

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

1 OCAK 2019 – 31 ARALIK 2019
HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR
VE BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Rapor Tarihi: 10.03.2020
Rapor Numarası: AU/2020/001



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

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

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

A. Konsolide Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

1- Görüş

Ulusoy Un Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin ("Şirket") ve bağlı ortaklıklarının (hepsi birlikte "Grup") 31 Aralık 2019 tarihli konsolide finansal durum tablosunu ile aynı tarihte sona eren dönemine 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 özeti de dahil olmak üzere konsolide finansal tablo dipnotlarından oluşan konsolide finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre, ilişikteki konsolide finansal tablolar, Grup'un 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla konsolide finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal performansını ve konsolide nakit akışlarını Türkiye Muhasebe Standartları'na uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

2- Görüşün Dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim, Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan Bağımsız Denetim Standartları'na ve Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartları'nın bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartları'na uygun olarak yürütülmüştür. Bu standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun "Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları" bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. KGK tarafından yayımlanan Bağımsız Denetçiler için Etik Kurallar ("Etik Kurallar") ile konsolide finansal tabloların bağımsız denetimiyle ilgili mevzuatta yer alan etik hükümlere uygun olarak Grup'tan bağımsız olduğumuzu beyan ederiz. Etik kurallar ve mevzuat kapsamındaki etiğe ilişkin diğer sorumluluklar da tarafımızca yerine getirilmiştir. Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanmaktayız.

3- Kilit Denetim Konuları

Kilit denetim konuları, mesleki muhakememize göre cari döneme ait konsolide finansal tabloların bağımsız denetiminde en çok önem arz eden konulardır. Kilit denetim konuları, bir bütün olarak konsolide finansal tabloların bağımsız denetimi çerçevesinde ve konsolide finansal tablolara ilişkin görüşümüzün oluşturulmasında ele alınmış olup, bu konular hakkında ayrı bir görüş bildirmemekteyiz.



DMR Bağımsız Denetim ve Danışmanlık A.Ş.

Eğitim Mahallesi Hakkı Manço Sokak No:1
Öğren 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

Kilit Denetim Konusu

a.1. Ticari Alacakların Geri Kazanılabilirliği

Ticari Alacaklar Grup'un aktif büyüklüğünün önemli bir kısmını oluşturmaktadır. Ticari alacakların konsolide finansal tablolar açısından önemli bir tutar teşkil etmesi ve alacakların geri kazanılabilirliğinin saptanması sırasında ileriye dönük tahminlerin kullanılması sebebiyle ticari alacaklar kilit denetim konusu olarak değerlendirilmiştir.

a.1.1 Konunun Denetimde Nasıl Ele Alındığı

Denetim prosedürleri ticari alacakların doğrulanmasını sorgulamak üzere tasarlanmıştır. Bu kapsamda ticari alacaklar içerisinde yer alan müşterilere mutabakat mektupları gönderilmiş ve gelen mutabakat mektupları ile konsolide finansal tablolardaki tutarların mutabakatı yapılmıştır. Alacaklarla ilgili olarak anlaşmazlık, dava ve icra durumları araştırılmıştır. Grup avukatlarından devam eden dava ve icralara ilişkin avukat raporları temin edilmiştir. Alacak yaşlandırmaları kontrol edilmiş ve uzun süredir tahsil edilmeyen (tahsil kabiliyetlerini kaybeden) alacaklar için karşılık ayrılması konusundaki Grup yönetiminin tahminleri incelenmiştir. Raporlama tarihi itibarıyla vadesi gelmemiş, vadesi geçmiş ancak karşılık ayrılmamış alacakların raporlama tarihinden sonraki dönemlerde yapılan tahsilatları örneklem yöntemiyle test edilmiştir. Ticari alacakların geri kazanılabilirliğine ilişkin gerçekleştirilen çalışmalar neticesinde önemli bir bulgu tespit edilmemiştir.

a.2. Stoklar ve Stok Değer Düşüklüğünün Değerlendirilmesi

Grup'un 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla konsolide finansal tablolarında 302.969.241-TL tutarında stok bulunmaktadır. Raporlama tarihi itibarıyla stoklar aktifin %24'ünü oluşturmaktadır. Stokların aktif büyüklüğünün önemli bir bölümünü oluşturması ve esas faaliyetleri ile ilgili doğrudan ilgili olması sebebiyle kilit denetim konusu olarak değerlendirilmiştir.

a.2.1 Konunun Denetimde Nasıl Ele Alındığı

Bu kilit denetim konusu ile ilgili denetim prosedürleri tasarlanırken, stokların mevcut olup olmadıklarının, maliyet değerlerinin ve net gerçekleştirilebilir değerlerinin test edilmesine önem gösterilmiştir. Stoklar ile ilgili olarak Grup'un yapmış olduğu yıl sonu stok sayımlarına iştirak edilmiş, yoldaki mallar ile ilgili Gümrük Beyannameleri ve faturalar, transit alışlara ilişkin olarak ise transit alışların sözleşmeleri ve faturaları temin edilmiştir. Yıl sonunda elde bulunan stoklar için değerlemeler kontrol edilmiştir. Stokların maliyet bedeli ile net gerçekleştirilebilir değerden düşük olanı ile değerlendikleri ve gerekli durumlarda stok değer düşüklüğü karşılığı ayrıldığı kontrol edilmiştir. Dönem içerisinde alınan stoklara ilişkin faturalar örneklem yöntemi ile incelenmiş ve stokların finansal tablolara alınmalarına ilişkin tutarlar kontrol edilmiştir.



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

a.3. Ticari Borçlar

Grup'un ticari borçları toplam kaynakların %45'ini oluşturmaktadır. Bakiyenin büyüklüğü nedeniyle ticari borçlar kilit denetim konusu olarak değerlendirilmiştir.

a.3.1 Konunun Denetimde Nasıl Ele Alındığı

Denetim prosedürleri, Ticari Borçların varlığını ve doğrulunu sorgulamak üzere tasarlanmıştır. Ticari borçlar ile ilgili satıcı firmalara yazılı mutabakatlar yapılmış, ayrıca raporlama döneminden sonraki borç ödemeleri örneklem yoluyla kontrol edilmiştir.

a.4. Finansal Borçlar

Grup'un finansal borçları 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla toplam kaynaklarının %30'ünü oluşturmaktadır. Bakiyenin büyüklüğü nedeniyle finansal borçlar kilit denetim konusu olarak değerlendirilmiştir.

a.4.1 Konunun Denetimde Nasıl Ele Alındığı

Denetim prosedürleri, finansal borçların varlığını ve doğrulunu sorgulamak üzere tasarlanmıştır. Finansal borçlar ile ilgili bankalarla yazılı mutabakatlar yapılmış, ayrıca dönem içindeki borç ve faiz ödemeleri örneklem yoluyla kontrol edilmiştir. Ayrıca finansal borçların finansal tablolara itfa edilmiş maliyet değerleri üzerinden taşınmaları kontrol edilmiştir.

a.5. Hasılatın Kaydedilmesi

Hasılatın zamanında, doğru döneme kaydedilmesi ve finansal tablolara taşınması süreci, hasılatla ilişkin işlem sayısının fazlalığı nedenleri ile kilit bir denetim konusu olarak değerlendirilmiştir.

a.5.1 Konunun Denetimde Nasıl Ele Alındığı

Hasılatın TFRS 15'deki muhasebeleştirme sürecine uygun olarak finansal tablolara taşınması sorgulanmıştır. Dönem içerisinde ve kapanıştan sonraki dönemde yapılan satışlar örneklem yöntemiyle seçilerek hasılat kaydının doğru dönemlerde kayıtlara alınıp alınmadığı maddi doğruluk testleri ile değerlendirilmiştir. Satışlardan iadeler ve iskontolar hesaplarında raporlama tarihinden sonraki dönemde yüksek tutarlı ve olağan olmayan bir iade ve iskonto olup olmadığı değerlendirilmiştir.

a.6. Türev Finansal Araçlar

Grup tüm türev finansal araçlarını alım satım amacı ile elde bulundurmaktadır. Türev finansal aracın maliyet bedeli ile gerçeğe uygun değeri arasındaki fark konsolide kar veya zarar tablosu ile ilişkilendirilmektedir. Türev finansal araçların gerçeğe uygun değerleri değerlendirme tekniklerinin, varsayım ve tahminlerin kullanılması ile belirlenmektedir. Türev finansal araçların konsolide



DMR Bağımsız Denetim ve Danışmanlık A.Ş.

Eğitim Mahallesi Hakkı Manço Sokak No:1
Öngen 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

finansal tablolar üzerindeki önemi, değerlemelerde varsayım ve tahminlerin kullanılması nedeniyle türev finansal araçlar kilit denetim konusu olarak değerlendirilmiştir.

a.6.1 Konunun Denetimde Nasıl Ele Alındığı

Denetim prosedürleri, karşı taraf olan finansal kuruluşlardan yazılı mutabakatlar temin edilerek finansal tablolarda yer alan türev işlemlerin mutabakatlar ile karşılaştırılmasını kapsamaktadır. Ek denetim prosedürleri olarak örnek olarak seçilen türev finansal araç sözleşmeleri incelenmiş ve konsolide finansal tablolara ile ilişkilendirilen maliyet ile gerçeğe uygun değer farkları kontrol edilmiştir.

a.7. Maddi Duran Varlıklar

Grup'un maddi duran varlıkları 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla toplam kaynaklarının %14'nü oluşturmaktadır. Bakiyenin büyüklüğü nedeniyle maddi duran varlıklar kilit denetim konusu olarak değerlendirilmiştir.

a.7.1 Konunun Denetimde Nasıl Ele Alındığı

Maddi duran varlıklar için hesaplanan amortisman tutarları yeniden hesaplama yöntemi ile test edilmiştir. Maddi duran varlıklar ile ilgili muhasebeleştirme, sınıflandırma ve açıklamaların TMS 16 uyarınca uygunluğu sorgulanmıştır.

4- Yönetimin ve Üst Yönetiminden Sorumlu Olanların Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Sorumlulukları

Grup yönetimi; konsolide finansal tabloların Türkiye Muhasebe Standartları'na ("TMS") uygun olarak hazırlanmasından, gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan ve hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içermeyecek şekilde hazırlanması için gerekli gördüğü iç kontrolden sorumludur.

Konsolide finansal tabloları hazırlarken yönetim; Grup'un sürekliliğini devam ettirme kabiliyetinin değerlendirilmesinden, gerektiğinde süreklilikle ilgili hususları açıklamaktan ve Grup'u tasfiye etme ya da ticari faaliyeti sona erdirmeye niyeti ya da mecburiyeti bulunmadığı sürece şirketin sürekliliği esasını kullanmaktan sorumludur.

Üst yönetimden sorumlu olanlar, Grup'un konsolide finansal raporlama sürecinin gözetiminden sorumludur.

5- Bağımsız Denetçinin Konsolide Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları

Bir bağımsız denetimde, biz bağımsız denetçilerin sorumlulukları şunlardır;

Amacımız, bir bütün olarak finansal tabloların hata ve hile kaynaklı önemli yanlışlıkları içerip içermediğine ilişkin makul güvence elde etmek ve görüşümüzü içeren bir bağımsız denetçi raporu



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

düzenlemektir. Bağımsız denetim standartlarına uygun olarak yürütülen bir bağımsız denetim sonucunda verilen makul güvence; yüksek bir güvence seviyesidir ancak, var olan önemli bir yanlışlığın her zaman tespit edileceğini garanti etmez. Yanlışlıklar hata ve hile kaynaklı olabilir. Yanlışlıkların, tek başına veya toplu olarak, finansal tablo kullanıcılarının bu konsolide finansal tablolara istinaden alacakları ekonomik kararları etkilemesi makul ölçüde bekleniyorsa bu yanlışlıklar önemli olarak kabul edilir.

Bağımsız denetim standartlarına uygun olarak yürütülen bağımsız denetimin gereği olarak, bağımsız denetim boyunca mesleki muhakememizi kullanmakta ve mesleki şüpheciliğimizi sürdürmekteyiz. Tarafımızca ayrıca;

- ✓ Konsolide finansal tablolardaki hata ve hile kaynaklı “önemli yanlışlık” riskleri belirlenmekte ve değerlendirilmekte; bu risklere karşılık veren denetim prosedürleri tasarlamakta ve uygulamakta ve görüşümüze dayanak teşkil edecek yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmektedir. Hile; muvazaa, sahtekarlık, kasıtlı ihmal, gerçeğe aykırı beyan ve iç kontrol ihlali fiillerini içerebildiğinden, hile kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riski, hata kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riskinden yüksektir.
- ✓ Grup’un iç kontrol etkinliğine ilişkin görüş bildirmek amacıyla değil ancak duruma uygun denetim prosedürlerini tasarlamak amacıyla denetimle ilgili iç kontrol değerlendirilmektedir.
- ✓ Yönetim tarafından kullanılan muhasebe politikalarının uygunluğu ile yapılan muhasebe tahminleri ile ilgili açıklamaların makul olup olmadığı değerlendirilmektedir.
- ✓ Elde edilen denetim kanıtlarına dayanarak Grup’un sürekliliğini devam ettirme kabiliyetine ilişkin ciddi şüphe oluşturabilecek olay veya şartlarla ilgili önemli bir belirsizliğin mevcut olup olmadığı hakkında ve yönetimin şirketin sürekliliği esasının kullanılmasının uygunluğu hakkında sonuca varılmaktadır. Önemli bir belirsizliğin mevcut olduğu sonucuna varmamız halinde, raporumuzda, finansal tablolardaki ilgili açıklamalara dikkat çekmemiz ya da bu açıklamaların yetersiz olması durumunda olumlu görüş dışında bir görüş vermemiz gerekmektedir. Vardığımız sonuçlar, bağımsız denetçi raporu tarihine kadar elde edilen denetim kanıtlarına dayanmaktadır. Bununla birlikte, gelecekteki olay veya şartlar Grup’un sürekliliğini sona erdirebilir.
- ✓ Konsolide finansal tabloların açıklamaları dahil olmak üzere, genel sunumu, yapısı, içeriği ile bu tabloların, temelini oluşturan işlem ve olayları gerçeğe uygun sunumu sağlayacak şekilde yansıtıp yansıtmadığı değerlendirilmektedir.
- ✓ Konsolide finansal tablolar hakkında görüş vermek amacıyla, Grup içerisindeki şirketlere veya faaliyet bölümlerine ilişkin finansal bilgiler hakkında yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmektedir. Grup denetiminin yönlendirilmesinden, gözetiminden ve yürütülmesinden sorumluyuz. Verdiğimiz denetim görüşünden de tek başımıza sorumluyuz.



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

Diğer hususların yanı sıra, denetim sırasında tespit ettiğimiz önemli iç kontrol eksiklikleri dahil olmak üzere, bağımsız denetimin planlanan kapsamı ve zamanlaması ile önemli denetim bulgularını üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmekteyiz.

Bağımsızlığa ilişkin etik hükümlere uygunluk sağladığımızı üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmiş bulunmaktayız. Ayrıca bağımsızlık üzerinde etkisi olduğu düşünülebilecek tüm ilişkiler ve diğer hususlar ile varsa, ilgili önlemleri üst yönetimden sorumlu olanlara iletmış bulunmaktayız.

Üst yönetimden sorumlu olanlara bildirilen konular arasından, cari döneme ait konsolide finansal tabloların bağımsız denetiminde en çok önem arz eden konuları yani kilit denetim konularını belirlemekteyiz. Mevzuatın konunun kamuya açıklanmasına izin vermediği durumlarda veya konuyu kamuya açıklamanın doğuracağı olumsuz sonuçların, kamuya açıklamanın doğuracağı kamu yararını aşacağına makul şekilde beklendiği oldukça istisnai durumlarda, ilgili hususun bağımsız denetçi raporumuzda bildirilmemesine karar verebiliriz.

B. Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülüklerle İlişkin Raporlar

1) 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 398'inci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca düzenlenen Riskin Erken Saptanması Sistemi ve Komitesi Hakkında Denetçi Raporu 10.03.2020 tarihinde Şirket'in Yönetim Kurulu'na sunulmuştur.

2) TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Grup'un 1 Ocak – 31 Aralık 2019 hesap döneminde defter tutma düzeninin, finansal tabloların, TTK ile Şirket esas sözleşmesinin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır. Ayrıca, Yönetim Kurulu tarafımıza denetim kapsamında istenen açıklamaları yapmış ve talep edilen belgeleri vermiştir.

Bu bağımsız denetimi yürütüp sonuçlandıran sorumlu denetçi Prof.Dr. Ömer LALİK'dir.

DMR BAĞIMSIZ DENETİM VE DANIŞMANLIK ANONİM ŞİRKETİ
A member firm of IECnet



Prof. Dr. Ömer LALİK
Sorumlu Denetçi
İstanbul, 10.03.2020

<u>İÇİNDEKİLER</u>	Sayfa
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU	3
KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	4
KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	5
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	6
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR	7-77
1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7
2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	9
3. İŞLETME BİRLEŞMELERİ	21
4. DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR	21
5. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	22
6. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	24
7. FİNANSAL YATIRIMLAR	24
8. FİNANSAL BORÇLAR	25
9. DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER	28
10. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	28
11. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR	29
12. FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAK VE BORÇLAR	29
13. TÜREV ARAÇLAR	29
14. STOKLAR	30
15. CANLI VARLIKLAR	30
16. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	31
17. DEVAM EDEN İNŞAAT SÖZLEŞMELERİNDEN ALACAKLAR	31
18. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR	31
19. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	32
20. CARİ DÖNEM VERGİSİ İLE İLGİLİ VARLIKLAR	33
21. MADDİ DURAN VARLIKLAR	34
22. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	36
23. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI	37
24. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR	37
25. TAAHHÜTLER	40
26. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	40
27. EMEKLİLİK PLANLARI	41
28. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	41
29. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	42
30. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	48
31. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA GİDERLERİ, ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ	49
32. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER	51
33. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLARIN KARLARINDAKİ/ ZARARLARINDAKİ PAYLAR	52
34. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ	52
35. SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER	53
36. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	53
37. PAY BAŞINA KAZANÇ	56
38. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	56
39. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	59
40. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)	60
41. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	66
42. FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR	66

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2019 TARİHLİ BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

VARLIKLAR	Dipnot Referansları	31.12.2019	31.12.2018
Dönen Varlıklar		1.065.392.461	857.513.399
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	148.566.399	233.269.456
Finansal Yatırımlar	7	2.556.735	820.159
Ticari Alacaklar	10	542.120.772	421.755.175
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	12	-	-
Diğer Alacaklar	11	9.638.349	1.180.276
Türev Araçlar	13	4.094.473	4.580.190
Stoklar	14	302.969.241	148.876.878
Canlı Varlıklar	15	-	-
Peşin Ödenmiş Giderler	16	46.484.266	37.766.646
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	20	-	-
Diğer Dönen Varlıklar	28	8.962.226	9.264.619
<i>(Ara toplam)</i>		<i>1.065.392.461</i>	<i>857.513.399</i>
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar	35	-	-
Duran Varlıklar		215.107.051	178.346.635
Finansal Yatırımlar	7	-	67.500
Ticari Alacaklar	10	8.822.866	8.822.866
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	12	-	-
Diğer Alacaklar	11	1.119.854	235.418
Türev Araçlar	13	-	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	18	4.612.490	4.615.132
Canlı Varlıklar	15	-	-
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	19	11.500.000	9.800.000
Maddi Duran Varlıklar	21	179.250.534	138.747.769
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	22	365.879	414.889
-Şerefiye	22	-	-
-Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	22	365.879	414.889
Peşin Ödenmiş Giderler	16	3.042.014	3.042.014
Ertelenmiş Vergi Varlığı	36	6.393.414	12.601.047
Diğer Duran Varlıklar	28	-	-
TOPLAM VARLIKLAR		1.280.499.512	1.035.860.034

1 Ocak – 31 Aralık 2019 dönemine ait konsolide finansal tablolar, 10.03.2020 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

31 ARALIK 2019 TARİHLİ BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

KAYNAKLAR	Dipnot Referansları	31.12.2019	31.12.2018
Kısa Vadeli Yükümlülükler		798.508.885	595.776.972
Kısa Vadeli Borçlanmalar	8	101.222.155	98.238.325
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	8	81.548.763	68.339.260
Diğer Finansal Yükümlülükler	9	-	-
Ticari Borçlar	10	574.934.836	379.799.207
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	12	-	-
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	26	1.444.264	977.037
Diğer Borçlar	11	3.781.764	32.117
Türev Araçlar	13	2.244.832	34.210.890
Devlet Teşvik ve Yardımları	23	-	-
Ertelenmiş Gelirler	16	20.809.296	6.543.756
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	36	1.572.145	5.918.271
Kısa Vadeli Karşılıklar	24	264.463	210.574
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	26/24	10.842	8.740
-Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	24	253.621	201.834
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	28	10.686.367	1.507.535
(Ara toplam)		798.508.885	595.776.972
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlık Gruplarına İlişkin Yükümlülükler	35	-	-
Uzun Vadeli Yükümlülükler		208.696.825	196.594.217
Uzun Vadeli Borçlanmalar	8	198.710.777	170.957.065
Diğer Finansal Yükümlülükler	9	-	-
Ticari Borçlar	10	-	16.482.888
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	12	-	-
Diğer Borçlar	11	-	-
Türev Araçlar	13	-	-
Devlet Teşvik ve Yardımları	23	-	-
Ertelenmiş Gelirler	16	-	291.915
Uzun Vadeli Karşılıklar	24	2.055.194	1.283.161
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	26/24	2.055.194	1.283.161
-Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	24	-	-
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Borçlar		-	-
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	36	7.930.854	7.579.188
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	28	-	-
Özkaynaklar	29	273.293.802	243.488.845
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		273.293.802	243.488.845
Ödenmiş Sermaye		84.500.000	84.500.000
Geri Alınmış Paylar (-)		(3.445.108)	(3.445.108)
Paylara İlişkin Primler/İskontolar		38.607.992	38.607.992
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		26.601.628	26.779.271
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıplar		26.601.628	26.779.271
-Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları / (Azalışları)		27.202.058	27.296.800
-Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları		(600.430)	(517.529)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		4.346.131	1.477.307
-Yabancı Para Çevrim Farkları		4.346.131	1.477.307
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		11.171.315	9.138.328
Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları)		84.516.493	66.524.884
Net Dönem Karı/(Zararı)		26.995.351	19.906.171
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
TOPLAM KAYNAKLAR		1.280.499.512	1.035.860.034

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK 2019 - 31 ARALIK 2019 DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	Dipnot Referansları	1 Ocak - 31 Aralık 2019	1 Ocak - 31 Aralık 2018
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	30	3.052.037.806	2.984.555.718
Satışların Maliyeti (-)	30	(2.892.155.932)	(2.875.622.716)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar/(Zarar)		159.881.874	108.933.002
Finans Sektörü Faaliyetleri Hasılatı		-	-
Finans Sektörü Faaliyetleri Maliyeti (-)		-	-
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Brüt Kar/(Zarar)		-	-
BRÜT KAR/(ZARAR)		159.881.874	108.933.002
Genel Yönetim Giderleri (-)	31	(13.890.975)	(10.032.131)
Pazarlama Giderleri (-)	31	(42.862.813)	(33.997.935)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	31	(123.301)	(125.242)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	32	143.406.207	318.518.480
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	32	(92.289.385)	(173.754.968)
ESAS FAALİYET KARI/(ZARARI)		154.121.607	209.541.206
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	32	2.391.507	990.528
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	32	(118.445)	-
TFRS 9 Uyarınca Belirlenen Değer Düşüklüğü Kazançları (Zararları) ve Değer Düşüklüğü Zararlarının İptalleri		34.110	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından/Zararlarından Paylar	33	601.824	666.376
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI/ZARARI		157.030.603	211.198.110
Finansman Gelirleri	34	130.008.931	286.711.355
Finansman Giderleri (-)	34	(250.998.297)	(475.073.759)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ (ZARARI)		36.041.237	22.835.706
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri	36	(9.045.886)	(2.929.535)
Dönem Vergi Gideri/Geliri		(2.439.522)	(10.534.856)
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri		(6.606.364)	7.605.321
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/(ZARARI)		26.995.351	19.906.171
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI/(ZARARI)		-	-
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Karı/(Zararı)		-	-
DÖNEM KARI/(ZARARI)		26.995.351	19.906.171
Dönem Kar/(Zarar)'ının Dağılımı		26.995.351	19.906.171
Kontrol Gücü Olmayan Paylar			
Ana Ortaklık Payları		26.995.351	19.906.171
Pay Başına Kazanç	37	0,3272	0,2413
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç		0,3272	0,2413
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 – 31 ARALIK 2019 DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	Dipnot Referansları	1 Ocak-31 Aralık 2019	1 Ocak-31 Aralık 2018
DİĞER KAPSAMLI GELİR			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	29	(59.218)	26.854.688
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları		-	30.146.334
Maddi Olmayan Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları		-	-
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / Kayıpları		(106.283)	(35.423)
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		47.065	(3.256.223)
<i>Dönem Vergi (Gideri)/Geliri</i>		-	-
<i>Ertelenmiş Vergi (Gideri)/Geliri</i>		47.065	(3.256.223)
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		2.868.824	1.477.307
Yabancı Para Çevrim Farkları		2.868.824	1.477.307
Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırma Kazançları/Kayıpları		-	-
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları/Kayıpları		-	-
Yurtdışındaki İşletmeye İlişkin Yatırım Riskinden Korunma Kazançları/Kayıpları		-	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar/Zararda Sınıflandırılacak Paylar		-	-
Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları		-	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler Gelir/Giderleri		-	-
Dönem Vergi (Gideri)/Geliri		-	-
Ertelenmiş Vergi (Gideri)/Geliri		-	-
DİĞER KAPSAMLI GELİR		2.809.606	28.331.995
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		29.804.957	48.238.166
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı		29.804.957	48.238.166
Kontrol Gücü Olmayan Paylar			
Ana Ortaklık Payları		29.804.957	48.238.166

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK 2019 – 31 ARALIK 2019 DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	Dipnot	Ödenmiş Sermaye	Geri Alınmış Paylar	Paylara İlişkin Primler /İskontolar	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Birikmiş Karlar/(Zararlar)		Toplam
					MDV Yeniden Değerleme Artışları /(Azalışları)	Tanımlanmış 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)	-	7.444.207	51.899.755	16.595.085	195.674.191
Transferler	29	-	-	-	(147.677)	-	-	1.694.121	15.048.641	(16.595.085)	-
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Muhasebe Politikalarındaki Değişiklik	29	-	-	-	-	-	-	-	(423.512)	-	(423.512)
Toplam Kapsamlı Gelir	29	-	-	-	26.882.318	(27.630)	1.477.307	-	-	19.906.171	48.238.166
31 Aralık 2018 Bakiyesi	29	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	29	-	-	-	(118.425)	-	-	2.032.987	17.991.609	(19.906.171)	-
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Muhasebe Politikalarındaki Değişiklik		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	29	-	-	-	23.683	(82.901)	2.868.824	-	-	26.995.351	29.804.957
31 Aralık 2019 Bakiyesi	29	84.500.000	(3.445.108)	38.607.992	27.202.058	(600.430)	4.346.131	11.171.315	84.516.493	26.995.351	273.293.802

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK 2019 – 31 ARALIK 2019 DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	Dipnot Referansları	01.01.2019 31.12.2019	01.01.2018 31.12.2018
A. İşletme Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		(54.442.793)	(19.948.944)
Dönem Kârı/(Zararı)	29	26.995.351	19.906.171
Dönem Net Kârı/Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		9.101.606	(8.124.578)
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	31	5.902.392	2.905.672
Faiz Geliri / Gideri ile İlgili Düzeltmeler		(4.126.789)	(3.521.121)
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		719.639	215.643
Vergi Gideri/Geliri ile İlgili Düzeltmeler		6.606.364	(7.724.772)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(90.539.750)	(31.730.537)
Stoklardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	14	(154.092.363)	73.464.280
Ticari Alacaklardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	10	(120.365.597)	(89.959.506)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	11	(9.342.509)	698.447
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	10	178.652.741	(9.830.475)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	11	3.749.647	(36.772)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış / (Azalışla) İlgili Düzeltmeler		10.858.331	(6.066.511)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		(54.442.793)	(19.948.944)
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		(81.202.922)	(10.532.698)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	21/22	(46.522.881)	(43.881.617)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Satımlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	21/22	166.734	38.647
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Satımlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri		(1.700.000)	-
Başka İşletmelerin veya Fonların Payları veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin Yapılan Nakit Çıkışları	7/18	(1.666.434)	(560.219)
Başka İşletmelerin veya Fonların Payları veya Borçlanma Araçlarının Satılması Sonucu Nakit Girişleri	7/18	-	-
Türev Araçlardan Nakit Girişleri	13	-	-
Türev Araçlardan Nakit Çıkışları	13	(31.480.341)	33.870.491
C. Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		48.073.834	121.710.869
Sermaye Artırımı	29	-	-
İşletmenin Kendi Paylarını Almasından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-	-
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		519.761.499	674.508.806
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(436.577.903)	(529.039.335)
Alınan Faiz	34	13.732.229	13.642.790
Ödenen Faiz	34	(48.841.991)	(37.401.392)
Ödenen Temettüleri	29	-	-
Yabancı Para Çevirim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış) (A+B+C)		(87.571.881)	91.229.227
D. Yabancı Para Çevirim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		2.868.824	1.477.307
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış) (A+B+C+D)		(84.703.057)	92.706.534
E. Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri	6	233.269.456	140.562.922
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri (A+B+C+D+E)	6	148.566.399	233.269.456

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN 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

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN 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

31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla Şirket'in çalışan personel sayısı 243 kişidir (31 Aralık 2018:246 kişi).

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

Bağlı Ortaklıklar	31 Aralık 2019 (Oranı)	31 Aralık 2018 (Oranı)
Uludaş Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk A.Ş.	% 100	%100
Rolweg SA	% 100	%100
Alfaway Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş.	%100	-

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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 Şabanoğlu Mahallesi Atatürk Bulvarı No:180-1 Tekkeköy / Samsun'dur. 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla çalışan personel sayısı 17 kişidir. (31 Aralık 2018:9 Kişi)

31 Aralık 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. Rolweg'in sermayesi 23.07.2019 tarihinde alınan karar ile 2.000.000 İsviçre Frangı (CHF) artırılmıştır. 31.12.2019 tarihi itibarıyla Rolweg SA sermayesi 3.000.000 İsviçre Frangı'dır.

Alfawaf Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş. (Alfaway)

Hertürlü gıda maddelerinin üretimi, toptan ve perakende alımı, satımı ve dağıtımı, ithalat ve ihracatını yapmak üzere 24.09.2019 tarihinde kurulmuştur. Alfaway'ın merkez adresi Şabanoğlu Mahallesi Atatürk Bulvarı N180/1 Tekkeköy Samsun'dur. 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla sermayesi 5.000.000-TL'dir. Alfaway'ın sermayesinin %100'ü Ulusoy Un Sanayi ve Ticaret A.Ş'ye aittir.

31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla çalışan personel sayısı 43 kişidir.

Şirket, Alfaway, 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 ("KGK") tarafından yayımlanan ve yürürlüğe girmiş olan Türkiye Muhasebe

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Standartları'na ("TMS")/ Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na ("TFRS") uygun olarak hazırlanmaktadır.

1 Ocak – 31 Aralık 2019 dönemine ait konsolide finansal tablolar, 10.03.2020 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.

2.1.2. Finansal Tabloların Hazırlanış Esasları

31 Aralık 2019 tarihli konsolide finansal tablolar KGK tarafından 15 Nisan 2019 tarihinde yayımlanan TMS Taksonomisi Hakkında Duyuru ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmaktadır..

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.

Ekte sunulan TL konsolide finansal tablolar ve dipnotların hazırlanabilmesi amacıyla konsolidasyon kapsamındaki yurtdışında faaliyet gösteren bağlı ortaklıkların Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS") 21'in gerektirdiği biçimde, finansal tablolardaki parasal bilanço hesapları bilanço tarihinde geçerli olan Türk Lirası kuruyla; parasal olmayan bilanço hesapları, gelir ve giderler ile nakit akımlarını oluşturan kalemler ise işlemin gerçekleştiği tarihin kuruyla Türk Lirası'na dönüştürülmektedir.

Rolweg SA'nın fonksiyonel para birimi olan USD (Amerikan Doları) cinsinden hazırlanan finansal tablolar Şirket'in fonksiyonel para birimi olan TL'ye aşağıdaki şekilde çevrilerek sunulmaktadır:

-31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla aktif ve pasif hesaplar aynı tarih itibarıyla geçerli olan T.C. Merkez Bankası USD alış kuru ile (1 USD = 5,9402-TL)

-Gelir tablosu hesapları ilgili yılın ortalama kurlarından TL'ye çevrilmektedir.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

2.1.4. Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

2.1.5. Konsolidasyon Esasları

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

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

Bağlı Ortaklıklar	31 Aralık 2019 (Oran)	31 Aralık 2018 (Oranı)
Uludaş Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk A.Ş.	% 100	% 100
Rolweg SA	%100	%100
Alfaway Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş.	%100	-

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

2.1.5.1. Bağlı Ortaklıklar

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

Şirket 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla Alfaway, Rolweg SA ve Uludaş'ın %100'üne sahiptir. Şirket'in Alfaway, Rolweg SA ve Uludaş'ın faaliyetleri üzerinde tam kontrol gücünün bulunmasından dolayı Alfaway, Rolweg SA ve Uludaş'ın finansal tabloları ekteki konsolide finansal tablolara tam konsolidasyon yöntemi ile dahil edilmektedir.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

2.1.5.2. Konsolidasyonda Eliminasyon İşlemleri

Alfaway'in, Ulidaş'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 Alfaway'in, Ulidaş'ın ve Rolweg'in kayıtlı değerleri ile Alfaway, Ulidaş ve Rolweg'in defterlerinde yansıtılan öz sermayesi karşılıklı olarak netleştirilmektedir. Konsolide finansal tablolar, Alfaway, Ulidaş, 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 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.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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 kiralayanlar bir kiralama tarafı olduklarında bu işlem için finansal kiralama veya faaliyet kiralaması ayrımı yapmak zorundadırlar. Ancak TFRS 16'da göre kiralayanlar 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.

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

Finansal Durum Tablosu	01.01.2019	31.12.2019
Kullanım Hakkı Varlığı (Brüt)	1.502.723	1.591.101
Kira Yükümlülüğü	1.502.723	806.554

Kullanım haklarının 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla 35.863-TL'si binalar, 1.555.238-TL'si ise taşıtlar içerisinde raporlanmıştır. 31 Aralık 2019 tarihinde sona eren döneme ait kullanım hakkı varlıklarının amortisman giderleri 789.612-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 , % 4,48 ve % 4,19'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.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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.
- ❖ Stoklar elde etme maliyeti veya net gerçekleştirilebilir değer 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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

değerleri üzerinden birikmiş amortisman ve birikmiş değer kaybı düşülerek gösterilmektedir. 31 Aralık 2019 tarihli finansal tablolarda arsa, bina ve taşıtlar yeniden değerlendirilme 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.

	<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.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Stokların maliyeti tüm satın alma maliyetlerini, stokların mevcut durumuna ve konumuna getirilmesi için katılan diğer maliyetleri içermektedir. Net gerçekleşebilir değer, olağan ticari faaliyet içerisinde oluşan tahmini satış fiyatından tahmini tamamlanma maliyeti ve satışı gerçekleştirmek için gerekli tahmini satış maliyeti toplamının indirilmesiyle elde edilen tutardır. 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 edilmeyecek tutarları için karşılık ayrılarak kar/zarar hesabına kayıt 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.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Kredi riski:

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

Piyasa riski:

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

Likidite riski:

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

2.1.10.9. Kur Değişiminin Etkileri

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

2.1.10.10. Pay Başına Kazanç

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

2.1.10.11. Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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.

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

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

2.1.10.15. Devlet Teşvik ve Yardımları

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

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

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

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

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

2.1.10.16. Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

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

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

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

2.2. Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

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

2.3. Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

Grup, 31 Aralık 2019 tarihinde geçerli ve uygulanması zorunlu olan ve KGK tarafından çıkarılan tüm standartları ve KGK'nın tüm yorumlarını uygulamıştır.

31 Aralık 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 kiralanılanlar 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.

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.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

-
- TMS 19, “Çalışanlara Sağlanan Faydalar”; planda yapılan değişiklik, küçülme veya yerine getirme ile ilgili iyileştirmeler; 1 Ocak 2019 ve sonrasında olan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir.

31 Aralık 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 değişikliklerle 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.

3. İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Bulunmamaktadır.

4. DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

Bulunmamaktadır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

5. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

31 Aralık 2019	Buğday ve Un Ticareti	Lisanslı Depoculuk	Eliminasyon	Toplam
Satışlar	3.085.440.548	4.249.540	(37.652.282)	3.052.037.806
Satışların Maliyeti	(2.927.275.861)	(1.485.128)	36.605.057	(2.892.155.932)
Brüt Esas Faaliyet Karı	158.164.687	2.764.412	(1.047.225)	159.881.874
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	(123.301)	-	-	(123.301)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(13.203.392)	(1.343.754)	656.171	(13.890.975)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	(43.396.293)	-	533.480	(42.862.813)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	142.311.867	1.330.257	(235.917)	143.406.207
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(92.011.231)	(378.191)	100.037	(92.289.385)
Faaliyet Karı/(Zararı)	151.742.337	2.372.724	6.546	154.121.607
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	2.391.507	-	-	2.391.507
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	(118.445)	-	-	(118.445)
TFRS 9 Uyarınca Belirlenen Değer Düşüklüğü Kazançları (Zararları) ve Değer Düşüklüğü Zararlarının İptalleri	34.110	-	-	34.110
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından / (Zararlarından) Paylar	601.824	-	-	601.824
Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı / (Zararı)	154.651.333	2.372.724	6.546	157.030.603
Finansman Gelirleri	131.891.697	19	(1.882.785)	130.008.931
Finansman Giderleri(-)	(251.234.494)	(1.640.042)	1.876.239	(250.998.297)
Vergi Öncesi Kar	35.308.536	732.701	-	36.041.237
Vergi Gideri	(8.998.149)	(47.737)	-	(9.045.886)
Net Dönem Karı/(Zararı)	26.310.387	684.964	-	26.995.351

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Aralık 2018	Buğday ve Un Ticareti	Lisanslı Depoculuk	Eliminasyon	Toplam
Satışlar	2.984.040.150	621.377	(105.809)	2.984.555.718
Satışların Maliyeti	(2.874.825.002)	(897.828)	100.114	(2.875.622.716)
Brüt Esas Faaliyet Karı	109.215.148	(276.451)	(5.695)	108.933.002
Genel Yönetim Giderleri (-)	(9.614.288)	(423.539)	5.696	(10.032.131)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	(33.997.935)	-	-	(33.997.935)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	(125.242)	-	-	(125.242)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	317.407.205	1.111.275	-	318.518.480
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(173.201.289)	(472.308)	(81.371)	(173.754.968)
Faaliyet Karı/(Zararı)	209.683.599	(61.023)	(81.370)	209.541.206
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	965.191	25.337	-	990.528
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	-	-	-	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından / (Zararlarından) Paylar	666.376	-	-	666.376
Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı / (Zararı)	211.315.166	(35.686)	(81.370)	211.198.110
Finansman Gelirleri	287.958.380	-	(1.247.025)	286.711.355
Finansman Giderleri(-)	(474.774.843)	(1.545.941)	1.247.025	(475.073.759)
Vergi Öncesi Kar	24.498.703	(1.581.627)	(81.370)	22.835.706
Vergi Gideri	(2.982.338)	52.803	-	(2.929.535)
Net Dönem Karı/(Zararı)	21.516.365	(1.528.824)	(81.370)	19.906.171

31 Aralık 2019	Buğday ve Un Ticareti	Lisanslı Depoculuk	Eliminasyon	Toplam
Toplam Varlıklar	1.327.812.521	14.334.318	(61.647.327)	1.280.499.512
Toplam Yükümlülükler	1.033.898.237	9.464.505	(36.157.032)	1.007.205.710
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	293.914.284	4.869.813	(25.490.295)	273.293.802
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	-	-	-	-

31 Aralık 2019	Buğday ve Un Ticareti	Lisanslı Depoculuk	Eliminasyon	Toplam
Yatırım Harcamaları*	46.321.573	-	201.308	46.522.881
Dönem İçi Amortisman Gideri	5.507.679	-	394.713	5.902.392

31 Aralık 2018	Buğday ve Un Ticareti	Lisanslı Depoculuk	Eliminasyon	Toplam
Yatırım Harcamaları*	43.728.096	-	153.521	43.881.617

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Dönem İçi Amortisman Gideri	2.549.173	356.499	2.905.672
* Maddi duran varlıklar ve maddi olmayan duran varlıklara ilişkin alımlardan oluşmaktadır.			

6. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	Faiz Oranı (31 Aralık 2019)	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Kasa		59.065	35.006
Vadesiz Mevduatlar		25.005.286	53.402.311
Vadeli Mevduatlar	USD: %1,85 - %2,75 Faiz aralığı TL: %10 - %10,50 Faiz aralığı	92.473.701	179.774.361
POS Hesapları		161.035	184.450
Fon Hesapları		30.955.677	-
Beklenen Kredi Zararı		(88.365)	(126.672)
		148.566.399	233.269.456

Beklenen kredi zararı TFRS 9'a göre hesaplanan karşılıklardan oluşmaktadır.

7. FİNANSAL YATIRIMLAR

Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar

Kısa vadeli finansal varlıklar gerçeğe uygun değer farkı kar / (zarara) yansıtılan finansal varlıklar olarak sınıflandırılmaktadır.

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Bonolar	1.012.995	820.159
Bloke Banka Hesapları	1.543.740	-
	2.556.735	820.159

Uzun Vadeli Finansal Yatırımlar

Uzun vadeli finansal varlıklar gerçeğe uygun değer farkı kar / (zarara) yansıtılan finansal varlıklar olarak sınıflandırılmaktadır.

Finansal varlığı maliyet bedeline ve gerçeğe uygun değer farkına ilişkin detaylar aşağıdaki gibidir:

Gerçeğe uygun değer farkı kar / (zarara) yansıtılan	%	31.12.2019	%	31 Aralık 2018
Samsun Teknolojik Geliştirme Bölgesi Yönetici A.Ş.		-	0,5	22.500
		-		22.500
Ödenmemiş Sermaye Taahhütleri (-)				
Samsun Teknolojik Geliştirme Bölgesi Yönetici A.Ş.		-		3.750
		-		3.750
	Maliyet Bedeli	-		18.750
	Gerçeğe Uygun Değer Farkı	-		48.750
	31 Aralık 2018 Gerçeğe Uygun Değer	-		67.500

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN 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.

8. FİNANSAL BORÇLAR

Kısa Vadeli Finansal Borçlanmalar

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Kısa Vadeli Borçlanmalar	101.222.155	98.238.325
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları (net)	81.548.763	68.339.260
	182.770.918	166.577.585

Kısa Vadeli Borçlanmalar

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Kısa Vadeli Krediler	101.222.155	98.238.325

Kısa Vadeli Krediler

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Kısa Vadeli Krediler	102.321.509	100.412.624
Ertelenmiş Faiz Giderleri (-)	(1.099.354)	(2.174.299)
Kısa Vadeli Krediler (net)	101.222.155	98.238.325

31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla kısa vadeli kredilerin (net) detayı aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	Faiz Oranı Aralığı	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	%1,84-%5,70 Faiz Aralığı	17.040.193-Usd	101.222.155
TL		-	-
			101.222.155

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

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları (net)	74.479.261	60.980.766
Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçlarının Kısa Vadeli Kısımları (net)	7.069.502	7.358.494
	81.548.763	68.339.260

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları	91.360.923	74.711.042
Ertelenmiş Faiz Giderleri (-)	(16.881.662)	(13.730.276)
Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları (net)	74.479.261	60.980.766

31 Aralık 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 -%7,57 Faiz Aralığı	2.388.236-Usd	14.186.601
Euro	%3,59- %5,11 Faiz Aralığı	4.906.923-Euro	32.633.983
TL	%12 - %24,55 Faiz Aralığı		27.658.677
			74.479.261

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 Finansal Kiralama Borçlarının Kısa Vadeli Kısımları

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçlarının Kısa Vadeli Kısımları	7.622.919	8.196.809
Ertelenmiş Faiz Giderleri (-)	(553.417)	(838.315)
Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçlarının Kısa Vadeli Kısımları (net)	7.069.502	7.358.494

31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla uzun vadeli finansal kiralama borçlarının kısa vadeli kısımlarının (net) detayı aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	1.169.802-Usd	6.948.859
Euro		-
TL		120.643
		7.069.502

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla uzun vadeli finansal 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

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Uzun Vadeli Finansal Borçlanmalar

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Uzun Vadeli Krediler (net)	190.728.621	158.376.270
Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçları (net)	7.982.156	12.580.795
Uzun Vadeli Finansal Borçlanmalar (net)	198.710.777	170.957.065

Uzun Vadeli Krediler

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Uzun Vadeli Krediler	228.494.500	186.245.464
Ertelenmiş Faiz Giderleri (-)	(37.765.879)	(27.869.194)
Uzun Vadeli Krediler (net)	190.728.621	158.376.270

31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla uzun vadeli kredilerin (net) detayı aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	Faiz Oranı	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	% 4,12 -%7,57 Faiz Aralığı	17.128.571-Usd	101.747.140
Euro	%3,59- %5,11 Faiz Aralığı	2.250.000-Euro	14.963.850
TL	%12 - %24,55 Faiz Aralığı		74.017.631
			190.728.621

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 Finansal Kiralama Borçları

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçları	8.432.749	13.453.715
Ertelenmiş Faiz Giderleri (-)	(450.593)	(872.920)
Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçları (net)	7.982.156	12.580.795

31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla uzun vadeli finansal kiralama borçlarının (net) detayı aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	1.228.283-Usd	7.296.245
Euro	-	-
TL	-	685.911
		7.982.156

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

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

9. DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

Bulunmamaktadır.

10. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	711.701	216.003
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	518.836.838	390.708.473
İlişkili Taraflardan Alacak Senetleri	2.362.923	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Alacak Senetleri	21.244.946	33.204.859
Ertelenmiş Vade Farkı Geliri (-)	(1.035.636)	(2.374.160)
Şüpheli Ticari Alacaklar	7.588.747	6.301.918
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	(7.588.747)	(6.301.918)
Kısa Vadeli Ticari Alacaklar (net)	542.120.772	421.755.175

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

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Dönem Başı Şüpheli Ticari Alacaklar	6.301.918	5.427.384
Dönem İçi Ayrılan Karşılık	1.589.173	876.364
Muhasebe Politika Değişikliği	-	273.613
İptal Edilen Karşılık (-) *	(302.344)	(275.443)
Dönem Sonu Şüpheli Ticari Alacaklar	7.588.747	6.301.918

* Tahsil edilen şüpheli ticari alacaklardan oluşmaktadır.

Uzun Vadeli Ticari Alacaklar

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

*Bakınız dipnot 24.

Kısa Vadeli Ticari Borçlar

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	167.724	86.172
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar*	576.432.408	376.250.338
İlişkili Taraflara Borç Senetleri	-	7.189.884
İlişkili Olmayan Taraflara Borç Senetleri	360.212	1.394.282
Ertelenmiş Vade Farkı Gideri (-)	(2.025.508)	(5.121.469)
Kısa Vadeli Ticari Borçlar (net)	574.934.836	379.799.207

Uzun Vadeli Ticari Borçlar

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

*31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla ilişkili olmayan taraflara ticari borçların 483.259.024- TL'si akreditif borçlarından oluşmaktadır (31 Aralık 2018: 358.217.657-TL).

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

11. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Verilen Depozito ve Teminatlar	11.910	8.438
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	23.458	-
Kamu Kurumlarından Alacaklar	9.602.981	1.171.838
	9.638.349	1.180.276

Uzun Vadeli Diğer Alacaklar

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Verilen Depozito ve Teminatlar	1.119.854	235.418
	1.119.854	235.418

Kısa Vadeli Diğer Borçlar

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	241.751	32.117
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	3.540.013	-
	3.781.764	32.117

Uzun Vadeli Diğer Borçlar

Bulunmamaktadır.

12. FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAK VE BORÇLAR

Bulunmamaktadır.

13. TÜREV ARAÇLAR

Türev Finansal Varlıklar

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Vadeli İşlemler Piyasası Teminatları	4.094.473	4.580.190
Türev Finansal Araçlar	-	-
	4.094.473	4.580.190

Türev Finansal Yükümlülükler

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Vadeli İşlemler Piyasası Teminatları	-	-
Türev Finansal Araçlar	2.244.832	34.210.890
	2.244.832	34.210.890

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.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değerleri

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

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

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

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

31 Aralık 2019	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Vadeli Döviz İşlem Kontratları (Alım Satım Amaçlı)		1.849.641	
		1.849.641	
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.

14. STOKLAR

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
İlk Madde ve Malzeme	140.283.127	56.403.692
Mamuller	20.567.208	22.825.892
Yoldaki Mallar*	2.595.956	2.575.042
Ticari Mallar	141.168.506	67.274.817
Diğer Stoklar	434.424	346.060
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)	(2.079.980)	(548.625)
	302.969.241	148.876.878

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

* Yoldaki mallar gümrükte bekleyen, satış anlaşması yapılmış ve sevk edilmiş ancak; henüz intaç işlemleri yapılmamış ve şirketin kontrolü ve sorumluluğunda olan mallardan oluşmaktadır.

15. CANLI VARLIKLAR

Bulunmamaktadır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

16. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
İlişkili Taraflara Verilen Sipariş Avansları	-	-
İlişkili Olmayan Taraflara Verilen Sipariş Avansları	44.847.059	37.010.236
Sigorta ve Diğer Peşin Ödenen Giderler	1.637.207	756.410
	46.484.266	37.766.646

Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

	31 Aralık 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

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
İlişkili Taraflardan Alınan Avanslar	-	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Alınan Avanslar	20.409.090	6.114.123
Ertelenmiş Gelirler	400.206	429.633
	20.809.296	6.543.756

Uzun Vadeli Ertelenmiş Gelirler

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Ertelenmiş Gelirler	-	291.915
	-	291.915

17. DEVAM EDEN İNŞAAT SÖZLEŞMELERİNDEN ALACAKLAR

Bulunmamaktadır.

18. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

İştirakin Adı	%	31 Aralık 2019	%	31 Aralık 2018
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.	17	4.612.490	17	4.615.132

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla Grup'un iştiraklerinin karından payına düşen 601.824-TL (31 Aralık 2018: 666.376-TL) kar iştirakinin defter değerini arttırmış olup, özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar zararındaki paylar olarak kar veya zarar tablosuna yansıtılmaktadır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.'nin 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla değerinde meydana gelen değişim detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Aralık 2019
31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla Değeri	4.615.132
31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla Ulusoy Un'un Payına Düşen Kar	601.824
Tahakkuk Eden Temettü Geliri	(604.466)
	4.612.490

TFRS 12 "Diğer İşletmelerdeki Paylara İlişkin Açıklamalar" standardının B12 (a) ve (b) bentlerine göre Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.'nin açıklanması gereken özet bilgileri 31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:*

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Dönen Varlıklar	3.504.360	2.530.139
Duran Varlıklar	4.998.894	5.559.383
Kısa Vadeli Yükümlülükler	549.523	385.370
Uzun Vadeli Yükümlülükler	778.340	542.000
Hasılat	8.944.214	6.864.761
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Karı/(Zararı)	3.540.141	3.919.858
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Karı/(Zararı)		
Diğer Kapsamlı Gelir	3.540.141	3.919.858
Toplam Kapsamlı Gelir	3.540.141	3.919.858

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

19. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Sabit Kıymet Dağılımı	Arazi ve Arsalar	Binalar	Toplam
1 Ocak 2019 Açılış Bakiyesi	5.696.555	4.103.445	9.800.000
GUD Farkı	1.818.445	(118.445)	1.700.000
31 Aralık 2019 Kapanış Bakiyesi	7.515.000	3.985.000	11.500.000

Yatırım amaçlı gayrimenkuller gerçeğe uygun değerleri üzerinden finansal tablolarda raporlanmaktadır. 27.02.2020 tarihinde SPK yetkili Varlık Taşınmaz Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. tarafından yatırım amaçlı gayrimenkullerin 31.12.2019 tarihli değerlerinin tespiti için değerlendirme raporu düzenlenmiştir. Değerleme konusu taşınmazların değerlendirilmesinde pazar yaklaşımı yöntemi maliyet yaklaşımı yöntemi ve gelir yaklaşımı yöntemleri kullanılmıştır. Maliyet yaklaşımı yöntemine göre tespit edilen değer ile gelir yaklaşımı yöntemine göre tespit edilen değerlerin birbirleri tutarlı ve uyumlu oldukları görüldüğü değerlendirme raporunda belirtilmiş ve daha inandırıcı sonuçlar verdiği kanaati ile maliyet yaklaşımı yöntemine göre takdir edilen değer nihai değer olarak kabul edilmesine karar verildiği 27.02.2020 raporunda belirtilmiştir. Arsa ve binaların gerçeğe uygun değerleri 11.500.000-TL olarak takdir edilmiştir. Raporlama tarihi itibarıyla yatırım amaçlı

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

gayrimenkullerin gerçeğe uygun değer farkları yatırım faaliyetlerinden gelir/ giderler hesabında raporlanmaktadır.

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

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. 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 kar zarar tablosu ile ilişkilendirilmektedir.

20. CARİ DÖNEM VERGİSİ İLE İLGİLİ VARLIKLAR

Bulunmamaktadır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

21. MADDİ DURAN VARLIKLAR

31 Aralık 2019 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 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	1.371.593	15.000	-	35.863	529.698	2.744.800	43.995	41.737.267	46.478.216
Çıkışlar	(658.459)	-	-	-	(154.785)	(1.067.993)	-	-	(1.881.237)
Yeniden Sınıflandırma	40.763.224	2.039.822	-	28.271.196	142.706	-	-	(71.216.948)	-
31 Aralık 2019 Kapanış Bakiyesi	87.651.386	3.369.822	21.938.350	72.384.788	2.497.858	9.270.006	43.995	-	197.156.205

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 2019 Açılış Bakiyesi	6.853.860	72	-	2.593.189	790.286	3.574.050	-	-	13.811.457
Dönem Gideri	2.809.409	30.567	-	1.344.447	385.032	1.243.338	121	-	5.812.914
Çıkışlar	(651.563)	-	-	-	(153.158)	(913.979)	-	-	(1.718.700)
31 Aralık 2019 Kapanış Bakiyesi	9.011.706	30.639	-	3.937.636	1.022.160	3.903.409	121	-	17.905.671
31 Aralık 2019 Kapanış Bakiyesi	78.639.680	3.339.183	21.938.350	68.447.152	1.475.698	5.366.597	43.874	-	179.250.534

Sabit kıymetler üzerinde toplam 41.400.000-USD (245.924.280-TL) tutarında banka ipoteği bulunmaktadır.

31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla, maddi duran varlıklar altında sınıflandırılan kullanım hakkı varlıklarının net kayıtlı değeri 801.489-TL'dir. 31 Aralık 2019 tarihinde sona eren döneme ait kullanım hakkı varlıklarının amortisman giderleri 789.612-TL'dir. Kullanım hakkı varlıkları dönem içi girişler ve dönem giderleri içerisinde raporlanmaktadır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN 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

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

22. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Şerefiye

Bulunmamaktadır.

Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar

Diğer Maddi Olmayan Duran Varlık Dağılımı	Haklar	Marka ve İsim	
	(Bilgisayar Programları)	Hakları	Toplam
1 Ocak 2019 Açılış Bakiyesi	362.686	324.724	687.410
Girişler	44.666	-	44.666
Çıkışlar	(179.982)	-	(179.982)
Yeniden Sınıflandırma	-	-	-
31 Aralık 2019 Kapanış Bakiyesi	227.370	324.724	552.094

Birikmiş Amortisman Dağılımı	Haklar	Marka ve İsim	
	(Bilgisayar Programları)	Hakları	Toplam
1 Ocak 2019 Açılış Bakiyesi	186.985	85.536	272.521
Dönem Gideri	61.204	32.472	93.676
Çıkışlar	(179.982)	-	(179.982)
Yeniden Sınıflandırma	-	-	-
31 Aralık 2019 Kapanış Bakiyesi	68.207	118.008	186.215

31 Aralık 2019 Tarihli Net Defter Değeri	159.163	206.716	365.879
---	----------------	----------------	----------------

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN 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	Toplam
	(Bilgisayar Programları)	ve 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	Toplam
	(Bilgisayar Programları)	ve 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**

23. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

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

24. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Karşılıklar

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Birikmiş İzin Karşılıkları*	10.842	8.740
Diğer Karşılıklar**	253.621	201.834
	264.463	210.574

*Bakınız Dipnot 26.

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

Uzun Vadeli Karşılıklar

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar*	2.055.194	1.283.161
Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	-	-
	2.055.194	1.283.161

*Bakınız Dipnot 26.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN 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)

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	273.222.059	260.608.359
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	15.075.000	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	288.297.059	266.525.359

Şirket'in 31.12.2019 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	1.151.913	-	1.151.913	700.000
Yemsel	-	3.042.014	3.042.014	6.000.000
Çakıroğlu **	7.670.953	-	7.670.953	10.000.000
Toplam	8.822.866	3.042.014	11.864.880	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

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN 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 alacağı tamamını karşılayabilecek tutarda olması nedeni karşılık ayrılmamıştır.

Şirket'in 2017 ve 2018 yıllarına ilişkin defter ve belgeleri üzerinde Samsun Vergi Denetim Kurulu Grup Başkanlığı'nca tam kapsamlı vergi denetimi yapılmıştır. Düzenlenen vergi inceleme raporlarında;

2017 yılı için;

11.728.331,15 TL matrah farkı önerilmiş ve bu matrah farkı üzerinden 2.345.666,23 TL. Kurumlar Vergisi ve 3.518.499,35 TL. Vergi Ziyai cezası, 1.308.695,69 TL. Kurum Geçici Vergi ve 1.963.043,54 TL. Vergi Ziyai cezası, 50.541,54 TL. Katma Değer Vergisi ve 75.812,31 TL. Vergi Ziyai Cezası ve 110.000,00 TL. Özel Usulsüzlük Cezası olmak üzere toplam 21.100.589,81 TL

2018 yılı için;

9.836.228,94 TL. matrah farkı önerilmiş ve bu matrah farkı üzerinden 1.110.362,61 TL. Kurumlar Vergisi ve 1.665.543,92 TL. Vergi Ziyai cezası, 1.053.607,76 TL. tutarındaki 2018 yılına ilişkin Kurumlar Vergisi iade alacağının hazineye irat kaydedilmesi, 1.008.747,65 TL. Kurum Geçici Vergi ve 1.513.121,49 TL. Vergi Ziyai cezası, 908.495,45 TL. Kurum (Stopaj) Vergisi ve 1.362.743,18 TL. Vergi Ziyai Cezası, 50.541,54 TL. Katma Değer Vergisi ve 75.812,31 TL. Vergi ziyai cezası ve 120.000,00 TL. Özel Usulsüzlük Cezası olmak üzere toplam 18.705.204,85 TL

Tarh edilerek, düzenlenen ihbarnameler mükellef tebliğ edilmiş, Özel usulsüzlük cezasına karşı Samsun Vergi Mahkemesi nezdinde dava açılmış, diğer vergi ve cezalar için Gelir İdaresi Başkanlığına -maddi hatalar düzeltilmek kaydıyla- uzlaşma talebinde bulunulmuştur. Ayrıca 1.053.607,76 TL. tutarındaki 2018 yılına ilişkin Kurumlar Vergisi iade alacağının inceleme raporuna istinaden tarh edilmemiş bir vergiye mahsup edilmesi suretiyle hazineye irat kaydedilmesi işlemi ile ilgili olarak şirket yetkilisi Gelir İdaresi Başkanlığına başvuruda bulunulmuştur.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Yukarıda bahsedilen vergi inceleme raporunda önerilen matrah farkları ve bu matrah farkları nedeniyle tarh edilen vergi ziyai cezaları ile özel usulsüzlük cezalarının yasal olmadığı, gerek şirketimiz yönetim kurulunca gerekse konunun uzmanlarınca yapılan incelemeler ve bu incelemelere istinaden hazırlanan raporlarda da belirtildiğinden ve ekonomik fayda çıkışı konusunda güvenilir bir saptama yapılamadığından herhangi bir karşılık ayrılmamıştır.

25. TAAHHÜTLER

Bulunmamaktadır.

26. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamındaki Borçlar

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

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Ödenecek SGK Primleri	428.516	302.240
Personele Borçlar	1.015.748	674.797
	1.444.264	977.037

Çalışanlara Sağlanan Kısa Vadeli Faydalar

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

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Birikmiş İzin Karşılığı	10.842	8.740

Çalışanlara Sağlanan Uzun Vadeli Faydalar

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

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

31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, her hizmet yılı için bir aylık maaş üzerinden olmak üzere 6.379,86-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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

aşağıda yer alan aktüeryal öngörüler kullanılmaktadır.

Kıdem tazminatı karşılıkları yıllık %6,35 enflasyon oranı ve %10,77 faiz oranı temel alınarak hesaplanan %4,16, 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).

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

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Kıdem Tazminatı Karşılığı	2.055.194	1.283.161

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

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Dönem Başı Kıdem Tazminatı Karşılığı	1.283.161	1.232.972
Faiz Maliyeti	96.050	169.771
Hizmet Maliyeti	880.163	391.371
Dönem İçi Ödemeler	(310.463)	(546.376)
Aktüeryal Fark	106.283	35.423
Dönem Sonu Kıdem Tazminatı Karşılığı	2.055.194	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 öz kaynaklarda sınıflandırmaktadır.

27. EMEKLİLİK PLANLARI

Bulunmamaktadır.

28. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer Dönen Varlıklar

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Devreden KDV	8.364.408	8.361.558
Gelir Tahakkukları	594.468	899.377
İş Avansları	-	334
Diğer KDV	3.350	3.350
	8.962.226	9.264.619

Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Ödenecek Vergi ve Fonlar	1.176.758	1.163.922
Gider Tahakkukları	9.509.609	343.613
	10.686.367	1.507.535

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Diğer Duran Varlıklar

Bulunmamaktadır.

Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler

Bulunmamaktadır.

29. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Sermaye ve Yedekler

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Aralık 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

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN 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

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 dağıtım yapıldığı durumlarda Şirket sermayesinin % 5'ini aşan tüm nakit kar payı dağıtımlarının 1/11'u oranında, yasal kayıtlara göre kar dağıtım 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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

	31 Aralık 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

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

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

Geri Alınmış Paylar (-)

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

TMS 32'nin 33 üncü paragrafı kapsamında şirketin kendi paylarını alması durumunda, bu paylara ilişkin alım bedelleri özkaynaktan düşülerek "Geri Alınmış Paylar (-)" kaleminde gösterilmektedir.

Sermaye Piyasası Kurulu'nun 21.07.2016 tarihli duyurusu çerçevesinde, Şirket'in borsada işlem gören kendi paylarının geri almasına ilişkin 25.07.2016 tarih ve 2016/014 sayılı Yönetim Kurulu kararı alınmıştır. 27.07.2017 tarihli özel durum açıklaması ile geri alımların sonlandığı açıklanmıştır. Geri alımlarda, pay başına ortalama 1,7207 TL olmak üzere toplam 3.445.108-TL tutarında kaynak kullanılmıştır. Geri alınan payların detayı aşağıdaki gibidir:

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Bir pay için ödenen maksimum tutar	1,90 TL
Bir pay için ortalama geri alım maliyeti	1,7207 TL
Toplam geri alım maliyeti	3.445.108 TL
Toplam geri alınan pay sayısı	2.002.152 Adet
Geri alınan payların şirket sermayesi içindeki oranı	% 2,3694

31 Aralık 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)
31 Aralık 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

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

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Farkları (net)	27.202.058	27.296.800
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Aktüeryal Kazanç/(Kayıplar)	(600.430)	(517.529)
	26.601.628	26.779.271

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

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Aktüeryal Kazanç/(Kayıplar)	(754.080)	(647.797)
Ertelenmiş Vergi***	153.650	130.268
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Aktüeryal Kazanç/(Kayıplar) (net)	(600.430)	(517.529)

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

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Arsa ve Binalar Yeniden Değerleme Farkları (net)	27.053.177	27.053.177
Taşıtlar Yeniden Değerleme Farkları (net)	148.881	243.623
	27.202.058	27.296.800

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

	31 Aralık 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

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

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Taşıtlar Yeniden Değerleme Farkları (net)	148.881	243.623

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Toplam Taşıtlar Yeniden Değerleme	186.103	304.528
Ertelenmiş Vergi	(37.222)	(60.905)
148.881	243.623	

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

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Yabancı Para Çevrim Farkları	4.346.131	1.477.307
4.346.131	1.477.307	

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

	31 Aralık 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	

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

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları)	84.516.493	66.524.884

Geçmiş yıllar karları/zararlarındaki değişim aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 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	118.425	147.677
84.516.493	66.524.884	

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Net Dönem Karı/(Zararı)	26.995.351	19.906.171

30. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla satış gelirleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Aralık 2019	1 Ocak- 31 Aralık 2018
Yurtiçi Satış Gelirleri	794.262.071	922.589.399
Yurtdışı Satış Gelirleri	2.262.066.848	2.065.557.869
Satışlardan İadeler (-)	(2.796.105)	(2.471.063)
Satış İskontoları (-)	(895.867)	(1.112.249)
Diğer İndirimler (-)	(599.141)	(8.238)
	3.052.037.806	2.984.555.718

Şirket hasılatının 756.952.411-TL (133.473.059-USD)'si bağlı ortaklıklardan Rolweg SA tarafından gerçekleştirilmiştir.

31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla satışların maliyetleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Aralık 2019	1 Ocak- 31 Aralık 2018
Satılan Mamuller Maliyeti	557.096.610	307.077.677
Satılan Ticari Mallar Maliyeti	2.328.474.819	2.563.511.152
Satılan Hizmet Maliyeti	6.584.503	5.033.887
	2.892.155.932	2.875.622.716

31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla satılan hizmet maliyeti aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Aralık 2019	1 Ocak- 31 Aralık 2018
Amortisman Giderleri	343.634	304.083
Araç Giderleri	224.140	2.598.862
Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	3.605.406	296.245
Diğer Giderler	67.148	144.541
Eğitim ve Yayın Giderleri	-	89
Personel Giderleri	2.050.240	1.373.790
Sigorta Giderleri	289.991	235.010
Vergi, Resim ve Harçlar	3.944	81.267
Satılan Hizmet Maliyeti	6.584.503	5.033.887

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla toplam faaliyet giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Aralık 2019	1 Ocak- 31 Aralık 2018
Genel Yönetim Giderleri	13.890.975	10.032.131
Pazarlama Giderleri	42.862.813	33.997.935
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	123.301	125.242
	56.877.089	44.155.308

31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla genel yönetim giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Aralık 2019	1 Ocak- 31 Aralık 2018
Amortisman Giderleri	514.287	436.721
Araç Giderleri	769.213	400.453
Bağış ve Yardımlar	391.269	262.081
Bakım Onarım Giderleri	-	-
Danışmanlık Giderleri	2.456.605	1.471.409
Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	1.354.288	1.144.430
Diğer Giderler	501.783	364.429
Eğitim ve Yayın Giderleri	264.240	154.337
Fuar Giderleri	46.784	134.148
Gecikme Zammı ve Cezaları	14	-
Isıtma ve Su Giderleri	43.339	21.602
Kira Giderleri	392.755	237.856
Mahkeme Giderleri	23.777	7.158
Marka, Patent Müracat ve Yenileme Giderleri	18.792	13.855
Noter Giderleri	-	970
Personel Giderleri	4.748.490	3.115.910
Reklam Giderleri	13.285	32.659
Sigorta Giderleri	635.432	453.955
Tescil ve İlan Giderleri	-	-
Ulaşım Giderleri	340.240	272.173
Vergi, Resim ve Harçlar	488.516	844.963
Yemek Giderleri	653.488	404.575
Sağlık Giderleri	8.616	-
Komisyon Giderleri	225.762	258.447
Genel Yönetim Giderleri	13.890.975	10.032.131

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla pazarlama giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Aralık 2019	1 Ocak- 31 Aralık 2018
Amortisman Giderleri	461.596	524.540
Araç Giderleri	1.266.629	1.493.857
Danışmanlık Giderleri	53.971	96.693
Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	342.789	873.741
Diğer Çeşitli Giderler	257.877	115.260
Fuar Giderleri	533.466	385.878
Gecikme Zamları ve Cezaları	16.371	3.504
İhracat Giderleri	6.909.318	4.107.116
Kira Giderleri	336.399	297.735
Komisyon Giderleri	1.733.396	1.085.364
Nakliye Giderleri	25.690.626	20.212.232
Personel Giderleri	3.537.315	3.418.155
Sigorta Giderleri	667.033	493.020
Ulaşım Giderleri	60.543	82.486
Vergi, Resim ve Harç Giderleri	742.300	573.066
Yemek Giderleri	253.184	235.288
Pazarlama Giderleri	42.862.813	33.997.935

31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla araştırma ve geliştirme giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Aralık 2019	1 Ocak- 31 Aralık 2018
Araç Giderleri	41.152	19.395
Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	11.483	15.664
Diğer Çeşitli Giderler	408	8.536
Komisyon Giderleri	781	1.523
Personel Giderleri	59.037	58.989
Sigorta Giderleri	2.070	1.976
Ulaşım Giderleri	6.394	14.675
Vergi, Resim ve Harç Giderleri	1.976	4.484
	123.301	125.242

1 Ocak 2019 - 31 Aralık 2019 tarihleri arası niteliklerine göre gider dağılımı aşağıdaki gibidir:

	Genel Yönetim Giderleri	Pazarlama Giderleri	Araştırma ve Geliştirme Giderleri	Satılan Mamuller ve Hizmet Maliyeti
Personel Giderleri	4.748.490	3.537.315	59.037	11.555.567
Amortisman Giderleri	514.287	461.596	-	4.926.509

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

1 Ocak 2018 - 31 Aralık 2018 tarihleri arası niteliklerine göre gider dağılımı aşağıdaki gibidir:

	Genel Yönetim Giderleri	Pazarlama Giderleri	Araştırma ve Geliştirme Giderleri	Satılan Mamuller ve Hizmet Maliyeti
Personel Giderleri	3.115.910	3.418.155	58.989	7.301.877
Amortisman Giderleri	436.721	524.540	-	1.944.411

32. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

Diğer Gelirler

	1 Ocak- 31 Aralık 2019	1 Ocak- 31 Aralık 2018
5510 ve 6661 Sayılı Kanundan Elde Edilen Gelirler	1.056.565	1.041.628
Bakiye Tahsis Gelirleri	38.865	615.013
Diğer Gelirler	648.650	701.297
Hizmet Yansıtma Gelirleri*	4.861.764	6.784.914
Vade ve Fiyat Farkı Gelirleri	26.253.183	36.672.387
Kur Farkı	105.177.118	257.842.104
Lisanslı Depo Kira Desteği	1.237.609	1.078.075
Navlun Teşvik Gelirleri	-	9.367.193
Konusu Kalmayan Karşılıklar	302.344	954.385
İade Olan Giderlerden Gelirler	2.627.978	934.138
Tazminat Gelirleri	359.798	2.294.198
Teşvik ve Desteklerden Gelirler	827.747	222.265
Stok Sayım Fazlaları	14.586	10.883
	143.406.207	318.518.480

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

Diğer Giderler

	1 Ocak- 31 Aralık 2019	1 Ocak- 31 Aralık 2018
Mutemetlik Giderleri	-	22.511
Diğer Giderler	485.639	321.675
Bakiye Tahsis Giderleri	13.784	375.784
Karşılık Giderleri	1.589.173	876.364
Kur Farkı	56.824.478	140.671.634
Vade ve Fiyat Farkı Gideri	31.481.554	30.453.595
İade Edilen Giderler	1.528.377	752.606
Sigorta Giderleri (Tazminat)	366.380	-
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Zararı**	-	280.799
	92.289.385	173.754.968

** Bakınız dipnot 21.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler

	1 Ocak- 31 Aralık 2019	1 Ocak- 31 Aralık 2018
Duran Varlık Satış Gelirleri	251.720	151.899
Finansal Duran Varlık GUD Farkı	-	48.750
Diğer Gelirler	-	246
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul GUD Farkı	1.818.445	360.000
Sat ve Geri Kirala İşlem Geliri	321.342	429.633
	2.391.507	990.528

Yatırım Faaliyetlerinden Giderler

	1 Ocak- 31 Aralık 2019	1 Ocak- 31 Aralık 2018
Duran Varlık Satış Gideri	-	-
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul GUD Farkı	118.445	-
	118.445	-

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

	1 Ocak- 31 Aralık 2019	1 Ocak- 31 Aralık 2018
Beklenen Kredi Zararı ve Diğer Karşılıkları	34.110	-
	34.110	-

33. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLARIN KARLARINDAKİ/ZARARLARINDAKİ PAYLAR

31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarındaki/zararlarındaki payların detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Aralık 2019	1 Ocak- 31 Aralık 2018
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.*	601.824	666.376

* (Bakınız dipnot 18)

34. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

Finansman Gelirleri

	1 Ocak- 31 Aralık 2019	1 Ocak- 31 Aralık 2018
Faiz Gelirleri	13.732.229	13.642.790
Kambiyo Karları	101.966.674	214.655.534
Türev Finansal Araç Gelirleri	14.165.071	58.309.913
Menkul Kıymet Satış Karları	144.957	103.118
Türev Finansal Araç Gerçeğe Uygun Değer Farkları	-	-
	130.008.931	286.711.355

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Finansman Giderleri

	1 Ocak- 31 Aralık 2019	1 Ocak- 31 Aralık 2018
Kambiyo Zararları	180.011.001	376.813.834
Finansman Giderleri	48.841.991	37.401.392
Menkul Kıymet Satış Zararları	-	54
Türev Finansal Araç Giderleri	19.900.473	26.647.589
Türev Finansal Araç Gerçeğe Uygun Değer Farkları	2.244.832	34.210.890
	250.998.297	475.073.759

35. SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER

Bulunmamaktadır.

36. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

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

2019 yılında uygulanan kurumlar vergisi oranı % 22'dir. (2018:%22) 5520 sayılı kanuna 7061 sayılı kanununun 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.

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

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

Gelir Vergisi Stopajı:

Kurumlar vergisine ek olarak, dağıtılması durumunda kar payı elde eden ve bu kar paylarını kurum kazancına dahil ederek beyan eden tam mükellef kurumlara ve yabancı şirketlerin Türkiye'deki şubelerine dağıtılanlar hariç olmak üzere kar payları üzerinden ayrıca gelir vergisi stopajı

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

hesaplanması gerekmektedir. Gelir vergisi stopajı 24 Nisan 2003 tarihinden itibaren tüm şirketlerde % 10 olarak uygulanmaktadır. Bu oran, 5520 sayılı Kanun'un 15'inci maddesinde 21 Haziran 2006 tarihinden geçerli olmak üzere % 15 olarak belirlenmiştir. Ancak yeni Bakanlar Kurulu Kararı ile değiştirilinceye kadar % 10 oranı uygulanmıştır. 23 Temmuz 2006 tarihinde Resmi Gazete'de yayımlanan Bakanlar Kurulu Kararı ile 23 Temmuz 2006 tarihinden itibaren Gelir Vergisi Stopajı'nın % 10'dan % 15'e çıkartılmasına karar verilmiştir. Dağıtılmayıp sermayeye ilave edilen kar payları gelir vergisi stopajına tabi değildir.

Ertelenmiş Vergi Varlığı / Yükümlülüğü:

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

31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla geçici farkların detayı ve ertelenmiş vergi etkisi aşağıdaki gibidir:

Ertelenmiş Vergi Varlıkları	Geçici Farklar	Ertelenmiş Vergi Etkisi
Şüpheli Alacaklar	1.164.728	256.240
Personelden Alacaklar Düzeltmesi	68.895	15.157
Verilen Avanslar Düzeltmesi	79.424	17.473
MDV ve MODV Değer Düzeltmesi	5.939.718	1.306.738
Stok Değer Düşüklüğü Gideri ve Diğer Stok Düzeltmeleri	6.109.630	1.344.119
Alacakların İtfa Edilmiş Maliyet Değeri Düzeltmesi	4.580.802	1.007.776
Faiz Tahakkuk Düzeltmesi	23.014	5.063
Sat ve Kirala Düzeltmesi	400.206	88.045
Krediler Düzeltmesi	6.815.472	1.499.404
Akreditif Faiz Düzeltmesi	593.859	130.649
Muhasebe Politika Değişikliği	341.986	75.237
Türev Araç GUD Farkı Düzeltmesi	2.244.832	493.863
Kıdem Tazminatı Aktüeryal Farkı*	754.080	153.650
	29.116.646	6.393.414

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Ertelemiş Vergi Yükümlülükleri	Geçici Farklar	Ertelemiş Vergi Etkisi
MDV Değerlemesi Özkaynak ile İlişkilendirilen Etki Taşınması (Taşıtlar)	186.104	37.222
MDV Değerlemesi Özkaynak ile İlişkilendirilen Etki Taşınması (Arsa ve Binalar)	30.396.829	3.343.651
Diğer Düzeltmeler	23.123	5.087
Borçların İtfa Edilmiş Maliyet Değeri Düzeltmesi	2.025.508	445.612
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar Amortisman Farkı	13.704.068	3.014.895
Kıdem Tazminatı Karşılıkları	4.984.702	1.084.387
	51.320.334	7.930.854

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

Ertelemiş Vergi Varlıkları	Geçici Farklar	Ertelemiş 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

Ertelemiş Vergi Yükümlülükleri	Geçici Farklar	Ertelemiş 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

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

	1 Ocak- 31 Aralık 2019	1 Ocak- 31 Aralık 2018
Açılış Bakiyesi	8.296.147	571.375
Cari Dönem Ertelenmiş Vergi (Gideri)/Geliri	(6.606.364)	7.605.321
Muhasebe Politikası Değişiklikleri	-	119.451
MDV Yeniden Değerleme Fonu ve Aktüeryal Fark Ertelenmiş Vergi Etkisi	(3.227.223)	(3.274.288)
Kapanış Bakiyesi	(1.537.440)	5.021.859

31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihlerinde sona eren dönemlere ait kar veya zarar tablosunda yer alan vergi giderleri aşağıda özetlenmektedir:

	1 Ocak- 31 Aralık 2019	1 Ocak- 31 Aralık 2018
Dönem Vergi Gideri/(Geliri)	2.439.522	10.534.856
Ertelenmiş Vergi (Geliri)/Gideri	6.606.364	(7.605.321)
	9.045.886	2.929.535

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

	1 Ocak- 31 Aralık 2019	1 Ocak- 31 Aralık 2018
Cari Yıl Kurumlar Vergisi Karşılığı	2.533.635	10.534.856
Peşin Ödenen Vergi ve Fonlar	(961.490)	(4.616.585)
	1.572.145	5.918.271

37. PAY BAŞINA KAZANÇ

31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla pay başına kazanç detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Aralık 2019	1 Ocak- 31 Aralık 2018
Dönem Net Karı/(Zararı)	26.995.351	19.906.171
Tedavüldeki Toplam Adi Hisse Senedinin Ağırlıklı Ortalama Adedi	82.497.848	82.497.848
Pay Başına Kazanç	0,3272	0,2413

38. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
GFC Denizcilik ve Ticaret A.Ş.	416.134	133.407
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	249.770	82.596
Ulusoy Çay Gıda San. ve Tic. A.Ş.	34.634	-
	11.163	
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	711.701	216.003

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	12.117	11.829
Ulusoy Petrol Ürünleri Tic. A.Ş.	49.142	56.567
Ulusoy Çay Gıda San. ve Tic. A.Ş.	-	17.776
GK Tarım Ürünleri Depoculuk A.Ş.	106.465	-
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	167.724	86.172

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

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	3.540.013	-
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	3.540.013	-

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	2.362.923	-
İlişkili Taraflardan Alacak Senetleri	2.362.923	-

	1 Ocak- 31 Aralık 2019	1 Ocak- 31 Aralık 2018
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	41.847.625	58.663.713
GK Tarım Ürünleri Depoculuk A.Ş.	9.342	-
Ulusoy Çay Gıda San. ve Tic. A.Ş.	64.564	7.470
İlişkili Taraflardan Satış Gelirleri	41.921.531	58.671.183

	1 Ocak- 31 Aralık 2019	1 Ocak- 31 Aralık 2018
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	155.892	-
İlişkili Taraflardan Satış İadeleri	155.892	-

	1 Ocak- 31 Aralık 2019	1 Ocak- 31 Aralık 2018
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	-	-
GFC Denizcilik ve Ticaret A.Ş.	-	15.638
İlişkili Taraflardan Satış İskontoları	-	15.638

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	1 Ocak- 31 Aralık 2019	1 Ocak- 31 Aralık 2018
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	40.146.325	13.446.333
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.	-	30.329
Ulusoy Çay Gıda San. ve Tic. A.Ş.	27.885	-
GK Tarım Ürünleri Depoculuk A.Ş.	7.466	-
İlişkili Taraflardan İlk Madde ve Malzeme Alışları	40.181.676	13.476.662

	1 Ocak- 31 Aralık 2019	1 Ocak- 31 Aralık 2018
Ulusoy Çay Gıda San. ve Tic. A.Ş.	4.657	24.735
Ulusoy Petrol Ürünleri Tic. A.Ş.	-	86.244
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	71.885.776	85.616.941
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.	-	458.309
GFC Denizcilik ve Ticaret A.Ş.	-	3.532
GK Tarım Ürünleri Depoculuk A.Ş.	149.409	395.609
İlişkili Taraflardan Mamul Ticari Mal ve Diğer Alışları	72.039.842	86.585.370

	1 Ocak- 31 Aralık 2019	1 Ocak- 31 Aralık 2018
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	3.649.293	7.364.293
GFC Denizcilik ve Ticaret A.Ş.	438.733	489.282
Ulusoy Petrol Ürünleri Tic. A.Ş.	28.205	27.563
İlişkili Taraflardan Diğer Gelirler	4.116.231	7.881.138

	1 Ocak- 31 Aralık 2019	1 Ocak- 31 Aralık 2018
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	990.332	400.045
Ulusoy Petrol Ürünleri Tic. A.Ş.	9.593	56.019
İlişkili Taraflara Genel Üretim Giderleri	999.925	456.064

	1 Ocak- 31 Aralık 2019	1 Ocak- 31 Aralık 2018
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	285.735	200.804
Ulusoy Petrol Ürünleri Tic. A.Ş.	484.444	466.303
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.	50.220	39.588
GFC Denizcilik ve Ticaret A.Ş.	15.717	-
İlişkili Taraflara Pazarlama Giderleri	836.116	706.695

	1 Ocak- 31 Aralık 2019	1 Ocak- 31 Aralık 2018
Ulusoy Çay Gıda San. ve Tic. A.Ş.	1.110	-
Ulusoy Petrol Ürünleri Tic. A.Ş.	114.876	93.160
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	3.773	-
İlişkili Taraflara Genel Yönetim Giderleri	119.759	93.160

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	1 Ocak- 31 Aralık 2019	1 Ocak- 31 Aralık 2018
GFC Denizcilik ve Ticaret A.Ş.	839	15.672
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	1.088.309	1.764.585
İlişkili Taraflardan Diğer Giderler	1.089.148	1.780.257

	1 Ocak- 31 Aralık 2019	1 Ocak- 31 Aralık 2018
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	7.863.456	8.346.520
İlişkili Taraflardan Faiz Gelirleri	7.863.456	8.346.520

	1 Ocak- 31 Aralık 2019	1 Ocak- 31 Aralık 2018
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	49.836	13.464
İlişkili Taraflara Faiz Giderleri	49.836	13.464

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

Grup'un üst yönetime sağlamış olduğu fayda ve ücretler 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla 930.512-TL'dir (31 Aralık 2018: 894.175-TL'dir).

39. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Likidite Risk Yönetimi:

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

Kredi riski:

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

Piyasa riski:

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

Yabancı Para Pozisyonu

31.12.2019	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro
1. Ticari ve Diğer Alacak	492.658.385	82.796.944	124.496
2a. Parasal Finansal Varlıklar	103.477.239	16.673.654	666.466
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
3. Diğer	39.520.213	5.034.173	1.445.918
4. DÖNEN VARLIKLAR	635.655.837	104.504.771	2.236.881
5. Ticari Alacaklar	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
7. Diğer	2.386.547	401.762	-
8. DURAN VARLIKLAR	2.386.547	401.762	-
9. TOPLAM VARLIKLAR	638.042.384	104.906.533	2.236.881
10. Ticari Borçlar	568.612.508	95.692.575	27.000
11. Finansal Yükümlülükler	154.991.598	20.598.231	4.906.923
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	25.295.881	4.131.874	113.031
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	748.899.986	120.422.680	5.046.955
14. Ticari Borçlar	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	124.007.235	18.356.854	2.250.000
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	124.007.235	18.356.854	2.250.000
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	872.907.221	138.779.534	7.296.955
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık / yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	243.839.150	38.250.000	2.500.000
19a. Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	243.839.150	38.250.000	2.500.000
19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-
20. Net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (9-18+19)	8.974.312	4.376.999	(2.560.074)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1 +2a+3+5+6a-10-11 -12a-14-15-16a)	(234.864.838)	(33.873.001)	(5.060.074)

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN 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

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu		
31 Aralık 2019		
	Kar/(Zarar)	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Doları Kurunun % 10 Değişmesi Halinde		
1- ABD Doları Net Varlık/Yükümlülüğü	(20.121.240)	20.121.240
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(20.121.240)	20.121.240
Euro Kurunun % 10 Değişmesi Halinde		
4- Euro Net Varlık/Yükümlülüğü	(3.365.253)	3.365.253
5- Euro Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
6- Euro Net Etki (4+5)	(3.365.253)	3.365.253

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

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Kredi Riski

31 Aralık 2019	Alacaklar							
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		Bankalardak i Mevduat	Türev Araçlar	Diğer	
	İlişkili Taraf	İlişkili Olmayan Taraf	İlişkili Taraf	İlişkili Olmayan Taraf				
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski	3.074.624	547.869.014	-	10.758.203	117.478.987	4.094.473	86.175.010	
(A+B+C+D+E)								
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-	
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	3.074.624	547.869.014	-	10.758.203	117.478.987	4.094.473	86.175.010	
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)	-	7.588.747	-	-	-	-	-	
- Değer düşüklüğü (-)	-	(7.588.747)	-	-	-	-	-	
- 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

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN 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

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Likidite Riski

31 Aralık 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	381.481.695	381.481.695	37.207.850	145.563.068	147.633.151	51.077.626
Borçlanma Senedi İhraçları	-	-	-	-	-	-
Ticari Borçlar	574.934.836	574.934.836	51.651.605	523.283.231	-	-
Diğer Borçlar	3.781.764	3.781.764	-	3.781.764	-	-

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	-	-

31 Aralık 2019	Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Türev Araçlar	Diğer
	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar			
Vadesi üzerinden 12 ay geçmiş	1.286.829	-	-	-	-
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	6.301.918	-	-	-	-

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	-	-	-	-

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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.

Finansal Varlıklar (31 Aralık 2019)	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Türev varlıklar	-	4.094.473	-
Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar	2.556.735	-	-

Finansal Yükümlülükler (31 Aralık 2019)	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Türev yükümlülükler	-	2.244.832	-

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	-

41. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.

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

Bulunmamaktadır.