2.353.238	1.170.421

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

30 Haziran 2019 ve 30 Haziran 2018 tarihleri itibariyle toplam faaliyet giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Nisan- 30 Haziran 2018
Genel Yönetim Giderleri	6.246.910	3.021.379	4.743.942	2.583.980
Pazarlama Giderleri	20.540.210	10.556.056	15.961.561	7.444.941
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	54.567	27.506	63.984	32.948
	26.841.687	13.604.941	20.769.487	10.061.869

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

30 Haziran 2019 ve 30 Haziran 2018 tarihleri itibarıyla genel yönetim giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Nisan- 30 Haziran 2018
Amortisman Giderleri	234.126	119.521	220.271	113.383
Bağış ve Yardımlar	167.631	120.081	182.542	132.651
Bakım Onarım Giderleri	43.453	25.453	57.812	31.916
Banka Havale ve Tahsil Giderleri	116.313	88.265	99.220	73.971
Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	1.988.287	859.151	1.160.085	638.808
Diğer Giderler	389.197	76.180	362.286	184.347
Eğitim ve Yayın Giderleri	110.843	46.716	85.442	33.142
Fuar Giderleri	1.530	30	29.991	6.287
Gecikme Zammı ve Cezaları	38.345	36.302	8.347	2.388
Kira Giderleri	182.338	61.693	130.210	67.947
Komisyon Giderleri	23.499	21.384	66.135	35.892
Konaklama Giderleri	163.813	110.308	74.495	29.088
Marka, Patent Müracaat ve Yenileme Giderleri	-	-	7.390	-
Noter Giderleri	4.103	1.453	50.134	50.134
Personel Giderleri	2.042.367	1.017.475	1.830.811	971.282
Reklam Giderleri	-	-	16.600	3.600
Sigorta Giderleri	405.825	266.093	83.249	53.791
Tescil ve İlan Giderleri	10.257	4.357	1.061	1.061
Ulaşım Giderleri	164.459	79.016	172.112	108.647
Vergi, Resim ve Harçlar	160.524	87.901	105.749	45.645
Genel Yönetim Giderleri	6.246.910	3.021.379	4.743.942	2.583.980

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

30 Haziran 2019 ve 30 Haziran 2018 tarihleri itibarıyla pazarlama giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Nisan- 30 Haziran 2018
Amortisman Giderleri	683.308	544.406	594.646	293.026
Araç Giderleri	395.604	46.152	677.568	351.969
Banka Havale ve Tahsil Giderleri	427.094	234.652	274.507	140.938
Danışmanlık Giderleri	31.519	20.487	42.957	24.728
Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	258.593	138.489	242.910	131.355
Diğer Çeşitli Giderler	491.286	229.281	500.378	246.879
Fuar Giderleri	314.657	177.701	254.030	124.169
Gecikme Zamları ve Cezaları	5.650	1.492	3.587	3.007
İhracat Giderleri	3.332.656	1.202.040	1.679.780	749.926
Kira Giderleri	14.063	7.500	275.013	125.902
Komisyon Giderleri	475.013	355.257	265.345	145.938
Nakliye Giderleri	11.983.026	6.549.178	8.853.995	3.922.350
Personel Giderleri	1.741.288	886.748	1.690.132	833.521
Sigorta Giderleri	125.225	13.458	172.376	95.522
Ulaşım Giderleri	37.614	25.957	55.013	34.954
Vergi, Resim ve Harç Giderleri	103.740	63.194	252.397	158.890
Yemek Giderleri	119.874	60.064	126.927	61.867
Pazarlama Giderleri	20.540.210	10.556.056	15.961.561	7.444.941

30 Haziran 2019 ve 30 Haziran 2018 tarihleri araştırma ve geliştirme giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Nisan- 30 Haziran 2018
Araç Giderleri	17.245	10.024	17.078	8.347
Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	926	645	1.005	690
Personel Giderleri	29.639	14.939	29.589	14.889
Sigorta Giderleri	1.026	517	973	495
Ulaşım Giderleri	5.367	1.199	15.022	8.366
Vergi, Resim ve Harç Giderleri	364	182	317	161
	54.567	27.506	63.984	32.948

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

1 Ocak 2019 - 30 Haziran 2019 tarihleri arası niteliklerine göre gider dağılımı aşağıdaki gibidir:

	Genel Yönetim Giderleri	Pazarlama Giderleri	Araştırma ve Geliştirme Giderleri	Satılan Mamul ve Hizmet Maliyeti
Personel Giderleri	2.042.367	1.741.288	29.639	5.373.754
Amortisman Giderleri	234.126	683.308	-	1.917.094

1 Nisan 2019 - 30 Haziran 2019 tarihleri arası niteliklerine göre gider dağılımı aşağıdaki gibidir:

	Genel Yönetim Giderleri	Pazarlama Giderleri	Araştırma ve Geliştirme Giderleri	Satılan Mamul ve Hizmet Maliyeti
Personel Giderleri	1.017.475	886.748	14.939	2.813.726
Amortisman Giderleri	119.521	544.406	-	935.775

1 Ocak 2018 - 30 Haziran 2018 tarihleri arası niteliklerine göre gider dağılımı aşağıdaki gibidir:

	Genel Yönetim Giderleri	Pazarlama Giderleri	Araştırma ve Geliştirme Giderleri	Satılan Mamul ve Hizmet Maliyeti
Personel Giderleri	1.830.811	1.690.132	29.589	3.493.326
Amortisman Giderleri	220.271	594.646	-	900.335

1 Nisan 2018 - 30 Haziran 2018 tarihleri arası niteliklerine göre gider dağılımı aşağıdaki gibidir:

	Genel Yönetim Giderleri	Pazarlama Giderleri	Araştırma ve Geliştirme Giderleri	Satılan Mamul ve Hizmet Maliyeti
Personel Giderleri	971.282	833.521	14.889	1.770.982
Amortisman Giderleri	113.383	293.026	-	453.242

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

24. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

Diğer Gelirler

	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Nisan- 30 Haziran 2018
5510 ve 6661 Sayılı Kanundan Elde Edilen Gelirler	464.702	253.508	372.677	218.854
Bakiye Tahsis Gelirleri	4.224	3.738	9.805	7.066
Diğer Gelirler	50.240	26.456	353.087	153.009
Hizmet Yansıtma Gelirleri*	1.899.258	449.430	4.826.834	2.483.096
Vade Farkı Gelirleri	15.264.134	7.974.318	20.510.519	13.903.447
Fiyat Farkı Gelirleri	1.498.067	1.179.983	2.172.743	1.231.058
Tazminat Gelirleri	260.079	-	19.680	557
Kur Farkı Gelirleri	69.211.913	30.687.275	71.366.533	56.897.739
Lisansı Depo Kira Desteği	306.551	52.843	388.848	159.062
Teşvik ve Desteklerden Gelirler	92.076	92.076	4.913.824	45.386
Konusu Kalmayan Karşılıklar	204.436	126.924	833.422	772.729
İade Olan Giderlerden Gelirler	1.486.583	505.870	513.669	128.705
	90.742.263	41.352.421	106.281.641	76.000.708

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

Diğer Giderler

	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Nisan- 30 Haziran 2018
Diğer Giderler	73.773	(1.167)	143.886	102.453
Bakiye Tahsis Giderleri	8.414	(2.754)	7.852	6.801
Fiyat Farkı Giderleri	-	-	1.282.014	-
Karşılık Giderleri	211.880	(61.526)	5.528.116	5.461.501
Kur Farkı Giderleri	56.733.432	47.018.424	12.288.560	9.186.217
Vade Farkı Giderleri	16.624.429	9.208.134	17.367.609	8.841.086
İade Edilen Giderler	1.113.879	149.388	495.842	44.971
Sözleşme Gereği Tazminat Giderleri	288.761	288.761	-	-
	75.054.568	56.599.260	37.113.879	23.643.029

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler

	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Nisan- 30 Haziran 2018
Duran Varlık Satış Gelirleri	52.158	6.001	48.176	-
Sat ve Geri Kirala İşlem Geliri	213.051	107.114	213.051	107.114
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul GUD Farkı	-	-	360.000	360.000
	265.209	113.115	621.227	467.114

Yatırım Faaliyetlerinden Giderler

Bulunmamaktadır.

TFRS 9 Uyarınca Belirlenen Değer Düşüklüğü Kazançları (Zararları) ve Değer Düşüklüğü Zararlarının İptalleri

	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Nisan- 30 Haziran 2018
Beklenen Kredi Zararı ve Diğer Karşılıkları	81.616	(17.926)	-	-

25. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLARIN KARLARINDAKİ/ZARARLARINDAKİ PAYLAR

30 Haziran 2019 ve 30 Haziran 2018 tarihleri itibarıyla özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarındaki/zararlarındaki payların detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Nisan- 30 Haziran 2018
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.*	275.224	151.576	375.803	229.708

* (Bakınız dipnot 18)

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

26. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

Finansman Gelirleri

	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Nisan- 30 Haziran 2018
Faiz Gelirleri	5.808.577	3.089.165	4.871.633	2.963.455
Kambiyo Karları	45.068.089	31.692.905	20.936.681	14.811.726
Menkul Kıymet Satış Karları	29.315	10.972	62.011	12.870
Türev Finansal Araç Gelirleri	9.007.087	7.248.774	18.268.546	14.676.839
Türev Finansal Araç Gerçeğe Uygun Değer Farkları	1.625.976	(8.811.699)	6.491.622	3.415.725
	61.539.044	33.230.117	50.630.493	35.880.615

Finansman Giderleri

	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Nisan- 30 Haziran 2018
Finansman Giderleri	25.140.102	12.624.886	14.719.485	7.967.823
Kambiyo Zararları	75.355.103	23.100.631	102.216.216	78.815.844
Menkul Kıymet Satış Zararları	-	-	58	58
Türev Finansal Araç Giderleri	9.562.969	5.797.535	6.655.002	1.862.775
Türev Finansal Araç Gerçeğe Uygun Değer Farkları	-	-	-	-
	110.058.174	41.523.052	123.590.761	88.646.500

27. 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.

2019 yılında uygulanan kurumlar vergisi oranı % 22'dir. (2018:%22) 5520 sayılı kanuna 7061 sayılı kanunun 91. maddesiyle eklenen geçici 10.maddesiyle kurumlar vergisi oranı 2018, 2019 ve 2020 yılları mali vergilendirme dönemleri için %22 olarak belirlenmiştir.

Türkiye'de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2019 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden hesaplanması gereken geçici vergi oranı % 22'dir (2018: % 22).

Şirket'in bağlı ortaklığı olan Rolweg İsviçre'de faaliyet göstermektedir. İsviçre gelir vergi oranı %12,5'dir.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

Türkiye’de vergi mevzuatı, ana ve bağlı ortaklıklarının konsolide vergi beyannamesi hazırlamasına izin vermemektedir. Bu yüzden finansal tablolara yansıtılan vergi karşılığı, şirket bazında hesaplanmaktadır.

Ertelenmiş Vergi Varlığı / Yükümlülüğü:

Grup, vergiye esas yasal finansal tabloları ile Sermaye Piyasası Kurulu Seri: II, No:14.1 sayılı “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” dahilinde hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi alacağı ve yükümlülüğü muhasebeleştirilmektedir. Ertelenmiş vergi aktifleri ancak vergilendirilebilir kardan indirilebilir geçici zamanlama farklarının bulunması durumunda hesaplanmaktadır. Gerçekleşmesi muhtemel olmayan ertelenmiş vergi aktifleri için karşılık ayrılmaktadır. Ertelenmiş vergi oranı tüm zamanlama farkları için % 22’dir (31 Aralık 2018: % 22). 2018,2019 ve 2020 yıllarında uygulanacak vergi oranı %22’ye çıkarılmıştır.

Ertelenmiş vergi pasifi tüm vergilendirilebilir zamanlama farkları için hesaplanmaktadır.

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla geçici farkların detayı ve ertelenmiş vergi etkisi aşağıdaki gibidir:

Ertelenmiş Vergi Varlıkları	Geçici Farklar	Ertelenmiş Vergi Etkisi
Şüpheli Alacaklar	1.694.252	372.736
Personelden Alacaklar Düzeltmesi	68.895	15.157
Verilen Avanslar Düzeltmesi	80.357	17.678
MDV ve MODV Değer Düzeltmesi	6.417.118	1.411.766
Stok Değer Düşüklüğü Gideri ve Diğer Stok Düzeltmeleri	3.019.073	664.196
Alacakların İtfa Edilmiş Maliyet Değeri Düzeltmesi	3.264.430	718.175
Faiz Tahakkuk Düzeltmesi	124.867	27.471
Sat ve Kirala Düzeltmesi	508.498	111.869
Krediler Düzeltmesi	3.886.495	855.029
Akreditif Faiz Düzeltmesi	62.846	13.826
Muhasebe Politika Değişikliği	242.693	53.392
Diğer Düzeltmeler	184.522	40.597
Kıdem Tazminatı Aktüeryal Farkı*	764.338	155.907
	20.318.384	4.457.799

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Ertelenmiş Vergi Yükümlülükleri	Geçici Farklar	Ertelenmiş Vergi Etkisi
MDV Değerlemesi Özkaynak ile İlişkilendirilen Etki Taşınması (Taşıtlar)	304.528	60.905
MDV Değerlemesi Özkaynak ile İlişkilendirilen Etki Taşınması (Arsa ve Binalar)	30.396.828	3.343.651
Türev Araç GUD Farkı Düzeltmesi	1.625.976	357.715
Borçların İtfa Edilmiş Maliyet Değeri Düzeltmesi	2.302.575	506.567
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar Amortisman Farkı	9.952.380	2.189.524
Kıdem Tazminatı Karşılıkları	3.784.992	820.452
	48.367.279	7.278.814

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla geçici farkların detayı ve ertelenmiş vergi etkisi aşağıdaki gibidir:

Ertelenmiş Vergi Varlıkları	Geçici Farklar	Ertelenmiş Vergi Etkisi
Şüpheli Alacaklar	3.693.578	812.587
Personelden Alacaklar Düzeltmesi	68.895	15.157
Verilen Avanslar Düzeltmesi	78.022	17.165
MDV ve MODV Değer Düzeltmesi	6.860.466	1.503.211
Stok Değer Düşüklüğü Gideri ve Diğer Stok Düzeltmeleri	4.904.220	1.078.928
Alacakların İtfa Edilmiş Maliyet Değeri Düzeltmesi	2.374.160	522.315
Faiz Tahakkuk Düzeltmesi	19.955	4.390
Sat ve Kirala Düzeltmesi	721.549	158.741
Krediler Düzeltmesi	3.365.676	740.449
Türev Araç GUD Farkı Düzeltmesi	34.210.890	7.526.396
Muhasebe Politika Değişikliği	79.359	71.348
Diğer Düzeltmeler	45.340	20.092
Kıdem Tazminatı Aktüeryal Farkı*	647.797	130.268
	57.069.907	12.601.047

Ertelenmiş Vergi Yükümlülükleri	Geçici Farklar	Ertelenmiş Vergi Etkisi
MDV Değerlemesi Özkaynak ile İlişkilendirilen Etki Taşınması (Taşıtlar)	304.528	60.905
MDV Değerlemesi Özkaynak ile İlişkilendirilen Etki Taşınması (Arsa ve Binalar)	30.396.828	3.343.651
Akreditif Faiz Düzeltmesi	34.046	7.490
Borçların İtfa Edilmiş Maliyet Değeri Düzeltmesi	5.121.469	1.126.723
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar Amortisman Farkı	9.956.629	2.190.459
Kıdem Tazminatı Karşılıkları	3.919.127	849.960
	49.732.627	7.579.188

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla ertelenmiş vergi değişimi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Ocak- 31 Aralık 2018
Açılış Bakiyesi	8.296.147	571.375
Cari Dönem Ertelenmiş Vergi (Gideri)/Geliri	(7.868.513)	7.605.321
Muhasebe Politikası Değişiklikleri	-	119.451
MDV Yeniden Değerleme Fonu ve Aktüeryal Fark Ertelenmiş Vergi Etkisi*	(3.248.649)	(3.274.288)
Kapanış Bakiyesi	(2.821.015)	5.021.859

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

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

	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Nisan- 30 Haziran 2018
Dönem Vergi Gideri/(Geliri)	1.207.331	737.944	1.586.782	1.586.782
Ertelenmiş Vergi (Geliri)/Gideri	7.868.513	(1.351.571)	480.924	(784.936)
	9.075.844	(613.627)	2.067.706	801.846

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihlerinde sona eren dönemlere ait finansal durum tablolarında yer alan vergi karşılıkları aşağıda özetlenmektedir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Ocak- 31 Aralık 2018
Cari Yıl Kurumlar Vergisi Karşılığı*	1.207.331	10.534.856
Peşin Ödenen Vergi ve Fonlar	-	(4.616.585)
	1.207.331	5.918.271

*Cari yıl kurumlar vergisi karşılığı şirketin konsolidasyon kapsamındaki bağlı ortaklığı olan Rolweg SA'de tahakkuk eden vergi karşılıklarından oluşmaktadır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

28. PAY BAŞINA KAZANÇ

30 Haziran 2019 ve 30 Haziran 2018 tarihleri itibariyle pay başına kazanç detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Nisan- 30 Haziran 2018
Dönem Net Karı/(Zararı)	16.182.837	9.208.397	12.426.893	10.778.614
Tedavüldeki Toplam Adi Hisse Senedinin Ağırlıklı Ortalama Adedi	82.497.848	82.497.848	82.497.848	82.497.848
Pay Başına Kazanç	0,1962	0,1116	0,1506	0,131

29. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
GFC Denizcilik ve Ticaret A.Ş.	28.169	133.407
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	11.785	82.596
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	39.954	216.003

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	4.048.642	-
İlişkili Taraflara Alacak Senetleri	4.048.642	-

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	7.789.404	-
İlişkili Taraflara Diğer Alacaklar	7.789.404	-

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	4.018	11.829
Ulusoy Petrol Ürünleri Tic. A.Ş.	52.557	56.567
Ulusoy Çay Gıda San. ve Tic. A.Ş.	2.212	17.776
GK Tarım Ürünleri Depoculuk A.Ş.	10.520	-
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	69.307	86.172

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	-	7.189.884
İlişkili Taraflara Borç Senetleri	-	7.189.884

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Nisan- 30 Haziran 2018
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	21.931.064	4.873.677	18.023.596	6.697.666
Ulusoy Çay Gıda San. ve Tic. A.Ş.	9.650	-	-	-
GFC Denizcilik ve Ticaret A.Ş.	9.342	9.342	-	-
İlişkili Taraflardan Satış Gelirleri	21.950.056	4.883.019	18.023.596	6.697.666

	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Nisan- 30 Haziran 2018
Ulusoy Çay Gıda San. ve Tic. A.Ş.	16.289	7.906	17.682	10.406
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	46.810.541	35.320.308	47.226.559	30.450.630
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.	-	-	321.083	121.448
GK Tarım Ürünleri Depoculuk A.Ş.	17.988	7.366	395.609	197.275
GFC Denizcilik Ticaret A.Ş.	-	-	1.454	-
İlişkili Taraflardan Hammadde ve Ticari Mal Alımları	46.844.818	35.335.580	47.962.387	30.779.759

	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Nisan- 30 Haziran 2018
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	421.944	93.605	922.794	-
GFC Denizcilik ve Ticaret A.Ş.	9.118	4.059	233.064	136.268
İlişkili Taraflardan Diğer Gelirler	431.062	97.664	1.155.858	136.268

	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Nisan- 30 Haziran 2018
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	294.385	3.618	388.455	8.928
Ulusoy Petrol Ürünleri Tic. A.Ş.	2.737	2.655	24.128	12.088
İlişkili Taraflara Genel Üretim Giderleri	297.122	6.273	412.583	21.016

	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Nisan- 30 Haziran 2018
Ulusoy Petrol Ürünleri Tic. A.Ş.	55.637	31.522	44.814	27.150
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	3.773	3.773	-	-
İlişkili Taraflara Genel Yönetim Giderleri	59.410	35.295	44.814	27.150

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Nisan- 30 Haziran 2018
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	90.472	49.970	100.559	47.937
Ulusoy Petrol Ürünleri Tic. A.Ş.	238.636	134.039	231.524	117.785
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.	5.539	5.539	-	-
GFC Denizcilik Ticaret A.Ş.	11.717	11.717	-	-
İlişkili Taraflara Pazarlama Giderleri	346.364	201.265	332.083	165.722

	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Nisan- 30 Haziran 2018
GFC Denizcilik Ticaret A.Ş.	-	-	2.114	-
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	422.986	394.445	210.302	189.607
İlişkili Taraflardan Diğer Giderler	422.986	394.445	212.416	189.607

	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Nisan- 30 Haziran 2018
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	2.393.065	1.322.176	2.048.949	1.363.051
İlişkili Taraflardan Finansman Gelirleri	2.393.065	1.322.176	2.048.949	1.363.051

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

Grup'un üst yönetime sağlamış olduğu fayda ve ücretler 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla 421.468-TL'dir (31 Aralık 2018: 894.175-TL'dir).

30. 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 olarak gösterilmektedir.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Piyasa riski:

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

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

Yabancı Para Pozisyonu

30.06.2019

	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro
1. Ticari ve Diğer Alacak	357.102.575	61.863.488	163.649
2a. Parasal Finansal Varlıklar	188.935.859	31.042.751	1.569.561
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
3. Diğer	15.099.906	2.565.819	50.889
4. DÖNEN VARLIKLAR	561.138.340	95.472.058	1.784.099
5. Ticari Alacaklar	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
7. Diğer	-	-	-
8. DURAN VARLIKLAR	-	-	-
9. TOPLAM VARLIKLAR	561.138.340	95.472.058	1.784.099
10. Ticari Borçlar	348.098.837	60.413.126	63.392
11. Finansal Yükümlülükler	309.098.039	49.925.130	3.323.908
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	3.158.015	454.001	83.227
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	660.354.891	110.792.257	3.470.527
14. Ticari Borçlar	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	-	-	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	660.354.891	110.792.257	3.470.527
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık / yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	97.836.700	17.000.000	-
19a. Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	126.612.200	22.000.000	-
19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	28.775.500	5.000.000	-
20. Net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (9-18+19)	(1.379.851)	1.679.801	(1.686.428)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1 +2a+3+5+6a-10-11 -12a-14-15-16a)	(99.216.551)	(15.320.199)	(1.686.428)

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31.12.2018	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro
1. Ticari ve Diğer Alacak	367.791.158	69.789.791	105.184
2a. Parasal Finansal Varlıklar	187.396.621	35.545.929	65.202
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
3. Diğer	29.280.204	4.271.321	1.129.597
4. DÖNEN VARLIKLAR	584.467.983	109.607.041	1.299.983
5. Ticari Alacaklar	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
7. Diğer	-	-	-
8. DURAN VARLIKLAR	-	-	-
9. TOPLAM VARLIKLAR	584.467.983	109.607.041	1.299.983
10. Ticari Borçlar	388.199.011	73.781.869	6.632
11. Finansal Yükümlülükler	246.946.440	41.017.465	5.168.822
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	36.892.082	6.732.475	244.393
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	672.037.533	121.531.809	5.419.847
14. Ticari Borçlar	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	-	-	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	672.037.533	121.531.809	5.419.847
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık / yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	139.194.600	26.000.000	400.000
19a. Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	139.194.600	26.000.000	400.000
19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-
20. Net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (9-18+19)	51.625.050	14.075.232	(3.719.864)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1 +2a+3+5+6a-10-11 -12a-14-15-16a)	(87.569.550)	(11.924.768)	(4.119.864)

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu		
30 Haziran 2019		
	Kar/(Zarar)	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Doları Kurunun % 10 Değişmesi Halinde		
1- ABD Doları Net Varlık/Yükümlülüğü	(8.816.928)	8.816.928
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(8.816.928)	8.816.928
Euro Kurunun % 10 Değişmesi Halinde		
4- Euro Net Varlık/Yükümlülüğü	(1.104.728)	1.104.728
5- Euro Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
6- Euro Net Etki (4+5)	(1.104.728)	1.104.728

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu		
31 Aralık 2018		
	Kar/(Zarar)	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Doları Kurunun % 10 Değişmesi Halinde		
1- ABD Doları Net Varlık/Yükümlülüğü	(6.273.501)	6.273.501
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(6.273.501)	6.273.501
Euro Kurunun % 10 Değişmesi Halinde		
4- Euro Net Varlık/Yükümlülüğü	(2.483.454)	2.483.454
5- Euro Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
6- Euro Net Etki (4+5)	(2.483.454)	2.483.454

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Kredi Riski

30 Haziran 2019	Alacaklar						
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar				Diğer
	İlişkili Taraf	İlişkili Olmayan Taraf	İlişkili Taraf	İlişkili Olmayan Taraf	Bankalardaki Mevduat	Türev Araçlar	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	4.088.596	403.553.894	7.789.404	3.771.105	276.938.196	10.085.929	51.090.579
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	4.088.596	403.553.894	7.789.404	3.771.105	276.938.196	10.085.929	51.090.579
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)	-	6.309.362	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(6.309.362)	-	-	-	-	-
- 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 ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Aralık 2018	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)	216.003	430.362.038	-	1.415.694	233.176.672	4.580.190	45.739.491	
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-	
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	216.003	430.362.038	-	1.415.694	233.176.672	4.580.190	45.739.491	
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)		6.301.918						
- Değer düşüklüğü (-)		(6.301.918)						
- 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 ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Likidite Riski

30 Haziran 2019						
Sözleşme Uyarınca Vadeler		Sözleşme Uyarınca Nakit				
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	Defter Değeri	Çıktılar Toplamı	3 Aydan Kısa	3-12 Ay Arası	1-5 Yıl Arası	5 Yıldan Uzun
Finansal Borçlar	370.462.343	370.462.343	21.933.774	195.335.166	116.025.049	37.168.354
Borçlanma Senedi İhraçları	-	-	-	-	-	-
Ticari Borçlar	365.766.760	365.766.760	210.502.544	155.264.216	-	-
Diğer Borçlar	52.419	52.419	-	52.419	-	-

31 Aralık 2018						
Sözleşme Uyarınca Vadeler		Sözleşme Uyarınca Nakit				
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	Defter Değeri	Çıktılar Toplamı	3 Aydan Kısa	3-12 Ay Arası	1-5 Yıl Arası	5 Yıldan Uzun
Finansal Borçlar	337.534.650	337.534.650	25.635.556	140.942.029	130.185.090	40.771.975
Borçlanma Senedi İhraçları	-	-	-	-	-	-
Ticari Borçlar	396.282.095	396.282.095	183.521.157	196.278.050	16.482.888	-
Diğer Borçlar	32.117	32.117	-	32.117	-	-

30 Haziran 2019	Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Türev Araçlar	Diğer
	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar			
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	211.880	-	-	-	-
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	6.097.482	-	-	-	-

31 Aralık 2018	Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Türev Araçlar	Diğer
	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar			
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	874.534	-	-	-	-
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	5.427.384	-	-	-	-

Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değeri

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.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Finansal Varlıklar (30 Haziran 2019)	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Türev varlıklar	-	10.085.929	-
Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar	958.566	-	-

Finansal Varlıklar (31 Aralık 2018)	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Türev varlıklar	-	4.580.190	-
Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar	820.159	-	-

Finansal Yükümlülükler (31 Aralık 2018)	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Türev yükümlülükler	-	34.210.890	-

Faiz Pozisyonu ve İlgili Duyarlılık Analizi

Sabit Faizli Finansal Araçlar	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Ocak- 31 Aralık 2018
Nakit ve Nakit Benzerleri (Vadeli Mevduatlar)	237.684.777	179.774.361
Finansal Borçlar	370.462.343	337.534.650

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla, Şirket'in sabit faizli banka mevduatları ve sabit faizli finansal borçları bulunmaktadır. Değişken faizli finansal varlık ve yükümlülüğü bulunmadığından faiz oranlarının değişiminin etkisinden doğan faiz oranı riskine maruz kalmamaktadır.

32. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Şirketimizin %100 oranında paylarına sahip olduğu İsviçre Cenevre'de bulunan Rolweg S.A'nın yönetim kurulunca 23.07.2019 tarihinde şirket sermayesinin 2.000.000,00 İsviçre Frangı artırarak, 1.000.000,00 İsviçre Frangı'ndan 3.000.000,00 İsviçre Frangı'na yükseltilmesi yönünde almış olduğu karar şirketimizin Yönetim kurulunca görüşülmüş olup sermaye artışına yine %100 oranında iştirak etmeye 23.07.2019 tarihinde karar verilmiştir.