

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

1 OCAK 2018 – 31 ARALIK 2018
HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR
VE BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Rapor Tarihi: 11.03.2019
Rapor Numarası: AU/2018/002



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

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 2018 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 2018 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 2018 tarihi itibarıyla konsolide finansal tablolarında 148.876.878-TL tutarında stok bulunmaktadır. Raporlama tarihi itibarıyla stoklar aktifin %14'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
DMR Bağımsız Denetim ve Danışmanlık A.Ş.

DMR Bağımsız Denetim ve Danışmanlık A.Ş.

Eğitim Mahallesi Hakkı Manço Sokak No:1
Ongen 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 %38'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 2018 tarihi itibarıyla toplam kaynaklarının %33'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

Denetim prosedürleri, hasılatın zamanında ve doğru döneme kaydedilmesinin doğruluğunu araştırmak üzere tasarlanmıştır.

Denetim prosedürü olarak faturaları düzenlenmiş ancak risk ve mülkiyetlerin devredilmemiş olması durumlarını değerlendirmeye önem verilmiştir. 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.



DMR[®]
DMR Bağımsız Denetim ve Danışmanlık A.Ş.

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

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 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 tablolarla ilişkilendirilen maliyet ile gerçeğe uygun değer farkları kontrol edilmiştir.

a.7. Maddi Duran Varlıklar

Grup'un maddi duran varlıkları 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla toplam kaynaklarının %13'nü oluşturmaktadır. Bakiyenin büyüklüğü nedeniyle maddi duran varlıklar kilit denetim konusu olarak değerlendirilmiştir.

a.7.1 Konunun Denetimde Nasıl Ele Alındığı

Arsa ve binalar için yapılan yeniden değerlendirme çalışmaları ve 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.



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

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 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.



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

- ✓ 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.

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 11.03.2019 tarihinde Şirket'in Yönetim Kurulu'na sunulmuştur.

2) TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Grup'un 1 Ocak – 31 Aralık 2018 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 Dr. Defne Demir'dir.

DMR BAĞIMSIZ DENETİM VE DANIŞMANLIK ANONİM ŞİRKETİ


Dr. Defne DEMİR
Sorumlu Denetçi
İstanbul, 11.03.2019

İÇİNDEKİLER	Sayfa
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU	3
KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	4
KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	5
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	6
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR	7-77
1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7
2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	9
3. İŞLETME BİRLEŞMELERİ	23
4. DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR	23
5. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	23
6. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	25
7. FİNANSAL YATIRIMLAR	25
8. FİNANSAL BORÇLAR	26
9. DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER	29
10. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	29
11. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR	30
12. FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAK VE BORÇLAR	31
13. TÜREV ARAÇLAR	31
14. STOKLAR	32
15. CANLI VARLIKLAR	32
16. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	32
17. DEVAM EDEN İNŞAAT SÖZLEŞMELERİNDEN ALACAKLAR	33
18. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR	33
19. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	34
20. CARİ DÖNEM VERGİSİ İLE İLGİLİ VARLIKLAR	35
21. MADDİ DURAN VARLIKLAR	36
22. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	38
23. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI	39
24. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR	40
25. TAAHHÜTLER	42
26. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	42
27. EMEKLİLİK PLANLARI	43
28. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	43
29. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	44
30. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	51
31. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA GİDERLERİ, ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ	51
32. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER	53
33. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLARIN KARLARINDAKİ/ ZARARLARINDAKİ PAYLAR	54
34. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ	55
35. SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER	55
36. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	55
37. PAY BAŞINA KAZANÇ	59
38. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	59
39. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	62
40. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)	63
41. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	69
42. FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR	69

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2018 TARİHLİ BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

VARLIKLAR	Dipnot Referansları	31.12.2018	31.12.2017
Dönen Varlıklar		857.513.399	758.865.094
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	233.269.456	140.562.922
Finansal Yatırımlar	7	820.159	307.568
Ticari Alacaklar	10	421.755.175	331.845.733
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	12	-	-
Diğer Alacaklar	11	1.180.276	1.944.583
Türev Araçlar	13	4.580.190	5.569.834
Stoklar	14	148.876.878	222.341.158
Canlı Varlıklar	15	-	-
Peşin Ödenmiş Giderler	16	37.766.646	47.006.216
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	20	-	720.097
Diğer Dönen Varlıklar	28	9.264.619	8.566.983
<i>(Ara toplam)</i>		<i>857.513.399</i>	<i>758.865.094</i>
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar	35	-	-
Duran Varlıklar		178.346.635	97.982.763
Finansal Yatırımlar	7	67.500	15.000
Ticari Alacaklar	10	8.822.866	8.772.802
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	12	-	-
Diğer Alacaklar	11	235.418	169.558
Türev Araçlar	13	-	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	18	4.615.132	4.620.004
Canlı Varlıklar	15	-	-
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	19	9.800.000	9.440.000
Maddi Duran Varlıklar	21	138.747.769	68.002.892
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	22	414.889	436.134
-Şerefiye	22	-	-
-Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	22	414.889	436.134
Peşin Ödenmiş Giderler	16	3.042.014	3.042.014
Ertelenmiş Vergi Varlığı	36	12.601.047	3.484.359
Diğer Duran Varlıklar	28	-	-
TOPLAM VARLIKLAR		1.035.860.034	856.847.857

1 Ocak – 31 Aralık 2018 dönemine ait konsolide finansal tablolar, 11.03.2019 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Eren Günhan Ulusoy, Kamil Adem, Salih Zeki Murzioğlu, Özdemir Erol, Kemal Kitaplı tarafından imzalanmıştır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2018 TARİHLİ BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

KAYNAKLAR	Dipnot Referansları	31.12.2018	31.12.2017
Kısa Vadeli Yükümlülükler		595.776.972	576.882.501
Kısa Vadeli Borçlanmalar	8	98.238.325	99.605.275
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	8	68.339.260	40.334.032
Diğer Finansal Yükümlülükler	9	-	-
Ticari Borçlar	10	379.799.207	406.112.570
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	12	-	-
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	26	977.037	972.577
Diğer Borçlar	11	32.117	68.889
Türev Araçlar	13	34.210.890	1.330.043
Devlet Teşvik ve Yardımları	23	-	-
Ertelenmiş Gelirler	16	6.543.756	28.060.972
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	36	5.918.271	-
Kısa Vadeli Karşılıklar	24	210.574	9.697
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	26/24	8.740	9.697
-Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	24	201.834	-
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	28	1.507.535	388.446
(Ara toplam)		595.776.972	576.882.501
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlık Gruplarına İlişkin Yükümlülükler	35	-	-
Uzun Vadeli Yükümlülükler		196.594.217	84.291.165
Uzun Vadeli Borçlanmalar	8	170.957.065	79.405.595
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	721.549
Uzun Vadeli Karşılıklar	24	1.283.161	1.232.972
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	26/24	1.283.161	1.232.972
-Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	24	-	-
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Borçlar		-	-
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	36	7.579.188	2.931.049
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	28	-	-
Özkaynaklar	29	243.488.845	195.674.191
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		243.488.845	195.674.191
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		26.779.271	72.260
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıplar		26.779.271	72.260
-Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları / (Azalışları)		27.296.800	562.159
-Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları		(517.529)	(489.899)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		1.477.307	-
-Yabancı Para Çevrim Farkları		1.477.307	-
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		9.138.328	7.444.207
Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları)		66.524.884	51.899.755
Net Dönem Karı/(Zararı)		19.906.171	16.595.085
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
TOPLAM KAYNAKLAR		1.035.860.034	856.847.857

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK 2018 - 31 ARALIK 2018 DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	Dipnot Referansları	1 Ocak - 31 Aralık 2018	1 Ocak - 31 Aralık 2017
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	30	2.984.555.718	1.805.706.332
Satışların Maliyeti (-)	30	(2.875.622.716)	(1.715.166.304)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar/(Zarar)		108.933.002	90.540.028
Finans Sektörü Faaliyetleri Hasılatı		-	-
Finans Sektörü Faaliyetleri Maliyeti (-)		-	-
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Brüt Kar/(Zarar)		-	-
BRÜT KAR/(ZARAR)		108.933.002	90.540.028
Genel Yönetim Giderleri (-)	31	(10.032.131)	(7.649.044)
Pazarlama Giderleri (-)	31	(33.997.935)	(36.234.307)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	31	(125.242)	(77.533)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	32	318.518.480	94.725.064
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	32	(173.754.968)	(80.645.898)
ESAS FAALİYET KARI/(ZARARI)		209.541.206	60.658.310
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	32	990.528	429.633
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	32	-	(342)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından/Zararlarından Paylar	33	666.376	303.026
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI/ZARARI		211.198.110	61.390.627
Finansman Gelirleri	34	286.711.355	123.290.505
Finansman Giderleri (-)	34	(475.073.759)	(165.347.118)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ (ZARARI)		22.835.706	19.334.014
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri	36	(2.929.535)	(2.738.929)
Dönem Vergi Gideri/Geliri		(10.534.856)	(6.819.069)
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri		7.605.321	4.080.140
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/(ZARARI)		19.906.171	16.595.085
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI/(ZARARI)		-	-
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Karı/(Zararı)		-	-
DÖNEM KARI/(ZARARI)		19.906.171	16.595.085
Dönem Kar/(Zarar)'ının Dağılımı		19.906.171	16.595.085
Kontrol Gücü Olmayan Paylar			
Ana Ortaklık Payları		19.906.171	16.595.085
Pay Başına Kazanç	37	0,2413	0,2012
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç		0,2413	0,2012
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 2018 – 31 ARALIK 2018 DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	Dipnot Referansları	1 Ocak- 31 Aralık 2018	1 Ocak- 31 Aralık 2017
DİĞER KAPSAMLI GELİR			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	29	26.854.688	(20.180)
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		(35.423)	(26.382)
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		(3.256.223)	6.202
Dönem Vergi (Gideri)/Geliri		-	-
Ertelenmiş Vergi (Gideri)/Geliri		(3.256.223)	6.202
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		1.477.307	-
Yabancı Para Çevrim Farkları		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		28.331.995	(20.180)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		48.238.166	16.574.905
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı		48.238.166	16.574.905
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
Ana Ortaklık Payları		48.238.166	16.574.905

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK 2018 – 31 ARALIK 2018 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 Tanımlanmış	Fayda	MDV Tanımlanmış	Fayda	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları)		Net Dönem Karı/(Zararı)
					Yeniden Değerleme Artışları /(Azalışları)	Planları Yeniden Ölçüm Kazançları	Yabancı Para Çevrim Farkları	Yabancı Para Çevrim Farkları				
31 Aralık 2016 Bakiyesi		84.500.000	(3.072.969)	38.607.992	565.860	(468.794)	-	6.403.284	38.139.327	14.796.725	179.471.425	
Transferler	29	-	-	-	(4.626)	-	-	668.784	14.132.567	(14.796.725)	-	
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)		-	(372.139)	-	-	-	-	372.139	(372.139)	-	(372.139)	
Kar Payları	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Toplam Kapsamlı Gelir	29	-	-	-	925	(21.105)	-	-	-	16.595.085	16.574.905	
31 Aralık 2017 Bakiyesi	29	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)	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Muhasebe Politikalarındaki Değişiklik		-	-	-	-	-	-	-	(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	

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK 2018 – 31 ARALIK 2018 DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	Dipnot Referansları	01.01.2018 31.12.2018	01.01.2017 31.12.2017
A. İşletme Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		(19.948.944)	4.186.562
Dönem Kârı/(Zararı)	29	19.906.171	16.595.085
Dönem Net Kârı/Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		(8.124.578)	(1.455.827)
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	31	2.905.672	3.220.904
Faiz Geliri / Gideri ile İlgili Düzeltmeler		(3.521.121)	(911.360)
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		215.643	314.769
Vergi Gideri/Geliri ile İlgili Düzeltmeler		(7.724.772)	(4.080.140)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(31.730.537)	(10.952.696)
Stoklardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	14	73.464.280	(81.357.165)
Ticari Alacaklardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	10	(89.959.506)	(68.125.545)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	11	698.447	1.012.350
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	10	(9.830.475)	149.609.275
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	11	(36.772)	33.745
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış / (Azalışla) İlgili Düzeltmeler		(6.066.511)	(12.125.356)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		(19.948.944)	4.186.562
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		(10.532.698)	(299.119)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	21/22	(43.881.617)	(9.588.642)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Satımlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	21/22	38.647	35.996
Başka İşletmelerin veya Fonların Payları veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin Yapılan Nakit Çıkışları	7/18	(560.219)	(399.604)
Başka İşletmelerin veya Fonların Payları veya Borçlanma Araçlarının Satılması Sonucu Nakit Girişleri	7/18	-	-
Türev Araçlardan Nakit Girişleri	13	-	-
Türev Araçlardan Nakit Çıkışları	13	33.870.491	9.653.131
C. Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		121.710.869	104.352.246
Sermaye Artırımı	29	-	-
İşletmenin Kendi Paylarını Almasından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-	(372.139)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		674.508.806	645.720.288
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(529.039.335)	(526.962.011)
Alınan Faiz	34	13.642.790	7.978.000
Ödenen Faiz	34	(37.401.392)	(22.011.892)
Ödenen Temettüleri	29	-	-
Yabancı Para Çevirim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış) (A+B+C)		91.229.227	108.239.689
D. Yabancı Para Çevirim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		1.477.307	-
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış) (A+B+C+D)		92.706.534	108.239.689
E. Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri	6	140.562.922	32.323.233
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri (A+B+C+D+E)	6	233.269.456	140.562.922

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2018 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 2018 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 2018 tarihi itibarıyla Şirket'in çalışan personel sayısı 246 kişidir (31 Aralık 2017:241 kişi).

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

Bağlı Ortaklıklar	31 Aralık 2018 (Oranı)	31 Aralık 2017 (Oranı)
Uludağ Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk A.Ş.	% 100	%100
Rolweg SA	% 100	-

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2018 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

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

Uludaş'ın merkez adresi Şabanoglu Mahallesi Atatürk Bulvarı No:180-1 Tekkeköy / Samsun'dur. 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla çalışan personel sayısı 9 kişidir. (31 Aralık 2017:11 Kişi)

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla sermayesi 5.000.000-TL olup, ödenmemiş sermayesi bulunmamaktadır.

Rolweg SA (“Rolweg”)

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

Şirket Uludaş ve Rolweg hepsi birlikte Grup olarak anılacaktır.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

2.1.1. Uygunluk Beyanı

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

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

1 Ocak – 31 Aralık 2018 dönemine ait konsolide finansal tablolar, 11.03.2019 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Eren Günhan Ulusoy, Kamil Adem, Salih Zeki Murzioğlu, Özdemir Erol, Kemal Kitaplı tarafından imzalanmıştır.

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2018 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

2.1.2. Finansal Tabloların Hazırlanış Esasları

31 Aralık 2018 tarihli konsolide finansal tablolar ve dipnotların hazırlanmasında SPK'nın 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri:II, 14.1 "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" hükümlerinde belirtilen esaslar kullanılmaktadır.

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

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

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

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

2.1.3. Kullanılan Para Birimi

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

2.1.4. Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

2.1.5. Konsolidasyon Esasları

31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihli finansal tablolar **konsolide finansal tablolar** şeklinde sunulmaktadır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2018 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Şirket'in bağlı ortaklıklarının 31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla detayları aşağıdaki gibidir:

Bağlı Ortaklıklar	31 Aralık 2018 (Oran)	31 Aralık 2017 (Oranı)
Uludaş Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk A.Ş.	% 100	% 100
Rolweg SA	%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 2018 tarihi itibarıyla Rolweg SA ve Uludaş'ın %100'üne sahiptir. Şirket'in Rolweg Sa ve Uludaş'ın faaliyetleri üzerinde tam kontrol gücünün bulunmasından dolayı Rolweg Sa ve Uludaş'ın finansal tabloları ekteki konsolide finansal tablolara tam konsolidasyon yöntemi ile dahil edilmektedir.

2.1.5.2. Konsolidasyonda Eliminasyon İşlemleri

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

2.1.5.3. Kontrol Gücü Olmayan Paylar

Konsolide bağlı ortaklıkların net varlıklarındaki kontrol gücü olmayan paylar Grup'un özkaynağının içinde ayrı olarak belirtilmektedir. Kontrol gücü olmayan paylar, ilk şirket birleşmelerinde oluşan

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2018 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

2.1.6. Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

2.1.7. Netleştirme

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

2.1.8. Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

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

Grup, 1 Ocak 2018 tarihinden itibaren TFRS 9 "Finansal Araçlar"ı ve TFRS 15 "Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat"ı ilk kez uygulamıştır.

Söz konusu muhasebe politikası değişiklikleri ve ilgili standartların ilk kez uygulanmasının etkileri aşağıdaki gibidir:

TFRS 15 İlk geçiş:

Grup, ilk uygulama tarihi 1 Ocak 2018 olan, TFRS 15 "Müşterilerle yapılan sözleşmelerden doğan hasılat" standardının kümülatif etkisini ayrıntılı bir şekilde değerlendirmiştir. Geçiş yöntemi uyarınca Grup, bu standardı sadece ilk uygulama tarihi olan 1 Ocak 2018 tarihi itibarıyla uygulamaktadır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2018 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

TFRS 9 İlk geçiş:

Grup, “TFRS 9 Finansal Araçlar” standardını, ilk uygulama tarihi olan 1 Ocak 2018 tarihi itibarıyla, ilgili standardın 7.2.15 numaralı paragrafında yer alan geçiş muafiyeti çerçevesinde geriye dönük olarak finansal tablolarında muhasebeleştirmektedir. Söz konusu yöntem ile, TFRS 9 standardının ilk kez uygulanması sonucu oluşan toplam etki, ilk uygulama tarihini kapsayan yıllık raporlama dönemine ilişkin geçmiş yıllar karları hesabının açılışında “muhasebe politikalarındaki değişikliklere ilişkin düzeltmeler” altında muhasebeleştirilmektedir. Bu yöntemle göre, TFRS 9 “Finansal Araçlar” standardına ilk geçiş kapsamında finansal tabloların karşılaştırmalı bilgilerinde yeniden düzenleme gerekmemektedir.

TFRS 9 kapsamında finansal varlık ve yükümlülüklerin sınıflandırmasına ilişkin değişiklikler aşağıda özetlenmektedir.

TFRS 9 kapsamında finansal varlık ve yükümlülüklerin sınıflandırmasına ilişkin değişiklikler aşağıda özetlenmiştir.

Finansal Varlıklar	TMS 39’a göre önceki sınıflandırma	TFRS9’a göre yeniden sınıflandırma
Nakit ve Nakit Benzerleri	Krediler ve alacaklar	İtfa edilmiş maliyet
Ticari Alacaklar	Krediler ve Alacaklar	İtfa edilmiş maliyet
Türev Finansal Araçlar	Gerçeğe uygun değer farkı kar / (zarara) yansıtılan	Gerçeğe uygun değer farkı kar / (zarara) yansıtılan
Finansal Yatırımlar (UV)	Satılmaya hazır finansal varlıklar	Gerçeğe uygun değer farkı kar / (zarara) yansıtılan
Finansal Yatırımlar (KV)	Gerçeğe uygun değer farkı kar / (zarara) yansıtılan	Gerçeğe uygun değer farkı kar / (zarara) yansıtılan

Finansal Yükümlülükler	TMS 39’a göre önceki sınıflandırma	TFRS9’a göre yeniden sınıflandırma
Türev Finansal Yükümlülükler	Gerçeğe uygun değer farkı kar / (zarara) yansıtılan	Gerçeğe uygun değer farkı kar / (zarara) yansıtılan
Krediler	İtfa edilmiş maliyet	İtfa edilmiş maliyet
Ticari Borçlar	İtfa edilmiş maliyet	İtfa edilmiş maliyet

TFRS 9 standardına geçişin 1 Ocak 2018 tarihli konsolide finansal tablolara etkisi aşağıdaki gibidir:

	Geçiş Öncesi	Etki Tutarı	1 Ocak 2018 Bakiyesi
Ticari Alacaklar	331.845.733	(273.613)	331.572.120
Satış İadeleri Karşılığı	-	(171.965)	(171.965)
Nakit ve Nakit Benzerleri	140.562.922	(97.385)	140.465.537
Ertelenmiş Vergi Varlığı	3.484.359	119.451	3.603.810
Geçmiş Yıl Karları / (Zararları)	51.899.755	(423.512)	51.476.243

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2018 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

2.1.9. Muhasebe Tahminlerinde Değişiklik ve Hatalar

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

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2018 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

2.1.10.2. Maddi Duran Varlıklar

Grup'un yeraltı ve yerüstü düzenleri, demirbaşları, tesis makine ve cihazlar gibi maddi duran varlıkları, kullanıma hazır hale getirmek için katlanılan masraflar da dahil olmak üzere, maliyet değerleri üzerinden birikmiş amortisman ve birikmiş değer kaybı düşülerek gösterilmektedir. 31 Aralık 2018 tarihli finansal tablolarda arsa, bina ve taşıtlar yeniden değerlendirilme modeline göre konsolide finansal tablolara alınmış olup, oluşan değer farkı maddi duran varlık yeniden değerlendirilme fonu altında özkaynaklar arasında ve ilgili dönemin kapsamlı gelir tablosunda raporlanmaktadır. 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.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2018 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

2.1.10.6. Stoklar

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2018 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

faiz oranı yöntemi kullanılarak itfa edilmiş değerleri ile değerlendirilmektedir.

Kredi riski:

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

Piyasa riski:

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

Likidite riski:

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

2.1.10.9. Kur Değişiminin Etkileri

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

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 2018 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 2018 yılı hesap dönemi için %22'dir. (31 Aralık 2017:%20) 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 2018 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, olduğu 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 2018 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

2.1.10.17. Sat ve Geri Kirala Sözleşmesi

Grup 31 Mart 2015 tarihi itibarıyla Deniz Finansal Kiralama A.Ş. ile, 13 Temmuz 2016 tarihi itibarıyla Finans Finansal Kiralama A.Ş. ile Sat – Geri Kirala sözleşmeleri imzalamıştır. Grup bu sözleşmeleri TMS 17 Kiralama İşlemleri kapsamında değerlendirmektedir. Söz konusu sözleşmeler kapsamındaki arsa ve binaların gerçeğe uygun değerlerine tekabül eden ve finansal kiralama sözleşmesi kapsamında finansal kiralama şirketinden tahsil edilen tutar, konsolide finansal tablolarda “Kısa Vadeli Borçlanmalar” içerisinde muhasebeleştirilmektedir. Ortaya çıkan sabit kıymet satış karı TMS 17 standardına göre Ertelemiş Gelirler hesabında muhasebeleştirilmiş ve finansal kiralama borcu vadesine göre dönemler itibarıyla kar veya zarar tablosuna aktarılmaktadır.

2.2. Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

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

2.3. Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

Grup, 31 Aralık 2018 tarihinde geçerli ve uygulanması zorunlu olan ve KGK tarafından çıkarılan tüm standartları ve KGK'nın tüm yorumlarını uygulamıştır.

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile önceki standartlarda getirilen değişiklikler;

TFRS 9, 1 Ocak 2018 tarihinde ve bu tarihten sonra başlayan raporlama dönemlerinden geçerlidir. Bu Standart TMS 39'un yerini almaktadır. TFRS 9 finansal varlıkların/yükümlülüklerin sınıflandırılması ölçümü, kayıtlardan çıkarılması ve genel korunma muhasebesiyle ilgili yeni hükümler getirmektedir.

TFRS 15 hasılatın finansal tablolara alınmasını sağlayan TMS 18 Hasılat ve TMS 11 İnşaat Sözleşmeleri standart ve ilişkili yorumları yürürlükten kaldırmaktadır. 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

Ayrıca TFRS 15 dipnotlarda daha kapsamlı açıklamalar gerektirmektedir.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2018 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

TFRS 4, “Sigorta Sözleşmeleri” standardındaki değişiklikler; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayacak raporlama dönemlerinden sonra geçerli olacaktır. TFRS 4 Sigorta Şirketleri için iki farklı yaklaşım sunmuştur. Bunlar Örtülü Yaklaşım ve Erteleme Yaklaşımı’dır.

TMS 40 Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Transferi

Standartta yapılan değişiklik ile Şirket yönetiminin varlığın kullanımına ilişkin değişiklik niyetinin olmasının tek başına varlığın kullanım amacının değişeceğine kanıt oluşturmadığına açıklık getirilmiştir. Bir Şirket, yatırım amaçlı gayrimenkul üzerinde herhangi bir iyileştirme veya geliştirme yapmadan elden çıkarmaya karar verdiğinde, gayrimenkul finansal tablo dışı bırakılıncaya kadar yatırım amaçlı gayrimenkul olarak değerlendirilmeye devam edecek ve bu gayrimenkulü stok olarak yeniden sınıflandıramayacaktır. Aynı şekilde, Şirket mevcut yatırım amaçlı gayrimenkulünü gelecekte aynı şekilde kullanmaya devam etmek üzere yeniden yapılandırmaya başladığında, bu gayrimenkul yatırım amaçlı gayrimenkul olarak sınıflandırılmaya devam edilir ve yeniden yapılandırma süresince gayrimenkul sahibi tarafından kullanılan gayrimenkul olarak sınıflandırılmaz. Standarttaki bu değişiklik 1 Ocak 2018 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup, erken uygulanmasına izin verilmektedir.

TFRS 2 Hisse Bazlı Ödemeler Değişiklikler

1 Ocak 2018 ve bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerli olacaktır.

Bu değişiklik hak ediş koşulu içeren nakde dayalı hisse bazlı ödeme işlemlerinin muhasebeleştirilmesi, net ödeme özelliğine sahip hisse bazlı ödeme işlemlerinin sınıflandırılması ve hisse bazlı bir ödeme işleminin sınıfını, nakit olarak ödenen hisse bazlı ödemeden özkaynağa dayalı hisse bazlı ödemeye çeviren bir değişikliğin muhasebeleştirilmesi konularında standarda açıklamalar getirmektedir.

TFRS 1, TFRS 7, TMS 19 ve TFRS 10 standartlarının ilk kez uygulama aşamasında kısa dönemli istisnalar kaldırılmıştır.

TMS 28 bir iştirak yada iş ortaklığının gerçeğe uygun değerden ölçülmesi ilişkin açıklık getirilmiştir.

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla yayınlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standart ve değişiklikler;

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.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2018 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

TMS 28 İştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlar standardındaki değişiklik 1 Ocak 2019 veya bu tarihten sonra başlayan raporlama dönemlerinden geçerli olacaktır. Özkaynak methodu uygulanmadığı uzun vadeli iştirak ve müşterek yönetimi tabi yatırımlarını TFRS 9 kullanarak muhasebeleştirilmesi gerektiği açıklığa kavuşmuştur.

TFRS 16 Kiralama İşlemleri

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

TFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri

1 Ocak 2021 tarihinde ve bu tarihten sonra başlayan raporlama dönemlerinden itibaren geçerli olacaktır.

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.

TMS 1 ve TMS 8 önemlilik tanımındaki değişiklikler; 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1 “Finansal Tabloların Sunuluşu” ve TMS 8 “Muhasebe Politikaları, Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler ve Hatalar” daki değişiklikler ile bu değişikliklere bağlı olarak diğer TFRS’lerdeki değişiklikler aşağıdaki gibidir:

- i) TFRS ve finansal raporlama çerçevesi ile tutarlı önemlilik tanımı kullanımı
- ii) önemlilik tanımının açıklamasının netleştirilmesi, ve
- iii) önemli olmayan bilgilerle ilgili olarak TMS 1 ‘deki bazı rehberliklerin dahil edilmesi

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2018 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

3. İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Bulunmamaktadır.

4. DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

Bulunmamaktadır.

5. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2018 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Aralık 2017	Buğday ve Un Ticareti	Lisanslı Depoculuk	Eliminasyon	Toplam
Satışlar	1.805.294.161	931.663	(519.492)	1.805.706.332
Satışların Maliyeti	(1.714.876.691)	(804.020)	514.407	(1.715.166.304)
Brüt Esas Faaliyet Karı	90.417.470	127.643	(5.085)	90.540.028
Genel Yönetim Giderleri (-)	(7.269.768)	(384.361)	5.085	(7.649.044)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	(36.234.307)	-	-	(36.234.307)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	(77.533)	-	-	(77.533)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	93.949.730	775.334	-	94.725.064
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(80.527.057)	(118.841)	-	(80.645.898)
Faaliyet Karı/(Zararı)	60.258.535	399.775	-	60.658.310
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	429.633	-	-	429.633
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	(342)	-	-	(342)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından / (Zararlarından) Paylar	303.026	-	-	303.026
Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı / (Zararı)	60.990.852	399.775	-	61.390.627
Finansman Gelirleri	123.791.768	9	(501.272)	123.290.505
Finansman Giderleri(-)	(165.001.521)	(846.869)	501.272	(165.347.118)
Vergi Öncesi Kar	19.781.099	(447.085)	-	19.334.014
Vergi Gideri	(2.724.567)	(14.362)	-	(2.738.929)
Net Dönem Karı/(Zararı)	17.056.532	(461.447)	-	16.595.085

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 2017	Buğday ve Un Ticareti	Lisanslı Depoculuk	Eliminasyon	Toplam
Toplam Varlıklar	853.499.700	12.902.365	(9.554.208)	856.847.857
Toplam Yükümlülükler	656.988.684	8.739.190	(4.554.208)	661.173.666
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	196.511.016	4.163.175	(5.000.000)	195.674.191
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	-	-	-	-

31 Aralık 2018	Buğday ve Un Ticareti	Lisanslı Depoculuk	Eliminasyon	Toplam
Yatırım Harcamaları*	-	43.728.096	153.521	43.881.617
Dönem İçi Amortisman Gideri	-	2.549.173	356.499	2.905.672

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2018 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Aralık 2017	Buğday ve Un Ticareti	Lisanslı Depoculuk	Toplam
Yatırım Harcamaları*	9.131.039	457.603	9.588.642
Dönem İçi Amortisman Gideri	2.877.210	343.694	3.220.904

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

6. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	Faiz Oranı (31 Aralık 2018)	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Kasa		35.006	190.608
Vadesiz Mevduatlar		53.402.311	35.194.924
Vadeli Mevduatlar	USD: %3 - %4,25 Faiz aralığı TL: %12 - %14,50 Faiz aralığı	179.774.361	105.146.223
POS Hesapları		184.450	31.167
Beklenen Kredi Zararı		(126.672)	
		233.269.456	140.562.922

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 2018	31 Aralık 2017
Bonolar	820.159	307.568
	820.159	307.568

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	%	31.12.2018	%	31 Aralık 2017
Samsun Teknolojik Geliştirme Bölgesi Yönetici A.Ş.	0,5	22.500	0,5	15.000
		22.500		15.000
Ödenmemiş Sermaye Taahhütleri (-)				
Samsun Teknolojik Geliştirme Bölgesi Yönetici A.Ş.		3.750		-
		3.750		-
				-
				-
	Maliyet Bedeli	18.750		15.000
	Gerçeğe Uygun Değer Farkı	48.750		-
	31 Aralık 2018 Gerçeğe Uygun Değer	67.500		15.000

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2018 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 2018	31 Aralık 2017
Kısa Vadeli Borçlanmalar	98.238.325	99.605.275
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları (net)	68.339.260	40.334.032
	166.577.585	139.939.307

Kısa Vadeli Borçlanmalar

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Kısa Vadeli Krediler	98.238.325	99.605.275

Kısa Vadeli Krediler

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Kısa Vadeli Krediler	100.412.624	100.413.479
Ertelenmiş Faiz Giderleri (-)	(2.174.299)	(808.204)
Kısa Vadeli Krediler (net)	98.238.325	99.605.275

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

31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla kısa vadeli kredilerin (net) detayı aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	Faiz Oranı Aralığı	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	%1,37-%3,43 Faiz Aralığı	25.671.128-Usd	96.828.927
TL	%6,54-%6,81 Faiz Aralığı	-	2.776.348
			99.605.275

Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları (net)	60.980.766	37.048.862
Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçlarının Kısa Vadeli Kısımları (net)	7.358.494	3.285.170
	68.339.260	40.334.032

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2018 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 2018	31 Aralık 2017
Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları	74.711.042	46.819.016
Ertelenmiş Faiz Giderleri (-)	(13.730.276)	(9.770.154)
Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları (net)	60.980.766	37.048.862

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

31 Aralık 2017 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	913.859-Usd	3.446.985
Euro	%2,46- %3,28 Faiz Aralığı	3.520.971-Euro	15.898.946
TL	%14,80 - %17,77 Faiz Aralığı	-	17.702.931
			37.048.862

Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçlarının Kısa Vadeli Kısımları

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçlarının Kısa Vadeli Kısımları	8.196.809	3.601.389
Ertelenmiş Faiz Giderleri (-)	(838.315)	(316.219)
Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçlarının Kısa Vadeli Kısımları (net)	7.358.494	3.285.170

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

31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla uzun vadeli finansal kiralama borçlarının kısa vadeli kısımlarının (net) detayı aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	870.959-Usd	3.285.170
Euro	-	-
TL	-	-
		3.285.170

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2018 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Uzun Vadeli Finansal Borçlanmalar

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Uzun Vadeli Krediler (net)	158.376.270	73.562.815
Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçları (net)	12.580.795	5.842.780
Uzun Vadeli Finansal Borçlanmalar (net)	170.957.065	79.405.595

Uzun Vadeli Krediler

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Uzun Vadeli Krediler	186.245.464	85.669.168
Ertelenmiş Faiz Giderleri (-)	(27.869.194)	(12.106.353)
Uzun Vadeli Krediler (net)	158.376.270	73.562.815

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

31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla uzun vadeli kredilerin (net) detayı aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	Faiz Oranı	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	% 4,12	1.793.333-Usd	6.764.274
Euro	%2,46- %3,28 Faiz Aralığı	750.000-Euro	3.386.625
TL	%14,80 - %17,77 Faiz Aralığı	-	63.411.916
			73.562.815

Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçları

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçları	13.453.715	6.079.809
Ertelenmiş Faiz Giderleri (-)	(872.920)	(237.029)
Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçları (net)	12.580.795	5.842.780

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla uzun vadeli finansal 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 2018 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla uzun vadeli finansal kiralama borçlarının (net) detayı aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	1.549.028-Usd	5.842.780
Euro	-	-
TL	-	-
		5.842.780

9. DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

Bulunmamaktadır.

10. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	216.003	98.629
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	390.708.473	298.280.879
İlişkili Taraflardan Alacak Senetleri	-	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Alacak Senetleri	33.204.859	35.469.611
Ertelenmiş Vade Farkı Geliri (-)	(2.374.160)	(2.003.386)
Şüpheli Ticari Alacaklar	6.301.918	5.427.384
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	(6.301.918)	(5.427.384)
Kısa Vadeli Ticari Alacaklar (net)	421.755.175	331.845.733

31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla şüpheli ticari alacakların değişimi aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Dönem Başı Şüpheli Ticari Alacaklar	5.427.384	5.228.381
Dönem İçi Ayrılan Karşılık	876.364	552.822
Muhasebe Politika Değişikliği	273.613	-
İptal Edilen Karşılık (-) *	(275.443)	(353.819)
Dönem Sonu Şüpheli Ticari Alacaklar	6.301.918	5.427.384

* Tahsil edilen şüpheli ticari alacaklardan oluşmaktadır.

Uzun Vadeli Ticari Alacaklar

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	-	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar*	8.822.866	8.772.802
Uzun Vadeli Ticari Alacaklar (net)	8.822.866	8.772.802

*Bakınız dipnot 24.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2018 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Kısa Vadeli Ticari Borçlar

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	86.172	200.700
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar*	376.250.338	397.733.919
İlişkili Taraflara Borç Senetleri	7.189.884	12.283.559
İlişkili Olmayan Taraflara Borç Senetleri	1.394.282	596.403
Ertelenmiş Vade Farkı Gideri (-)	(5.121.469)	(4.702.011)
Kısa Vadeli Ticari Borçlar (net)	379.799.207	406.112.570

Uzun Vadeli Ticari Borçlar

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar*	16.482.888	-
Uzun Vadeli Ticari Borçlar (net)	16.482.888	-

*31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla ilişkili olmayan taraflara ticari borçların 358.217.657- TL'si akreditif borçlarından oluşmaktadır (31 Aralık 2017: 366.841.220-TL).

11. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Verilen Depozito ve Teminatlar	8.438	121.026
Kamu Kurumlarından Alacaklar	1.171.838	1.823.557
Şüpheli Diğer Alacaklar	-	678.942
Şüpheli Diğer Alacaklar Karşılığı (-)	-	(678.942)
	1.180.276	1.944.583

31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla şüpheli diğer alacakların değişimi aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Dönem Başı Şüpheli Diğer Alacaklar	678.942	675.170
Dönem İçi Ayrılan Karşılık	-	-
Kur Değerlemesi	-	3.772
İptal Edilen Karşılık (-)	(678.942)	-
Dönem Sonu Şüpheli Diğer Alacaklar	-	678.942

Uzun Vadeli Diğer Alacaklar

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Verilen Depozito ve Teminatlar	235.418	169.558

Kısa Vadeli Diğer Borçlar

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	32.117	68.889

Uzun Vadeli Diğer Borçlar

Bulunmamaktadır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2018 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

12. FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAK VE BORÇLAR

Bulunmamaktadır.

13. TÜREV ARAÇLAR

Türev Finansal Varlıklar

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Vadeli İşlemler Piyasası Teminatları	4.580.190	5.569.834
Türev Finansal Araçlar	-	-
	4.580.190	5.569.834

Türev Finansal Yükümlülükler

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Vadeli İşlemler Piyasası Teminatları	-	-
Türev Finansal Araçlar	34.210.890	1.330.043
	34.210.890	1.330.043

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

Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değerleri

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

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

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

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2018 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Aralık 2018	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Vadeli Döviz İşlem Kontratları (Alım Satım Amaçlı)		(29.630.700)	
		(29.630.700)	
31 Aralık 2017	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Vadeli Döviz İşlem Kontratları (Alım Satım Amaçlı)	-	4.239.791	-
	-	4.239.791	-

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 2018	31 Aralık 2017
İlk Madde ve Malzeme	56.403.692	30.451.115
Mamuller	22.825.892	4.341.656
Yoldaki Mallar*	2.575.042	1.880.845
Ticari Mallar**	67.274.817	187.014.141
Diğer Stoklar	346.060	321.405
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)	(548.625)	(1.668.004)
	148.876.878	222.341.158

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.

** Ticari malların 26.282.811-TL'si transit ticaret kapsamında alınan ticari mallardan oluşmaktadır.

15. CANLI VARLIKLAR

Bulunmamaktadır.

16. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
İlişkili Taraflara Verilen Sipariş Avansları	-	-
İlişkili Olmayan Taraflara Verilen Sipariş Avansları	37.010.236	46.546.557
Sigorta ve Diğer Peşin Ödenen Giderler	756.410	459.659
	37.766.646	47.006.216

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2018 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
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 2018	31 Aralık 2017
İlişkili Taraflardan Alınan Avanslar	-	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Alınan Avanslar	6.114.123	27.631.339
Ertelenmiş Gelirler**	429.633	429.633
	6.543.756	28.060.972

**Bakınız Dipnot 19.

Uzun Vadeli Ertelenmiş Gelirler

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Ertelenmiş Gelirler**	291.915	721.549
	291.915	721.549

**Bakınız Dipnot 21.

17. DEVAM EDEN İNŞAAT SÖZLEŞMELERİNDEN ALACAKLAR

Bulunmamaktadır.

18. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

İştirakin Adı	%	31 Aralık 2018	%	31 Aralık 2017
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.	17	4.615.132	17	4.620.004

TMS 28 "İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar" standardının 32. maddesine göre bir iştirak yatırımı, ancak yatırım yapılan şirketin "iştirak" niteliği kazandığı tarihten itibaren özkaynak yöntemine göre muhasebeleştirilmektedir. Özkaynak yöntemine göre, iştirak yatırımı başlangıçta elde etme maliyeti ile kaydedilmektedir. İktisap tarihinden sonra ise, yatırımcının yatırım yapılan şirketin kar ya da zararındaki payı konsolide finansal tablolara yansıtılmak üzere yatırımın defter değeri artırılmakta ya da azaltılmaktadır. Yatırımcının yatırım yapılan şirketin kar ya da zararından alacağı pay, yatırımcının kar ya da zararı olarak muhasebeleştirilmektedir.

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla Grup'un iştiraklerinin karından payına düşen 666.376-TL (31 Aralık 2017: 303.026-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 2018 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 2018 tarihi itibarıyla değerinde meydana gelen değişim detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Aralık 2018
31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla Değeri	4.620.004
31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla Ulusoy Un'un Payına Düşen Kar	666.376
Tahakkuk Eden Temettü Geliri	(671.248)
	4.615.132

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 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:*

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Dönen Varlıklar	2.530.139	3.057.479
Duran Varlıklar	5.559.383	4.780.964
Kısa Vadeli Yükümlülükler	385.370	140.606
Uzun Vadeli Yükümlülükler	542.000	498.038
Hasılat	6.864.761	4.407.564
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Karı/(Zararı)	3.919.858	1.782.507
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Karı/(Zararı)		-
Diğer Kapsamlı Gelir	3.919.858	1.782.507
Toplam Kapsamlı Gelir	3.919.858	1.782.507

* 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 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.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2018 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Sabit Kıymet Dağılımı	Arazi ve Arsalar	Binalar	Toplam
1 Ocak 2017 Açılış Bakiyesi	5.610.000	3.830.000	9.440.000
Girişler	-	-	-
Çıkışlar	-	-	-
31 Aralık 2017 Kapanış Bakiyesi	5.610.000	3.830.000	9.440.000

Birikmiş Amortisman Dağılımı	Arazi ve Arsalar	Binalar	Toplam
1 Ocak 2017 Açılış Bakiyesi	-	-	-
Dönem Gideri	-	-	-
Çıkışlar	-	-	-
31 Aralık 2017 Kapanış Bakiyesi	-	-	-

31 Aralık 2017 Tarihli Net Defter Değeri	5.610.000	3.830.000	9.440.000
---	------------------	------------------	------------------

Grup 13 Temmuz 2016 tarihi itibarıyla Finans Finansal Kiralama A.Ş. ile Sat – Geri Kirala sözleşmesi imzalamıştır. Grup'un, Sat ve Geri Kirala Sözleşmesine istinaden yapılan sabit kıymet satışından toplam 1.717.357-TL tutarında sabit kıymet satış geliri oluşmaktadır. TMS 17 Finansal Kiralama Sözleşmeleri standardınının 60. Maddesine göre bir satış ve geri kiralama işleminin finansal kiralama ile sonuçlanması durumunda, satış gelirlerinin defter değerinin üzerindeki kısmı satıcı kiraya veren tarafından hemen gelir olarak muhasebeleştirilmemektedir. Bunun yerine, sözü edilen gelir ertelenip, kiralama süresi boyunca itfa edilmektedir. 31 Aralık 2018 dönemine isabet eden 429.633-TL 2018 yılı dönem kar/ zararı ile 429.633-TL tutarındaki sabit kıymet satış geliri ise kısa vadeli ertelenmiş gelirler içerisinde, 291.915-TL tutarındaki sabit kıymet satış geliri ise uzun vadeli ertelenmiş gelirler içerisinde raporlanmaktadır.

20. CARİ DÖNEM VERGİSİ İLE İLGİLİ VARLIKLAR

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Peşin Ödenen Vergiler ve Fonlar	-	720.097

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2018 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

21. MADDİ DURAN VARLIKLAR

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 2018 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Aralık 2017 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 2017 Açılış Bakiyesi	29.798.283	286.389	9.294.898	17.070.235	1.894.628	7.141.809	467.566	7.297.475	73.251.283
Girişler	468.485	-	-	-	331.930	653.995	-	8.042.142	9.496.552
Çıkışlar	-	-	-	-	(2.075)	(86.392)	-	-	(88.467)
Yeniden Sınıflandırma	556.127	18.038	-	-	22.712	7.468	-	(604.345)	-
31 Aralık 2017 Kapanış 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

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 2017 Açılış Bakiyesi	6.509.932	55.675	-	944.442	904.356	3.002.751	165.651	-	11.582.807
Dönem Gideri	1.150.182	6.985	-	541.635	263.863	1.083.038	80.437	-	3.126.140
Çıkışlar	-	-	-	-	(688)	(51.783)	-	-	(52.471)
Yeniden Sınıflandırma	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 Aralık 2017 Kapanış Bakiyesi	7.660.114	62.660	-	1.486.077	1.167.531	4.034.006	246.088	-	14.656.476

31 Aralık 2017 Kapanış Bakiyesi	23.162.781	241.767	9.294.898	15.584.158	1.079.664	3.682.874	221.478	14.735.272	68.002.892
--	-------------------	----------------	------------------	-------------------	------------------	------------------	----------------	-------------------	-------------------

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2018 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

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

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

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

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2018 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla diğer maddi olmayan duran varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

Diğer Maddi Olmayan Duran Varlık Dağılımı	Haklar (Bilgisayar Programları)	Marka ve İsim Hakları	Toplam
1 Ocak 2017 Açılış Bakiyesi	385.798	264.974	650.772
Girişler	92.090	-	92.090
Çıkışlar	-	-	-
Yeniden Sınıflandırma	-	-	-
31 Aralık 2017 Kapanış Bakiyesi	477.888	264.974	742.862

Birikmiş Amortisman Dağılımı	Haklar (Bilgisayar Programları)	Marka ve İsim Hakları	Toplam
1 Ocak 2017 Açılış Bakiyesi	183.217	28.747	211.964
Dönem Gideri	68.267	26.497	94.764
Çıkışlar	-	-	-
Yeniden Sınıflandırma	-	-	-
31 Aralık 2017 Kapanış Bakiyesi	251.484	55.244	306.728

31 Aralık 2017 Tarihli Net Defter Değeri	226.404	209.730	436.134
---	----------------	----------------	----------------

23. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

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

Grup'un 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla yatırım teşvik belgelerine ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

Yatırım Teşvik Belgesinin Tarih ve Numarası	Yatırımın Cinsi	Yararlanılacak Destek Unsurları	Yatırımın Kapasitesi	Yatırımın Tutarı	Yatırımın Finansmanı
26/04/2016 124045/A	Lisanslı Depoculuk	*Vergi İndirimi Oranı %70 *Yatırıma Katkı Oranı %30 *KDV İstisnası *Faiz Desteği	23.500 Ton	Sabit Yatırım 6.100.200 TL	6.100.200 TL Yabancı Kaynaklar - TL Özkaynaklar

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2018 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

24. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Karşılıklar

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Birikmiş İzin Karşılıkları*	8.740	9.697
Diğer Karşılıklar**	201.834	-
	210.574	9.697

*Bakınız Dipnot 26.

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

Uzun Vadeli Karşılıklar

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar*	1.283.161	1.232.972
Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	-	-
	1.283.161	1.232.972

*Bakınız Dipnot 26.

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 2018	31 Aralık 2017
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	260.608.359	40.819.884
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	5.917.000	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	266.525.359	46.736.884

Şirket'in 31.12.2018 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:

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2018 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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.

** Şirket 30.06.2018 tarihinde Çakıroğlu'na KDV dahil 4.905.410,79-TL faiz ve vade farkı faturası kesmiştir. Çakıroğlu kesilen faturaya karşılık iade faturası kesmiş olup faturayı kabul etmemiştir. Şirket tarafından kesilen vade farkı ve alınan iade faturası karşılıklı olarak iptal edilmiştir.

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.

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.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2018 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

25. TAAHHÜTLER

Bulunmamaktadır.

26. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamındaki Borçlar

31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalar kapsamındaki borç detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Ödenecek SGK Primleri	302.240	418.864
Personele Borçlar	674.797	553.713
	977.037	972.577

Çalışanlara Sağlanan Kısa Vadeli Faydalar

Çalışanlara sağlanan yükümlülük niteliğinde olan kısa vadeli faydalar birikmiş izin karşılıklarından oluşmaktadır. 31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla birikmiş izin karşılıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Birikmiş İzin Karşılığı	8.740	9.697

Çalışanlara Sağlanan Uzun Vadeli Faydalar

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

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

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, her hizmet yılı için bir aylık maaş üzerinden olmak üzere 5.434,42-TL tavanına tabidir (31 Aralık 2017: 4.732,48-TL). Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir.

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2018 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Kıdem tazminatı karşılıkları yıllık %10,5 enflasyon oranı ve %16,05 faiz oranı temel alınarak hesaplanan %5,02, iskonto oranı ile hesaplanmaktadır. Ayrılma oranı %96 olarak esas alınmaktadır (31 Aralık 2017: Yıllık enflasyon oranı %9,24, faiz oranı %11,59 ve iskonto oranı %2,15, ayrılma oranı %95).

31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla kıdem tazminatı karşılıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Kıdem Tazminatı Karşılığı	1.283.161	1.232.972

31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla kıdem tazminatı karşılıklarının dönem içerisindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Dönem Başı Kıdem Tazminatı Karşılığı	1.232.972	900.118
Faiz Maliyeti	169.771	103.059
Hizmet Maliyeti	391.371	478.050
Dönem İçi Ödemeler	(546.376)	(274.637)
Aktüeryal Fark	35.423	26.382
Dönem Sonu Kıdem Tazminatı Karşılığı	1.283.161	1.232.972

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

27. EMEKLİLİK PLANLARI

Bulunmamaktadır.

28. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer Dönen Varlıklar

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Devreden KDV	8.361.558	6.628.991
Gelir Tahakkukları*	899.377	1.934.547
İş Avansları	334	95
Diğer KDV	3.350	3.350
	9.264.619	8.566.983

* Gelir tahakkukları 2018 yılında yapılan ihracattan kaynaklanan navlun teşvik gelirlerinden ve lisanslı depo kira desteklerinden oluşmaktadır. Tutarların tamamı 2018 yılında tahsil edilmiştir.

Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Ödenecek Vergi ve Fonlar	1.163.922	388.446
Gider Tahakkukları	343.613	-
	1.507.535	388.446

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2018 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 2018 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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2018 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla Şirket'in ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	Hisse Adeti	Grubu	Oran (%)	Tutar
Fahrettin Ulusoy	4.550.000	A	5,38	4.550.000
	1.950.000	B	2,31	1.950.000
	-	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

7 Aralık 2017 tarihinde alınan yönetim kurulu kararı ile Fahrettin Ulusoy C Grubu hisselerinin 6.376.871-TL'sini Nevin Ulusoy'a, 8.215.107-TL'sini Onur Erhan Ulusoy'a, 9.281.904-TL'sini ise Eren Günhan Ulusoy'a borsa rayici üzerinden devretmiştir.

Ayrıca Borsa İstanbul A.Ş.'de işlem görmekte olan halka açık kısımdaki ve Fahrettin Ulusoy'a ait olan 1.126.118 adet C Grubu hamiline yazılı paylar anılan pay devir sözleşmesi gereğince Fahrettin Ulusoy hesabından Eren Günhan Ulusoy hesabına virman yapılmıştır. Anılan pay devir sözleşmesi gereğince yapılan pay devirlerinde 06.12.2017 tarihli kapanış fiyatı olan 2,52 TL esas alınmış olup, toplam devir tutarı 63.000.000-TL'dir.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2018 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılmaktadır. Türk Ticaret Kanunu'na göre birinci tertip yasal yedekler, Şirket'in ödenmiş sermayesinin % 20'sine ulaşıncaya kadar, kanuni net karın % 5'i olarak ayrılmaktadır. İkinci tertip yasal yedek akçeler, SPK düzenlemelerine göre kar 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 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 2018	31 Aralık 2017
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.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2018 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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 2018	31 Aralık 2017
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:

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 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

31 Aralık 2017 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 2017	2.002.152	2.002.152	3.445.108

Diğer Özkaynak Kalemleri

31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla kar/zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Farkları (net)**	27.296.800	562.159
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Aktüeryal Kazanç/(Kayıplar)*	(517.529)	(489.899)
	26.779.271	72.260

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2018 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

*Aktüeryal farklar 01 Ocak 2013 tarihinden itibaren özkaynaklarda sınıflandırılmaktadır.

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

31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla aktüeryal farkların detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Aktüeryal Kazanç/(Kayıplar)	(647.797)	(612.374)
Ertelenmiş Vergi***	130.268	122.475
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Aktüeryal Kazanç/(Kayıplar) (net)	(517.529)	(489.899)

31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla maddi duran varlık yeniden değerlendirme fonu detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Arsa ve Binalar Yeniden Değerleme Farkları (net)	27.053.177	200.395
Taşıtlar Yeniden Değerleme Farkları (net)	243.623	361.764
	27.296.800	562.159

31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla arsa ve binalar yeniden değerlendirme farklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Toplam Arsa ve Binalar Yeniden Değerleme Farkı	30.396.828	250.494
Ertelenmiş Vergi***	(3.343.651)	(50.099)
Arsa ve Binalar Yeniden Değerleme Farkları (net)	27.053.177	200.395

31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla taşıtlar yeniden değerlendirme fonu detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Taşıtlar Yeniden Değerleme Farkları (net)	243.623	361.764

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Toplam Taşıtlar Yeniden Değerleme**	304.528	452.205
Ertelenmiş Vergi***	(60.905)	(90.441)
	243.623	361.764

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2018 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla kar/zararda yeniden sınıflandırılacak diğer kapsamlı gelir ve giderler aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Yabancı Para Çevrim Farkları	1.477.307	-
	1.477.307	-

31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Yasal Yedekler	5.693.220	3.999.099
Geri Alınan Paylara İlişkin Yedekler	3.445.108	3.445.108
	9.138.328	7.444.207

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

31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla geçmiş yıllar karları/(zararları) aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları)	66.524.884	51.899.755

Geçmiş yıllar karları/zararlarındaki değişim aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları)	51.899.755	38.139.327
Önceki Dönem Karının Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları)'na Aktarımı	16.595.085	14.796.725
Sermaye Artırımı	-	-
Yasal Yedekler Aktarım	(1.694.121)	(668.784)
Geri Alınan Paylara İlişkin Yedekler	-	(372.139)
Muhasebe Politikalarındaki Değişim	(423.512)	-
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Devri**	147.677	4.626
	66.524.884	51.899.755

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

31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla net dönem karı/(zararı) aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Net Dönem Karı/(Zararı)	19.906.171	16.595.085

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2018 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

30. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle satış gelirleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Aralık 2018	1 Ocak- 31 Aralık 2017
Yurtiçi Satış Gelirleri	922.589.399	834.436.759
Yurtdışı Satış Gelirleri	2.065.557.869	976.291.841
Satışlardan İadeler (-)	(2.471.063)	(3.549.799)
Satış İskontoları (-)	(1.112.249)	(1.348.796)
Diğer İndirimler (-)	(8.238)	(123.673)
	2.984.555.718	1.805.706.332

Şirket hasılatının 629.456.452-TL (112.215.389-USD)'si bağlı ortaklıklardan Rolweg SA tarafından gerçekleştirilmiştir.

31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle satışların maliyetleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Aralık 2018	1 Ocak- 31 Aralık 2017
Satılan Mamuller Maliyeti	307.077.677	313.434.978
Satılan Ticari Mallar Maliyeti	2.563.511.152	1.397.595.873
Satılan Hizmet Maliyeti	5.033.887	4.135.453
	2.875.622.716	1.715.166.304

31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle satılan hizmet maliyeti aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Aralık 2018	1 Ocak- 31 Aralık 2017
Amortisman Giderleri	304.083	282.853
Araç Giderleri	2.598.862	2.092.710
Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	296.245	245.449
Diğer Giderler	144.541	14.499
Eğitim ve Yayın Giderleri	89	1.566
Gecikme Zammı ve Cezaları	-	5.474
Personel Giderleri	1.373.790	1.206.499
Sigorta Giderleri	235.010	222.170
Tescil ve İlan Giderleri	-	663
Vergi, Resim ve Harçlar	81.267	63.570
Satılan Hizmet Maliyeti	5.033.887	4.135.453

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

31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle toplam faaliyet giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Aralık 2018	1 Ocak- 31 Aralık 2017
Genel Yönetim Giderleri	10.032.131	7.649.044
Pazarlama Giderleri	33.997.935	36.234.307
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	125.242	77.533
	44.155.308	43.960.884

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2018 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla genel yönetim giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Aralık 2018	1 Ocak- 31 Aralık 2017
Amortisman Giderleri	436.721	386.111
Araç Giderleri	400.453	283.688
Bağış ve Yardımlar	262.081	274.118
Bakım Onarım Giderleri	-	37.250
Danışmanlık Giderleri	1.471.409	931.031
Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	1.144.430	808.070
Diğer Giderler	364.429	538.094
Eğitim ve Yayın Giderleri	154.337	171.352
Fuar Giderleri	134.148	124.252
Gecikme Zammı ve Cezaları	-	9.008
Isıtma ve Su Giderleri	21.602	14.901
Kira Giderleri	237.856	227.948
Mahkeme Giderleri	7.158	19.927
Marka, Patent Müracat ve Yenileme Giderleri	13.855	13.453
Noter Giderleri	970	26.368
Personel Giderleri	3.115.910	2.569.844
Reklam Giderleri	32.659	26.577
Sigorta Giderleri	453.955	213.609
Tescil ve İlan Giderleri	-	2.501
Ulaşım Giderleri	272.173	164.136
Vergi, Resim ve Harçlar	844.963	115.710
Yemek Giderleri	404.575	342.610
Sağlık Giderleri	-	410
Komisyon Giderleri	258.447	348.076
Genel Yönetim Giderleri	10.032.131	7.649.044

31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla pazarlama giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Aralık 2018	1 Ocak- 31 Aralık 2017
Amortisman Giderleri	524.540	1.055.553
Araç Giderleri	1.493.857	1.110.458
Danışmanlık Giderleri	96.693	61.883
Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	873.741	419.672
Diğer Çeşitli Giderler	115.260	1.632.706
Fuar Giderleri	385.878	191.797
Gecikme Zamları ve Cezaları	3.504	9.843
İhracat Giderleri	4.107.116	5.351.039
Kira Giderleri	297.735	980.044
Komisyon Giderleri	1.085.364	1.593.033
Nakliye Giderleri	20.212.232	20.768.052
Personel Giderleri	3.418.155	2.063.556
Sigorta Giderleri	493.020	361.045
Ulaşım Giderleri	82.486	72.775
Vergi, Resim ve Harç Giderleri	573.066	319.514
Yemek Giderleri	235.288	243.337
Pazarlama Giderleri	33.997.935	36.234.307

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2018 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla araştırma ve geliştirme giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Aralık 2018	1 Ocak- 31 Aralık 2017
Araç Giderleri	19.395	20.263
Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	15.664	4.265
Diğer Çeşitli Giderler	8.536	902
Komisyon Giderleri	1.523	259
Personel Giderleri	58.989	36.765
Sigorta Giderleri	1.976	2.141
Ulaşım Giderleri	14.675	10.095
Vergi, Resim ve Harç Giderleri	4.484	2.843
	125.242	77.533

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

1 Ocak 2017 - 31 Aralık 2017 tarihleri arası niteliklerine göre gider dağılımı aşağıdaki gibidir:

	Genel Yönetim Giderleri	Pazarlama Giderleri	Araştırma ve Geliştirme Giderleri	Satılan Mamuller Maliyeti
Personel Giderleri	2.569.844	2.063.556	36.765	6.147.455
Amortisman Giderleri	386.111	1.055.553	-	1.779.240

32. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

Diğer Gelirler

	1 Ocak- 31 Aralık 2018	1 Ocak- 31 Aralık 2017
5510 ve 6661 Sayılı Kanundan Elde Edilen Gelirler	1.041.628	702.400
Bakiye Tahsis Gelirleri	615.013	61.176
Diğer Gelirler	701.297	486.419
Hizmet Yansıtma Gelirleri*	6.784.914	4.987.912
Vade ve Fiyat Farkı Gelirleri	36.672.387	14.619.875
Kur Farkı	257.842.104	68.681.796
Sigorta Gelirleri	-	41.714
Lisanslı Depo Kira Desteği	1.078.075	701.091
Navlun Teşvik Gelirleri	9.367.193	-
Konusu Kalmayan Karşılıklar	954.385	353.819
İade Olan Giderlerden Gelirler	934.138	1.524.752
Tazminat Gelirleri	2.294.198	848.929
Teşvik ve Desteklerden Gelirler	222.265	1.708.568
Stok Sayım Fazlaları	10.883	6.613
	318.518.480	94.725.064

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2018 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

Diğer Giderler

	1 Ocak- 31 Aralık 2018	1 Ocak- 31 Aralık 2017
Mutemetlik Giderleri	22.511	-
Diğer Giderler	321.675	487.200
Bakiye Tahsis Giderleri	375.784	53.613
Karşılık Giderleri	876.364	552.822
Kur Farkı	140.671.634	52.811.516
Vade ve Fiyat Farkı Gideri	30.453.595	24.856.485
İade Edilen Giderler	752.606	1.199.107
Sigorta Giderleri (Tazminat)	-	685.155
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Zararı**	280.799	-
	173.754.968	80.645.898

** Bakınız dipnot 21.

Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler

	1 Ocak- 31 Aralık 2018	1 Ocak- 31 Aralık 2017
Duran Varlık Satış Gelirleri	151.899	-
Finansal Duran Varlık GUD Farkı	48.750	-
Diğer Gelirler	246	-
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul GUD Farkı	360.000	-
Sat ve Geri Kirala İşlem Geliri	429.633	429.633
	990.528	429.633

Yatırım Faaliyetlerinden Giderler

	1 Ocak- 31 Aralık 2018	1 Ocak- 31 Aralık 2017
Duran Varlık Satış Gelirleri	-	-
Sat ve Geri Kirala İşlem Geliri	-	342
	-	342

33. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLARIN KARLARINDAKİ/ZARARLARINDAKİ PAYLAR

31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla öz kaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarındaki/zararlarındaki payların detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Aralık 2018	1 Ocak- 31 Aralık 2017
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.*	666.376	303.026

* (Bakınız dipnot 18)

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2018 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

34. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

Finansman Gelirleri

	1 Ocak- 31 Aralık 2018	1 Ocak- 31 Aralık 2017
Faiz Gelirleri	13.642.790	7.978.000
Kambiyo Karları	214.655.534	112.627.431
Türev Finansal Araç Gelirleri	58.309.913	2.631.724
Menkul Kıymet Satış Karları	103.118	53.350
Türev Finansal Araç Gerçeğe Uygun Değer Farkları	-	-
	286.711.355	123.290.505

Finansman Giderleri

	1 Ocak- 31 Aralık 2018	1 Ocak- 31 Aralık 2017
Kambiyo Zararları	376.813.834	129.170.726
Finansman Giderleri	37.401.392	22.011.892
Menkul Kıymet Satış Zararları	54	2
Türev Finansal Araç Giderleri	26.647.589	12.834.455
Türev Finansal Araç Gerçeğe Uygun Değer Farkları	34.210.890	1.330.043
	475.073.759	165.347.118

35.SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER

Bulunmamaktadır.

36. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

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

2018 yılında uygulanan kurumlar vergisi oranı % 22'dir. (2017:%20) 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. 2018 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden hesaplanması gereken geçici vergi oranı % 22'dir (2017: % 20).

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.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2018 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

Gelir Vergisi Stopajı:

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

Ertelenmiş Vergi Varlığı / Yükümlülüğü:

Grup, vergiye esas yasal finansal tabloları ile Sermaye Piyasası Kurulu Seri: II, No:14.1 sayılı “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” dahilinde hazırlanmış 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 2017: % 20). 2018,2019 ve 2020 yıllarında uygulanacak vergi oranı %22’ye çıkarılmıştır.

Ertelenmiş vergi pasifi tüm vergilendirilebilir zamanlama farkları için hesaplanmaktadır.

Grup’un teşvik belgesine bağlanan yatırımlardan elde ettiği kazançlar, yatırımın kısmen veya tamamen işletilmesine başlanılan hesap döneminden itibaren yatırıma katkı tutarına ulaşınca kadar indirimli oranlar üzerinden kurumlar vergisine tabi tutulmaktadır. Bu kapsamda 31 Aralık 2018 tarihi itibari ile Uludaş’ın öngörülebilir gelecekte faydalanmasının muhtemel olmaması nedeni ile vergi avantajı, ertelenmiş vergi aktifi olarak konsolide finansal tablolara yansıtılmamaktadır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2018 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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 2018 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla geçici farkların detayı ve ertelenmiş vergi etkisi aşağıdaki gibidir:

Ertelemiş Vergi Varlıkları	Geçici Farklar	Ertelemiş Vergi Etkisi
Şüpheli Alacaklar	4.292.832	858.566
Personelden Alacaklar Düzeltmesi	68.895	13.779
Verilen Avanslar Düzeltmesi	79.330	15.866
Krediler Düzeltmesi	713.987	142.797
Stok Değer Düşüklüğü Gideri ve Diğer Stok Düzeltmeleri	4.164.457	832.891
Alacakların İtfa Edilmiş Maliyet Değeri Düzeltmesi	2.003.386	400.677
Sat ve Kirala Düzeltmesi	1.151.182	230.236
MDV ve MODV Değer Düzeltmesi	2.960.935	592.187
Türev Araç GUD Farkı Düzeltmesi	1.330.043	266.009
Birikmiş İzin Karşılıkları	9.697	1.939
Diğer Düzeltmeler	23.189	6.937
Kıdem Tazminatı Aktüeryal Farkı*	612.374	122.475
	17.410.307	3.484.359

Ertelemiş Vergi Yükümlülükleri	Geçici Farklar	Ertelemiş Vergi Etkisi
MDV Değerlemesi Özkaynak ile İlişkilendirilen Etki Taşınması (Taşıtlar)	452.205	90.441
MDV Değerlemesi Özkaynak ile İlişkilendirilen Etki Taşınması (Arsa ve Binalar)	250.494	50.099
Banka Faizi Gelir Tahakkuku Düzeltmesi	6.633	1.327
Akreditif Faiz Düzeltmesi	112.487	22.497
Borçların İtfa Edilmiş Maliyet Değeri Düzeltmesi	4.702.011	940.402
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar Amortisman Farkı	6.421.313	1.284.263
Kıdem Tazminatı Karşılıkları	2.710.100	542.020
	14.655.243	2.931.049

31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla ertelenmiş vergi değişimi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Aralık 2018	1 Ocak- 31 Aralık 2017
Açılış Bakiyesi	571.375	(3.508.765)
Cari Dönem Ertelemiş Vergi (Gideri)/Geliri	7.605.321	4.080.140
Muhasebe Politikası Değişiklikleri	119.451	-
MDV Yeniden Değerleme Fonu ve Aktüeryal Fark Ertelemiş Vergi Etkisi*	(3.274.288)	(18.065)
Kapanış Bakiyesi	5.021.859	553.310

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2018 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihlerinde sona eren dönemlere ait kar veya zarar tablosunda yer alan vergi giderleri aşağıda özetlenmektedir:

	1 Ocak- 31 Aralık 2018	1 Ocak- 31 Aralık 2017
Dönem Vergi Gideri/(Geliri)	10.534.856	6.819.069
Ertelenmiş Vergi (Geliri)/Gideri	(7.605.321)	(4.080.140)
	2.929.535	2.738.929

31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihlerinde sona eren dönemlere ait finansal durum tablolarında yer alan vergi karşılıkları aşağıda özetlenmektedir:

	1 Ocak- 31 Aralık 2018	1 Ocak- 31 Aralık 2017
Cari Yıl Kurumlar Vergisi Karşılığı	10.534.856	6.819.069
Peşin Ödenen Vergi ve Fonlar	(4.616.585)	(7.539.166)
	5.918.271	(720.097)

37. PAY BAŞINA KAZANÇ

31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle pay başına kazanç detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Aralık 2018	1 Ocak- 31 Aralık 2017
Dönem Net Karı/(Zararı)	19.906.171	16.595.085
Tedavüldeki Toplam Adi Hisse Senedinin Ağırlıklı Ortalama Adedi	82.497.848	82.497.848
Pay Başına Kazanç	0,2413	0,2012

38. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
GFC Denizcilik ve Ticaret A.Ş.	133.407	17.357
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	82.596	81.272
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	216.003	98.629

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.	-	94.298
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	11.829	-
Ulusoy Petrol Ürünleri Tic. A.Ş.	56.567	34.389
Ulusoy Çay Gıda San. ve Tic. A.Ş.	17.776	1.982
GK Tarım Ürünleri Depoculuk A.Ş.	-	70.031
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	86.172	200.700

	31 Aralık 2018	31 Aralık 2017
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	7.189.884	12.283.559
İlişkili Taraflara Borç Senetleri	7.189.884	12.283.559

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2018 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	1 Ocak- 31 Aralık 2018	1 Ocak- 31 Aralık 2017
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	58.663.713	48.282.460
GFC Denizcilik ve Ticaret A.Ş.	-	-
Ulusoy Çay Gıda San. ve Tic. A.Ş.	7.470	-
İlişkili Taraflardan Satış Gelirleri	58.671.183	48.282.460
	1 Ocak- 31 Aralık 2018	1 Ocak- 31 Aralık 2017
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	-	348.205
İlişkili Taraflardan Satış İadeleri	-	348.205
	1 Ocak- 31 Aralık 2018	1 Ocak- 31 Aralık 2017
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	-	3.259
GFC Denizcilik ve Ticaret A.Ş.	15.638	-
İlişkili Taraflardan Satış İskontoları	15.638	3.259
	1 Ocak- 31 Aralık 2018	1 Ocak- 31 Aralık 2017
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	13.446.333	9.448.090
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.	30.329	-
İlişkili Taraflardan İlk Madde ve Malzeme Alışları	13.476.662	9.448.090
	1 Ocak- 31 Aralık 2018	1 Ocak- 31 Aralık 2017
Ulusoy Çay Gıda San. ve Tic. A.Ş.	24.735	1.781
Ulusoy Petrol Ürünleri Tic. A.Ş.	86.244	-
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	85.616.941	125.577.668
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.	458.309	1.371.093
GFC Denizcilik ve Ticaret A.Ş.	3.532	25.013
GK Tarım Ürünleri Depoculuk A.Ş.	395.609	212.082
İlişkili Taraflardan Mamul Ticari Mal ve Diğer Alışları	86.585.370	127.187.637
	1 Ocak- 31 Aralık 2018	1 Ocak- 31 Aralık 2017
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	7.364.293	750.180
GFC Denizcilik ve Ticaret A.Ş.	489.282	-
Ulusoy Petrol Ürünleri Tic. A.Ş.	27.563	-
İlişkili Taraflardan Diğer Gelirler	7.881.138	750.180

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2018 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	1 Ocak- 31 Aralık 2018	1 Ocak- 31 Aralık 2017
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	400.045	880.175
Ulusoy Petrol Ürünleri Tic. A.Ş.	56.019	10.894
İlişkili Taraflara Genel Üretim Giderleri	456.064	891.069

	1 Ocak- 31 Aralık 2018	1 Ocak- 31 Aralık 2017
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	200.804	165.232
Ulusoy Petrol Ürünleri Tic. A.Ş.	466.303	351.333
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.	39.588	18.226
GK Tarım Ürünleri Depoculuk A.Ş.	-	399
İlişkili Taraflara Pazarlama Giderleri	706.695	535.190

	1 Ocak- 31 Aralık 2018	1 Ocak- 31 Aralık 2017
Ulusoy Çay Gıda San. ve Tic. A.Ş.	-	4.768
Ulusoy Petrol Ürünleri Tic. A.Ş.	93.160	99.627
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	-	140
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.	-	7.381
İlişkili Taraflara Genel Yönetim Giderleri	93.160	111.916

	1 Ocak- 31 Aralık 2018	1 Ocak- 31 Aralık 2017
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.	-	-
GFC Denizcilik ve Ticaret A.Ş.	15.672	8.364
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	1.764.585	950.284
İlişkili Taraflardan Diğer Giderler	1.780.257	958.648

	1 Ocak- 31 Aralık 2018	1 Ocak- 31 Aralık 2017
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	8.346.520	3.549.809
İlişkili Taraflardan Faiz Gelirleri	8.346.520	3.549.809

	1 Ocak- 31 Aralık 2018	1 Ocak- 31 Aralık 2017
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	13.464	229.130
İlişkili Taraflara Faiz Giderleri	13.464	229.130

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

Grup'un üst yönetime sağlamış olduğu fayda ve ücretler 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla 894.175-TL'dir (31 Aralık 2017: 616.845-TL'dir).

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2018 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

39. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Likidite Risk Yönetimi:

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

Kredi riski:

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

Piyasa riski:

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2018 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

Döviz Pozisyonu Tablosu			
31 Aralık 2018			
	TL Karşılığı (Fonksiyonel Para Birimi)	ABD Doları	Euro
1. Ticari ve Diğer Alacaklar	367.791.158	69.789.791	105.184
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka Hesapları dahil)	187.392.424	35.545.132	65.202
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
3. Vadeli İşlemler Piyasası İşlemleri ve Finansal Varlıklar	4.843.235	920.610	-
4. Verilen Avanslar	24.441.166	3.351.509	1.129.597
5. Dönen Varlıklar (1+2+3+4)	584.467.983	109.607.042	1.299.983
6. Diğer Duran Varlıklar	-	-	-
7. Duran Varlıklar (6)	-	-	-
8. Toplam Varlıklar	584.467.983	109.607.042	1.299.983
9. Kısa ve Uzun Vadeli Yükümlülükler	706.248.423	127.895.970	5.540.895
Finansal Borçlar	246.946.440	41.017.465	5.168.822
Ticari ve Diğer Borçlar	422.409.901	80.146.030	127.680
Türev Finansal Yükümlülükler	34.210.890	6.364.160	121.048
Alınan Avanslar	2.681.192	368.315	123.345
10. Toplam Yükümlülükler	706.248.423	127.895.970	5.540.895

Grup'un 31.12.2018 tarihi itibarıyla 26.000.000,00–Usd ve 400.000 –Euro türev açık pozisyonu (döviz alım) bulunmaktadır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2018 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Döviz Pozisyonu Tablosu			
	31 Aralık 2017		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel Para Birimi)	ABD Doları	Euro
1. Ticari ve Diğer Alacaklar	194.148.948	51.308.374	137.060
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka Hesapları dahil)	94.009.515	24.704.575	182.998
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar			
3. Vadeli İşlemler Piyasası İşlemleri	5.569.834	1.476.665	-
4. Verilen Avanslar	20.046.801	5.314.775	-
5. Dönen Varlıklar (1+2+3+4)	313.775.098	82.804.389	320.058
6. Diğer Duran Varlıklar	-	-	-
7. Duran Varlıklar (6)	-	-	-
8. Toplam Varlıklar	313.775.098	82.804.389	320.058
9. Kısa ve Uzun Vadeli Yükümlülükler	551.271.918	140.992.849	4.309.820
Krediler	126.325.757	28.378.320	4.270.971
Finansal Kiralama Borçları	9.127.950	2.419.987	-
Ticari ve Diğer Borçlar	391.447.366	103.772.236	6.394
Türev Finansal Yükümlülükler	1.330.043	352.619	-
Alınan Avanslar	23.040.802	6.069.687	32.455
10. Toplam Yükümlülükler	551.271.918	140.992.849	4.309.820

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	(9.621.622)	9.621.622
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(9.621.622)	9.621.622
Euro Kurunun % 10 Değişmesi Halinde		
4- Euro Net Varlık/Yükümlülüğü	(2.556.422)	2.556.422
5- Euro Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
6- Euro Net Etki (4+5)	(2.556.422)	2.556.422

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2018 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu		
31 Aralık 2017		
	Kar/(Zarar)	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Doları Kurunun % 10 Değişmesi Halinde		
1- ABD Doları Net Varlık/Yükümlülüğü	(21.948.105)	21.948.105
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(21.948.105)	21.948.105
Euro Kurunun % 10 Değişmesi Halinde		
4- Euro Net Varlık/Yükümlülüğü	(1.801.577)	1.801.577
5- Euro Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
6- Euro Net Etki (4+5)	(1.801.577)	1.801.577

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2018 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Kredi Riski

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 2018 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Aralık 2017	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)	98.629	340.519.906	-	2.114.141	140.341.147	5.569.834	54.562.310	
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-	
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	98.629	340.519.906	-	2.114.141	140.341.147	5.569.834	54.562.310	
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-	-	-	
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-	
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-	
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-	
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	5.427.384	-	678.942	-	-	-	
- Değer düşüklüğü (-)	-	(5.427.384)	-	(678.942)	-	-	-	
- 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 2018 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Likidite Riski

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 2017						
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	219.344.902	219.344.902	72.822.386	67.116.921	79.405.595	-
Borçlanma Senedi İhraçları	-	-	-	-	-	-
Ticari Borçlar	406.112.570	406.112.570	136.133.097	269.979.473	-	-
Diğer Borçlar	68.889	68.889	-	68.889	-	-

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	-	-	-	-

31 Aralık 2017	Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Türev Araçlar	Diğer
	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar			
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	199.003	-	-	-	-
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	5.228.381	678.942	-	-	-

Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değeri

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

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

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

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2018 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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	-

Finansal Varlıklar (31 Aralık 2017)	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Türev varlıklar	-	5.569.834	-
Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar	307.568	-	-

Finansal Yükümlülükler (31 Aralık 2017)	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Türev yükümlülükler	-	1.330.043	-

Faiz Pozisyonu ve İlgili Duyarlılık Analizi

Sabit Faizli Finansal Araçlar	1 Ocak- 31 Aralık 2018	1 Ocak- 31 Aralık 2017
Nakit ve Nakit Benzerleri (Vadeli Mevduatlar)	179.774.361	105.146.223
Finansal Borçlar	337.534.650	219.344.902

31 Aralık 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla, Şirket'in sabit faizli banka mevduatları ve sabit faizli finansal borçları bulunmaktadır. Değişken faizli finansal varlık ve yükümlülüğü bulunmadığından faiz oranlarının değişiminin etkisinden doğan faiz oranı riskine maruz kalmamaktadır.

41. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

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-TL bedel ile şirket ortaklarından Fahrettin Ulusoy'a satılmıştır.

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

Bulunmamaktadır.