



ÜLKER BİSKÜVİ SANAYİ A.Ş. 2019 YILI İLİŞKİLİ TARAF İŞLEMLERİNE İLİŞKİN RAPOR

Genel Bilgiler

Bu rapor Sermaye Piyasası Kurulu'nun (SPK) II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği (Tebliğ) 10. maddesi kapsamında hazırlanmıştır. Anılan madde uyarınca, payları halka arz edilmiş şirketler ile ilişkili tarafları arasındaki yaygın ve süreklilik arz eden alış işlemlerinin kamuya açıklanan son yıllık finansal tablolara göre oluşan satışların maliyetine olan oranının %10'dan, Satış işlemlerinde kamuya açıklanan son yıllık finansal tablolara göre oluşan hasılat tutarına olan oranının %10'dan fazla bir orana ulaşacağına öngörülmesi durumunda Şirket Yönetim Kurulu tarafından işlemlerin şartlarına ve piyasa koşulları ile karşılaştırılmasına ilişkin olarak bir rapor hazırlanması zorunlu kılınmıştır.

Bu raporun amacı Ülker Bisküvi Sanayi A.Ş.'nin (Şirketimiz) SPK mevzuatı çerçevesinde 24 numaralı Uluslararası Muhasebe Standardı'nda (UMS 24) tanımlanan ilişkili kişiler ile gerçekleştirdiği işlemlerin, ticari sır kapsamına girmemek kaydıyla şartlarının açıklanması ve piyasa koşulları ile karşılaştırıldığında Şirketimiz aleyhine bir sonuç doğmadığının gösterilmesidir.

2018 yılı içerisinde Şirketimizin ilişkili taraflarla gerçekleştirmiş olduğu işlemler hakkında detaylı bilgiler, 2018 yılı faaliyetlerimize ilişkin kamuya açıklanan finansal tablolarımızın 34 no'lu dipnotunda açıklanmış olup, bu raporda alış işleminde %10 sınırını aşan Önem Gıda San. Ve Tic. A.Ş. ile satış işleminde %10 sınırını aşan Pasifik Tüketim Ürünleri Satış ve Tic. A.Ş. ve Horizon Hızlı Tük. Ür. Paz. Sat. ve Tic. A.Ş. ile yapılan işlemlerin piyasa koşullarına uygunluğu değerlendirilmiştir.

Ülker Bisküvi Sanayi A.Ş.'ne İlişkin Bilgiler

Ülker Bisküvi Sanayi A.Ş. 1944 yılında kurulmuştur. Şirketin ana faaliyet konusu bisküvi, çikolata, çikolata kaplamalı bisküvi, gofret ve kek imalatıdır. Ülker Bisküvi Sanayi A.Ş.'nin merkezi Kısıklı Mah. Ferah Cad. No:1 Büyük Çamlıca Üsküdar İstanbul'dadır. Grup'un ana ortağı ve aynı zamanda kontrolü elinde tutan taraf pladis Food Limited'tir. Grubun nihai ana ortağı ise Yıldız Holding A.Ş.'dir. pladis Food Limited, Yıldız Holding A.Ş.'nin yüzde yüz oranında bağlı ortaklığıdır. Yıldız Holding A.Ş. Ülker Ailesi tarafından yönetilmektedir.

Şirketimizin sermayesi 342.000.000 TL olup ortaklık yapısına ilişkin tabloya aşağıda yer verilmiştir.

Pay Tutarı	31.Ara.17	Pay Oranı	31.Ara.18	Pay Oranı
pladis Foods Limited	174.420.000	51,00%	174.420.000	51,00%
Yıldız Holding İştirakleri ve Ülker Aile Bireyleri	25.580.499	7,48%	25.580.499	7,48%
Halka Açık	141.999.501	41,52%	141.999.501	41,52%
Toplam	342.000.000	100,00%	342.000.000	100,00%

Önem Gıda San. ve Tic. A.Ş. 'ne İlişkin Bilgiler

Önem Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Şirket"), 2003 yılında Topkapı'da çikolata hamuru, kakao ve fıstık, Giresun Kesap şubesinde ise fındık üretimiyle beraber faaliyete başlamıştır. Yıldız Holding grubunun hammadde tedarikçisi olarak grubun büyümesiyle birlikte gelişimini sürdürerek 2012 yılından itibaren Ankara Akyurt Şubesinde bisküvilik un üretimine başlamıştır. Şirket'in iş merkezi Topkapı Davutpaşa Cad. No:18 Zeytinburnu/İstanbul adresidir. 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla toplam çalışan sayısı 533'dir. Önem Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş. hisseleri halka açık değildir.

2018 Özet Finansal Göstergeler

Hasılat (TL)	Toplam Varlıklar
1.698.525.853	1.174.455.798

Pasifik Tüketim Ürünleri Satış ve Tic. A.Ş. 'ne İlişkin Bilgiler

Pasifik Tüketim Ürünleri Satış ve Ticaret A.Ş. 2007 yılında kurulmuştur. Şirketin ana faaliyet konusu ulusal ve yerel zincir mağazalara yönelik her nevi gıda, temizlik ve ihtiyaç maddelerinin toptan satışını yapmaktır. Pasifik Tüketim Ürünleri Satış ve Ticaret A.Ş.'nin merkezi Büyük Çamlıca, Kısıklı Mahallesi Ferah Caddesi No:1 Üsküdar/İstanbul olup 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla toplam çalışan sayısı 95'dir. Pasifik Tüketim Ürünleri Satış ve Ticaret A.Ş. hisseleri halka açık değildir.

2018 Özet Finansal Göstergeler

Hasılat (TL)	Toplam Varlıklar
1.897.446.016	748.464.468

Horizon Hızlı Tük. Ür. Paz. Sat. ve Tic. A.Ş. 'ne İlişkin Bilgiler

Horizon Hızlı Tüketim Ürünleri Üretim Pazarlama Satış ve Tic. A.Ş. 510186 ticaret sicil numarası ile Kısıklı Mah. Ferah Cad. No:1 Büyük Çamlıca Üsküdar / İstanbul adresinde faaliyetini sürdürmekte olup, ana faaliyet konusu geleneksel kanala yönelik her nevi gıda, temizlik ve ihtiyaç maddelerinin toptan satışını yapmaktır. 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla toplam çalışan sayısı 333 olan Horizon Hızlı Tüketim Ürünleri Üretim Pazarlama Satış ve Tic. A.Ş.'hisseleri halka açık değildir.

2018 Özet Finansal Göstergeler

Hasılat (TL)	Toplam Varlıklar
3.295.621.185	1.103.493.971

İlişkili Kişiler Arasında Gerçekleştirilen İşlemlerin Şartları ve Piyasa Koşullarına Uygunluğuna İlişkin Bilgiler

01.01.2018-31.12.2018 tarihleri arasında Şirketimizin %10 sınırını aşan alımları Önem Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş.'den yapılmış, %10 sınırını aşan satışlar ise Pasifik Tüketim Ürünleri Satış ve Ticaret A.Ş. ve Horizon Hızlı Tüketim Ürünleri Üretim Pazarlama Satış ve Tic. A.Ş. üzerinden yapılmış olup, bu işlemlere ilişkin detaylar aşağıdaki tablodaki gibidir.

%10 Sınırını Aşan Alım İşlemleri				
01.01.2018-31.12.2018	Yapılan İşlem Tutarı (binTL)	Ülker Bisküvi Maliyet İçindeki Payı	İşlem Niteliği	Fiyatlama Yöntemi
Önem Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş.	1.103.034	25,1%	Hammadde Tedariki	Maliyet Artı

%10 Sınırını Aşan Satış İşlemleri				
01.01.2018-31.12.2018	Yapılan İşlem Tutarı (binTL)	Ülker Bisküvi Net Hasılat İçindeki Payı	İşlem Niteliği	Fiyatlama Yöntemi
Pasifik Tüketim Ürünleri Satış ve Ticaret A.Ş.	1.059.082	17,8%	Satış	Maliyet Artı
Horizon Hızlı Tüketim Ürünleri Üretim Pazarlama Satış ve Tic. A.Ş.	2.351.287	39,5%	Satış	Maliyet Artı

Sonuç

Sermaye Piyasası Kurulu'nun (SPK) Seri II.17.1 sayılı tebliğine istinaden Şirketimizin Önem Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş., Pasifik Tüketim Ürünleri Satış ve Ticaret A.Ş. ve Horizon Hızlı Tüketim Ürünleri Üretim Pazarlama Satış ve Tic. A.Ş. ile yaygın ve süreklilik arz eden hammadde alım işlemlerinin 2018 hesap dönemi içerisindeki tutarının, kamuya açıklanan son yıllık finansal tablolara göre oluşan satışların maliyetine olan oranının, satış işlemlerinde kamuya açıklanan son yıllık finansal tablolara göre oluşan hasılat tutarına olan oranının %10'dan fazlasına ulaşması ve 2019 hesap döneminde de aynı nitelikteki işlemlerin belirlenen esaslara uygun olarak devam etmesinin öngörülmesi dolayısıyla işbu raporda; Önem Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş., Pasifik Tüketim Ürünleri Satış ve Ticaret A.Ş. ve Horizon Hızlı Tüketim Ürünleri Üretim Pazarlama Satış ve Tic. A.Ş. ile fiyat belirleme yöntemi hakkında bilgi sunulmuştur.