

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

1 OCAK 2018 – 30 EYLÜL 2018
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

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	7-69
1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6
2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	9
3. İŞLETME BİRLEŞMELERİ	21
4. DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR	21
5. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	22
6. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	24
7. FİNANSAL YATIRIMLAR	24
8. FİNANSAL BORÇLAR	25
9. DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER	28
10. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	28
11. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR	29
12. FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAK VE BORÇLAR	29
13. TÜREV ARAÇLAR	29
14. STOKLAR	31
15. CANLI VARLIKLAR	31
16. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	31
17. DEVAM EDEN İNŞAAT SÖZLEŞMELERİNDEN ALACAKLAR	32
18. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR	32
19. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	33
20. CARİ DÖNEM VERGİSİ İLE İLGİLİ VARLIKLAR	34
21. MADDİ DURAN VARLIKLAR	35
22. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	37
23. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI	38
24. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR	38
25. TAAHHÜTLER	40
26. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	41
27. EMEKLİLİK PLANLARI	42
28. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	42
29. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	43
30. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	49
31. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA GİDERLERİ, ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ	50
32. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER	53
33. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLARIN KARLARINDAKİ/ ZARARLARINDAKİ PAYLAR	55
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 ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2018 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

VARLIKLAR	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 30.09.2018	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2017
		1.060.800.412	758.865.094
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	189.557.710	140.562.922
Finansal Yatırımlar	7	242.243	307.568
Ticari Alacaklar	10	687.019.799	331.845.733
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	12	-	-
Diğer Alacaklar	11	1.537.270	1.944.583
Türev Araçlar	13	15.552.889	5.569.834
Stoklar	14	115.311.689	222.341.158
Canlı Varlıklar	15	-	-
Peşin Ödenmiş Giderler	16	44.011.893	47.006.216
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	20	-	720.097
Diğer Dönen Varlıklar	28	7.566.919	8.566.983
(Ara toplam)		1.060.800.412	758.865.094
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar	35	-	-
Duran Varlıklar		163.025.550	97.982.763
Finansal Yatırımlar	7	16.875	15.000
Ticari Alacaklar	10	8.847.387	8.772.802
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	12	-	-
Diğer Alacaklar	11	235.118	169.558
Türev Araçlar	13	-	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	18	4.613.016	4.620.004
Canlı Varlıklar	15	-	-
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	19	9.800.000	9.440.000
Maddi Duran Varlıklar	21	132.106.068	68.002.892
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	22	428.719	436.134
-Şerefiye	22	-	-
-Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	22	428.719	436.134
Peşin Ödenmiş Giderler	16	3.042.014	3.042.014
Ertelenmiş Vergi Varlığı	36	3.936.353	3.484.359
Diğer Duran Varlıklar	28	-	-
TOPLAM VARLIKLAR		1.223.825.962	856.847.857

1 Ocak – 30 Eylül 2018 dönemine ait konsolide finansal tablolar, 09.11.2018 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 ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2018 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

KAYNAKLAR	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 30.09.2018	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2017
Kısa Vadeli Yükümlülükler		844.840.839	576.882.501
Kısa Vadeli Borçlanmalar	8	105.333.630	99.605.275
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	8	78.114.310	40.334.032
Diğer Finansal Yükümlülükler	9	-	-
Ticari Borçlar	10	649.001.719	406.112.570
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	12	-	-
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	26	1.075.654	972.577
Diğer Borçlar	11	115.739	68.889
Türev Araçlar	13	-	1.330.043
Devlet Teşvik ve Yardımları	23	-	-
Ertelenmiş Gelirler	16	8.694.057	28.060.972
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	36	1.220.175	-
Kısa Vadeli Karşılıklar	24	82.607	9.697
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	26/24	82.607	9.697
-Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	24	-	-
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	28	1.202.948	388.446
(Ara toplam)		844.840.839	576.882.501
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlık Gruplarına İlişkin Yükümlülükler	35	-	-
Uzun Vadeli Yükümlülükler		122.578.792	84.291.165
Uzun Vadeli Borçlanmalar	8	112.027.401	79.405.595
Diğer Finansal Yükümlülükler	9	-	-
Ticari Borçlar	10	-	-
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	12	-	-
Diğer Borçlar	11	-	-
Türev Araçlar	13	-	-
Devlet Teşvik ve Yardımları	23	-	-
Ertelenmiş Gelirler	16	400.206	721.549
Uzun Vadeli Karşılıklar	24	1.314.262	1.232.972
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	26/24	1.314.262	1.232.972
-Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	24	-	-
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Borçlar		-	-
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	36	8.836.923	2.931.049
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	28	-	-
Özkaynaklar	29	256.406.331	195.674.191
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		256.406.331	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		27.571.814	72.260
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıplar		27.571.814	72.260
-Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları / (Azalışları)		28.035.088	562.159
-Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları		(463.274)	(489.899)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		2.996.750	-
- Yabancı Para Çevrim Farkları		2.996.750	-
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		9.138.328	7.444.207
Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları)		66.812.855	51.899.755
Net Dönem Karı/(Zararı)		30.223.700	16.595.085
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
TOPLAM KAYNAKLAR		1.223.825.962	856.847.857

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK 2018 – 30 EYLÜL 2018 ARA DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 01.01.2018 30.09.2018	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 01.07.2018 30.09.2018	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 01.01.2017 30.09.2017	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 01.07.2017 30.09.2017
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	30	2.264.874.651	965.711.512	1.270.043.241	443.427.020
Satışların Maliyeti (-)	30	(2.190.443.981)	(929.340.404)	(1.199.164.735)	(426.543.428)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar/(Zarar)		74.430.670	36.371.108	70.878.506	16.883.592
Finans Sektörü Faaliyetleri Hasılatı		-	-	-	-
Finans Sektörü Faaliyetleri Maliyeti (-)		-	-	-	-
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Brüt Kar/(Zarar)		-	-	-	-
BRÜT KAR/(ZARAR)		74.430.670	36.371.108	70.878.506	16.883.592
Genel Yönetim Giderleri (-)	31	(7.241.093)	(2.497.151)	(5.497.966)	(1.840.971)
Pazarlama Giderleri (-)	31	(25.072.755)	(9.111.194)	(25.973.661)	(9.282.920)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	31	(92.591)	(28.607)	-	-
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	32	289.455.316	183.173.675	52.017.327	17.822.444
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	32	(93.516.746)	(56.402.867)	(55.097.628)	(15.091.519)
ESAS FAALİYET KARI/(ZARARI)		237.962.801	151.504.964	36.326.578	8.490.626
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	32	750.710	129.483	321.341	107.106
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	32	-	-	(341)	(341)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından/Zararlarından Paylar	33	664.260	288.457	186.167	83.831
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI/(ZARARI)		239.377.771	151.922.904	36.833.745	8.681.222
Finansman Gelirleri	34	170.961.568	120.331.075	82.368.262	18.985.433
Finansman Giderleri (-)	34	(374.474.414)	(250.883.653)	(103.344.659)	(27.050.038)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ (ZARARI)		35.864.925	21.370.326	15.857.348	616.617
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri	36	(5.641.225)	(3.573.519)	(2.435.897)	218.723
Dönem Vergi Gideri/Geliri		(3.562.976)	(1.976.194)	(7.048.169)	(11.468)
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri		(2.078.249)	(1.597.325)	4.612.272	230.191
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/(ZARARI)		30.223.700	17.796.807	13.421.451	835.340
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI/(ZARARI)		-	-	-	-
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Karı/(Zararı)		-	-	-	-
DÖNEM KARI/(ZARARI)		30.223.700	17.796.807	13.421.451	835.340
Dönem Kar/(Zarar)'ının Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar					
Ana Ortaklık Payları		30.223.700	17.796.807	13.421.451	835.340
Pay Başına Kazanç	37				
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç		0,3664	0,216	0,1627	0,010
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 ORTAKLIĞI

1 OCAK 2018 - 30 EYLÜL 2018 ARA DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş
	Dipnot Referansları	01.01.2018 30.09.2018	01.07.2018 30.09.2018	01.01.2017 30.09.2017	01.07.2017 30.09.2017
DİĞER KAPSAMLI GELİR					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	29	27.511.690	27.517.416	10.884	21.206
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları		30.854.039	30.854.039	-	-
Maddi Olmayan Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları		-	-	-	-
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / Kayıpları		33.282	43.390	12.448	26.507
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		(3.375.631)	(3.380.013)	(1.564)	(5.301)
Dönem Vergi (Gideri)/Geliri		-	-	-	-
Ertelenmiş Vergi (Gideri)/Geliri		(3.375.631)	(3.380.013)	(1.564)	(5.301)
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar	29	2.996.750	2.451.363	-	-
Yabancı Para Çevrim Farkları		2.996.750	2.451.363	-	-
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		30.508.440	29.968.779	10.884	21.206
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		60.732.140	47.765.586	13.432.335	856.546
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-	-	-
Ana Ortaklık Payları		60.732.140	47.765.586	13.432.335	856.546

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK 2018 - 30 EYLÜL 2018 ARA DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

		Ödenmiş Sermaye	Geri Alınmış Paylar	Paylara İlişkin Primler	MDV Yeniden Değerleme Fonu	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Aktüeryal Kazanç	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birikmiş Karlar/(Zararlar) Geçmiş Yıllar Karları/ (Zararları)	Net Dönem Karı/ (Zararı)	Toplam
	Dipnot			/İskontolar			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)	29	-	(372.139)	-	-	-	-	372.139	(372.139)	-	(372.139)	-
Kar Payları	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	29	-	-	-	925	9.959	-	-	-	13.421.451	13.432.335	-
-												
30 Eylül 2017 Bakiyesi (Konsolide Sınırlı Denetimden Geçmemiş)		84.500.000	(3.445.108)	38.607.992	562.159	(458.835)	-	7.444.207	51.899.755	13.421.451	192.531.621	
31 Aralık 2017 Bakiyesi		84.500.000	(3.445.108)	38.607.992	562.159	(489.899)	-	7.444.207	51.899.755	16.595.085	195.674.191	
Transferler	29	-	-	-	(12.136)	-	-	1.694.121	14.913.100	(16.595.085)	-	-
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kar Payları	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	29	-	-	-	27.485.065	26.625	2.996.750	-	-	30.223.700	60.732.140	-
30 Eylül 2018 Bakiyesi (Konsolide Sınırlı Denetimden Geçmemiş)		84.500.000	(3.445.108)	38.607.992	28.035.088	(463.274)	2.996.750	9.138.328	66.812.855	30.223.700	256.406.331	

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK 2018 - 30 EYLÜL 2018 ARA DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş
	Dipnot Referansları	01.01.2018 30.09.2018	01.01.2017 30.09.2017
A. İşletme Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		15.871.976	46.655.949
Dönem Kârı/(Zararı)	29	30.223.700	13.421.451
Dönem Net Kârı/Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		3.425.726	(2.497.321)
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	31	2.552.841	2.393.827
Faiz Geliri / Gideri İle İlgili Düzeltmeler		(1.392.846)	(591.488)
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		187.482	312.610
Vergi Gideri/Geliri ile İlgili Düzeltmeler		2.078.249	(4.612.270)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(17.777.450)	35.731.819
Stoklardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	14	107.029.469	16.604.453
Ticari Alacaklardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	10	(355.248.651)	(43.625.953)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	11	341.753	1.663.266
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	10	242.889.149	97.074.629
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	11	46.850	15.599
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış / (Azalışla) İlgili Düzeltmeler		(12.836.020)	(36.000.175)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		15.871.976	46.655.949
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		(47.397.223)	7.823.416
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	19/21/22	(36.185.691)	(6.061.051)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Satımlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	21/22	31.128	36.243
Başka İşletmelerin veya Fonların Payları veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin Yapılan Nakit Çıkışları	7/18	-	(271.420)
Başka İşletmelerin veya Fonların Payları veya Borçlanma Araçlarının Satılması Sonucu Nakit Girişleri	7/18	70.438	-
Türev Araçlardan Nakit Girişleri	13	(11.313.098)	-
Türev Araçlardan Nakit Çıkışları	13	-	14.119.644
C. Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		77.523.285	55.573.098
Sermaye Artırımı	29	-	-
İşletmenin Kendi Paylarını Almasından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-	(372.139)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		409.250.759	352.566.034
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(317.190.482)	(287.834.840)
Alınan Faiz	34	9.977.674	6.157.061
Ödenen Faiz	34	(24.514.666)	(14.943.018)
Temettü Dağıtımı	29	-	-
Yabancı Para Çevirim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış) (A+B+C)		45.998.038	110.052.463
D. Yabancı Para Çevirim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		2.996.750	-
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış) (A+B+C+D)		48.994.788	110.052.463
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	189.557.710	142.375.696

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

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

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

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Şirket'in sermaye dağılımı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	Hisse Adeti	Grubu	Oranı (%)	Tutar
Fahrettin Ulusoy	4.550.000	A	5,38	4.550.000
	1.950.000	B	2,31	1.950.000
	-	C	-	-
	6.500.000		7,69	6.500.000
Nevin Ulusoy	650.000	A	0,77	650.000
	1.300.000	B	1,54	1.300.000
	12.207.627	C	14,45	12.207.627
	14.157.627		16,76	14.157.627
Onur Erhan Ulusoy	650.000	A	0,77	650.000
	1.950.000	B	2,31	1.950.000
	15.638.791	C	18,50	15.638.791
	18.238.791		21,58	18.238.791
Eren Günhan Ulusoy	3.900.000	A	4,62	3.900.000
	1.300.000	B	1,54	1.300.000
	16.781.279	C	19,86	16.781.279
	21.981.279		26,02	21.981.279
Kamil Adem	26.941	C	0,03	26.941
	26.941		0,03	26.941
Mithat Denizcigil	95.362	C	0,11	95.362
	95.362		0,11	95.362
Halka Açık	23.500.000	C	27,81	23.500.000
	84.500.000		100,00	84.500.000

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla Şirket'in çalışan personel sayısı 249 kişidir (31 Aralık 2017:241 kişi).

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

Bağlı Ortaklıklar	30 Eylül 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 ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

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

Uludaş'ın merkez adresi Şabanoglu Mahallesi Atatürk Bulvarı No:180-1 Tekkeköy / Samsun'dur. 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla çalışan personel sayısı 11 kişidir. (31 Aralık 2017:11 Kişi)

30 Eylül 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 ("KKGK") tarafından yayımlanan ve yürürlüğe girmiş olan Türkiye Muhasebe Standartları'na ("TMS")/ Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na ("TFRS") uygun olarak hazırlanmaktadır.

1 Ocak – 30 Eylül 2018 dönemine ait konsolide finansal tablolar, 09.11.2018 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 ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

2.1.2. Finansal Tabloların Hazırlanış Esasları

30 Eylül 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

30 Eylül 2018, 30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2017 tarihli finansal tablolar **konsolide finansal tablolar** şeklinde sunulmaktadır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Şirket'in bağlı ortaklıklarının 30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla detayları aşağıdaki gibidir:

Bağlı Ortaklıklar	30 Eylül 2018 (Oranı)	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 30 Eylül 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 finansal durum tabloları ve kar veya zarar tabloları tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmekte ve Şirket defterlerinde bağlı ortaklıklar olarak yansıtılan Uludaş'ın kayıtlı değerleri ile Uludaş'ın defterlerinde yansıtılan öz sermayesi karşılıklı olarak netleştirilmektedir. Konsolide finansal tablolar, Uludaş ve Şirket arasındaki işlemlerden dolayı oluşan tüm bakiye ve işlemler ve gerçekleşmemiş her türlü gelir ve giderlerden arındırılmaktadır. Gerektiğinde, Şirket'in izlediği muhasebe politikalarıyla aynı olması amacıyla bağlı ortaklıkların finansal tablolarında muhasebe politikalarıyla ilgili düzeltmeler yapılmaktadır. Tüm Grup içi işlemler, bakiyeler, gelir ve giderler konsolidasyonda elimine edilmektedir.

2.1.5.3. Kontrol Gücü Olmayan Paylar

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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.

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA 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 gerçekleşebilir 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 ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA 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. 30 Eylül 2018 tarihli finansal tablolarda binalar 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 ettirmektedir. 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.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

2.1.10.5. Borçlanma Maliyetleri

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

2.1.10.6. Stoklar

Stoklar, net 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 edilemeyecek tutarları için karşılık ayrılarak kar/zarar hesabına kayıt edilmektedir. Ticari alacaklar ile diğer alacakların konsolide finansal durum tablosundaki mevcut değerlerinin, tahmini gerçeğe uygun değerleri olduğu varsayılmaktadır.

2.1.10.7.3. Türev Finansal Araçlar

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

2.1.10.8. Finansal Yükümlülükler

2.1.10.8.1. Finansal Borçlar

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

2.1.10.8.2. Ticari ve Diğer Borçlar

Ticari ve diğer borçlar başlangıçta gerçeğe uygun değerleri ile kayıtlara alınmakta sonradan etkin faiz oranı yöntemi kullanılarak itfa edilmiş değerleri ile değerlendirilmektedir.

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.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

2.1.10.11. Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar

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

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

2.1.10.12. İlişkili Taraflar

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

2.1.10.13. Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler

Türkiye'de, kurumlar vergisi oranı 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.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

2.1.10.15. Devlet Teşvik ve Yardımları

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

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

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

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

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

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

2.1.10.16. Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

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

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

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA 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 Ertelenmiş Gelirler hesabında muhasebeleştirilmiş ve finansal kiralama borcu vadesine göre dönemler itibarıyla kar veya zarar tablosuna aktarılmaktadır.

2.2. Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

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

2.3. Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

Grup, 30 Eylül 2018 tarihinde geçerli ve uygulanması zorunlu olan ve KGK tarafından çıkarılan tüm standartları ve KGK’nın tüm yorumlarını uygulamıştır.

30 Eylül 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 ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA 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.

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla yayınlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standart ve değişiklikler;

TFRS 9, 1 Ocak 2019 ve bu tarihinden 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 ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA 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.

3. İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Bulunmamaktadır.

4. DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

Bulunmamaktadır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

5. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

30 Eylül 2018	Buğday ve Un Ticareti	Lisanslı Depoculuk	Eliminasyon	Toplam
Satışlar	2.264.605.731	372.876	(103.956)	2.264.874.651
Satışların Maliyeti	(2.189.931.346)	(612.319)	99.684	(2.190.443.981)
Brüt Esas Faaliyet Karı	74.674.385	(239.443)	(4.272)	74.430.670
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	(92.591)	-	-	(92.591)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(6.950.258)	(347.147)	56.312	(7.241.093)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	(25.072.755)	-	-	(25.072.755)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	288.765.019	742.337	(52.040)	289.455.316
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(93.117.015)	(399.731)	-	(93.516.746)
Faaliyet Karı/(Zararı)	238.206.785	(243.984)	-	237.962.801
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	750.710	-	-	750.710
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	-	-	-	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından / (Zararlarından) Paylar	664.260	-	-	664.260
Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı / (Zararı)	239.621.755	(243.984)	-	239.377.771
Finansman Gelirleri	171.748.415	48	(786.895)	170.961.568
Finansman Giderleri(-)	(374.450.743)	(810.566)	786.895	(374.474.414)
Vergi Öncesi Kar	36.919.427	(1.054.502)	-	35.864.925
Vergi Gideri	(5.705.893)	64.668	-	(5.641.225)
Net Dönem Karı/(Zararı)	31.213.534	(989.834)	-	30.223.700

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR***(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)*

30 Eylül 2017	Buğday ve Un Ticareti	Lisanslı Depoculuk	Eliminasyon	Toplam
Satışlar	1.269.727.662	619.057	(303.478)	1.270.043.241
Satışların Maliyeti	(1.198.903.674)	(560.725)	299.664	(1.199.164.735)
Brüt Esas Faaliyet Karı	70.823.988	58.332	(3.814)	70.878.506
Genel Yönetim Giderleri (-)	(5.242.540)	(259.240)	3.814	(5.497.966)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	(25.973.661)	-	-	(25.973.661)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	51.570.697	446.630	-	52.017.327
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(54.978.861)	(118.767)	-	(55.097.628)
Faaliyet Karı/(Zararı)	36.199.623	126.955	-	36.326.578
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	321.341	-	-	321.341
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	(341)	-	-	(341)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından / (Zararlarından) Paylar	186.167	-	-	186.167
Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı / (Zararı)	36.706.790	126.955	-	36.833.745
Finansman Gelirleri	82.699.327	3	(331.068)	82.368.262
Finansman Giderleri(-)	(103.324.216)	(351.511)	331.068	(103.344.659)
Vergi Öncesi Kar	16.081.901	(224.553)	-	15.857.348
Vergi Gideri	(2.429.710)	(6.187)	-	(2.435.897)
Net Dönem Karı/(Zararı)	13.652.191	(230.740)	-	13.421.451

30 Eylül 2018	Buğday ve Un Ticareti	Lisanslı Depoculuk	Eliminasyon	Toplam
Toplam Varlıklar	1.251.581.576	14.439.634	(42.195.248)	1.223.825.962
Toplam Yükümlülükler	990.794.358	9.715.791	(33.090.518)	967.419.631
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	260.787.218	4.723.843	(9.104.730)	256.406.331
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	-	-	-	-

30 Eylül 2018	Buğday ve Un Ticareti	Lisanslı Depoculuk	Toplam
Yatırım Harcamaları*	36.111.274	153.521	36.264.795
Dönem İçi Amortisman Gideri	2.285.589	267.005	2.552.594

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA 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 (30 Eylül 2018)	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Kasa		44.466	190.608
Vadesiz Mevduatlar		27.244.570	35.194.924
Vadeli Mevduatlar	USD: %1 - %5 Faiz aralığı TL: %21 - %26 Faiz aralığı	162.243.315	105.146.223
POS Hesapları		25.359	31.167
		189.557.710	140.562.922

7. FİNANSAL YATIRIMLAR

Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Bonolar	242.243	307.568
	242.243	307.568

Uzun Vadeli Finansal Yatırımlar

	%	30 Eylül 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.		(5.625)		-
		(5.625)		-
Değer Düşüklüğü Karşılıkları (-)				
Samsun Teknolojik Geliştirme Bölgesi Yönetici A.Ş.		-		-
		-		-
		16.875		15.000

Samsun Teknolojik Geliştirme Bölgesi Yönetici A.Ş.'nin 5 Mayıs 2018 tarihinde yapılan genel kurulunda şirketin sermayesinin 4.500.000-TL'ye çıkarılmasına karar vermişlerdir. Artırılan sermaye sonrasında Ulusoy Un Sanayi ve Ticaret A.Ş. payına düşen kısım raporlama tarihi itibarıyla 5.625 -TL'si ödenmemiştir.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

8. FİNANSAL BORÇLAR

Kısa Vadeli Finansal Borçlanmalar

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Kısa Vadeli Borçlanmalar	105.333.630	99.605.275
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları (net)	78.114.310	40.334.032
	183.447.940	139.939.307

Kısa Vadeli Borçlanmalar

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Kısa Vadeli Krediler	105.333.630	99.605.275

Kısa Vadeli Krediler

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Kısa Vadeli Krediler	105.656.566	100.413.479
Ertelenmiş Faiz Giderleri (-)	(322.936)	(808.204)
Kısa Vadeli Krediler (net)	105.333.630	99.605.275

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla kısa vadeli kredilerin (net) detayı aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	Faiz Oranı Aralığı	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	%1,50-%3,43 Faiz Aralığı	14.995.113-Usd	89.823.726
TL	%6,54-%6,81 Faiz Aralığı	-	15.509.904
			105.333.630

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

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları (net)	69.836.219	37.048.862
Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçlarının Kısa Vadeli Kısımları (net)	8.278.091	3.285.170
	78.114.310	40.334.032

Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları	81.154.921	46.819.016
Ertelenmiş Faiz Giderleri (-)	(11.318.702)	(9.770.154)
Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları (net)	69.836.219	37.048.862

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

30 Eylül 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	2.049.979-Usd	12.279.787
Euro	%2,46- %5,11 Faiz Aralığı	4.053.215-Euro	28.171.869
TL	%14,80 - %17,77 Faiz Aralığı		29.384.563
			69.836.219

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

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçlarının Kısa Vadeli Kısımları	9.330.373	3.601.389
Ertelenmiş Faiz Giderleri (-)	(1.052.282)	(316.219)
Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçlarının Kısa Vadeli Kısımları (net)	8.278.091	3.285.170

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla uzun vadeli finansal kiralama borçlarının kısa vadeli kısımlarının (net) detayı aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	1.381.939-Usd	8.278.091
Euro	-	-
TL	-	-
		8.278.091

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

Uzun Vadeli Finansal Borçlanmalar

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Uzun Vadeli Krediler (net)	95.584.900	73.562.815
Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçları (net)	16.442.501	5.842.780
Uzun Vadeli Finansal Borçlanmalar (net)	112.027.401	79.405.595

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Uzun Vadeli Krediler

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Uzun Vadeli Krediler	105.149.734	85.669.168
Ertelenmiş Faiz Giderleri (-)	(9.564.834)	(12.106.353)
Uzun Vadeli Krediler (net)	95.584.900	73.562.815

30 Eylül 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	4.059.286-Usd	24.315.933
Euro	%2,46- %5,11 Faiz Aralığı	2.500.000-Euro	17.376.250
TL	%14,80 - %17,77 Faiz Aralığı	-	53.892.717
			95.584.900

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

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçları	17.630.909	6.079.809
Ertelenmiş Faiz Giderleri (-)	(1.188.408)	(237.029)
Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçları (net)	16.442.501	5.842.780

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla uzun vadeli finansal kiralama borçlarının (net) detayı aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	2.744.900-Usd	16.442.501
Euro	-	-
TL	-	-
		16.442.501

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

9. DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

Bulunmamaktadır.

10. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	102.682	98.629
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	620.856.800	298.280.879
İlişkili Taraflardan Alacak Senetleri	20.666.598	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Alacak Senetleri	46.669.686	35.469.611
Ertelenmiş Vade Farkı Geliri (-)	(1.275.967)	(2.003.386)
Şüpheli Ticari Alacaklar	5.882.558	5.427.384
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	(5.882.558)	(5.427.384)
Kısa Vadeli Ticari Alacaklar (net)	687.019.799	331.845.733

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

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Dönem Başı Şüpheli Ticari Alacaklar	5.427.384	5.228.381
Dönem İçi Ayrılan Karşılık	672.295	552.822
Vazgeçilen Alacak	-	-
İptal Edilen Karşılık (-) *	(217.121)	(353.819)
Dönem Sonu Şüpheli Ticari Alacaklar	5.882.558	5.427.384

* Tahsil edilen şüpheli ticari alacaklardan oluşmaktadır.

Uzun Vadeli Ticari Alacaklar

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	-	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar*	8.847.387	8.772.802
Uzun Vadeli Ticari Alacaklar (net)	8.847.387	8.772.802

*Bakınız dipnot 24.

Kısa Vadeli Ticari Borçlar

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	184.179	200.700
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar*	651.725.625	397.733.919
İlişkili Taraflara Borç Senetleri	-	12.283.559
İlişkili Olmayan Taraflara Borç Senetleri	990.482	596.403
Ertelenmiş Vade Farkı Gideri (-)	(3.898.567)	(4.702.011)
Kısa Vadeli Ticari Borçlar (net)	649.001.719	406.112.570

*30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla ilişkili olmayan taraflara ticari borçların 562.386.224- TL'si akreditif borçlarından oluşmaktadır (31 Aralık 2017: 366.841.220-TL).

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

11. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Verilen Depozito ve Teminatlar	8.438	121.026
Kamu Kurumlarından Alacaklar	1.528.832	1.823.557
Şüpheli Diğer Alacaklar	-	678.942
Şüpheli Diğer Alacaklar Karşılığı (-)	-	(678.942)
	1.537.270	1.944.583

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

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Dönem Başı Şüpheli Diğer Alacaklar	678.942	675.170
Dönem İçi Ayrılan Karşılık	-	-
Kur Değerlemesi	-	3.772
Konusu Kalmayan Karşılıklar (-)	(678.942)	-
Dönem Sonu Şüpheli Diğer Alacaklar	-	678.942

Uzun Vadeli Diğer Alacaklar

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Verilen Depozito ve Teminatlar	235.118	169.558

Kısa Vadeli Diğer Borçlar

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	115.739	68.889

Uzun Vadeli Diğer Borçlar

Bulunmamaktadır.

12. FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAK VE BORÇLAR

Bulunmamaktadır.

13. TÜREV ARAÇLAR

Türev Finansal Varlıklar

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Vadeli İşlemler Piyasası Teminatları	4.090.331	5.569.834
Türev Finansal Araçlar	11.462.558	-
	15.552.889	5.569.834

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Türev Finansal Yükümlülükler

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Vadeli İşlemler Piyasası Teminatları	-	-
Türev Finansal Araçlar	-	1.330.043
	-	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 değerlendirme girdilerinin kaynağına göre, üç seviyeli hiyerarşi kullanarak sınıflandırmaktadır.

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

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

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

30 Eylül 2018	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Vadeli Döviz İşlem Kontratları (Alım Satım Amaçlı)	-	15.552.889	-
	-	15.552.889	-
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.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

14. STOKLAR

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
İlk Madde ve Malzeme	50.597.252	30.451.115
Mamuller	4.196.030	4.341.656
Yoldaki Mallar*	5.571.380	1.880.845
Ticari Mallar**	54.986.097	187.014.141
Diğer Stoklar	490.391	321.405
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)	(529.461)	(1.668.004)
	115.311.689	222.341.158

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

* Yoldaki mallar sözleşme şartlarının henüz yerine getirilmemesi sebebi ile şirketin kontrolü ve sorumluluğunda olan mallardan oluşmaktadır.

** 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla ticari malların 6.149.512-TL'si transit ticaret kapsamında alınan ticari mallardan oluşmaktadır. 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla ticari malların 110.212.786-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

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
İlişkili Olmayan Taraflara Verilen Sipariş Avansları	43.384.631	46.546.557
İlişkili Taraflara Verilen Sipariş Avansları	7.875	-
Sigorta ve Diğer Peşin Ödenen Giderler	619.387	459.659
	44.011.893	47.006.216

Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

	30 Eylül 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

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
İlişkili Taraflardan Alınan Avanslar	85.000	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Alınan Avanslar	8.179.424	27.631.339
Ertelenmiş Gelirler**	429.633	429.633
	8.694.057	28.060.972

**Bakınız Dipnot 19.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Uzun Vadeli Ertelenmiş Gelirler

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Ertelenmiş Gelirler**	400.206	721.549
	400.206	721.549

**Bakınız Dipnot 19.

17. DEVAM EDEN İNŞAAT SÖZLEŞMELERİNDEN ALACAKLAR

Bulunmamaktadır.

18. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

İştirakin Adı	%	30 Eylül 2018	%	31 Aralık 2017
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.	17	4.613.016	17	4.620.004

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

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla Grup'un iştiraklerinin karından payına düşen 664.260-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.

Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.'nin 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla değerinde meydana gelen değişim detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2018
31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla Değeri	4.620.004
30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla Ulusoy Un'un Payına Düşen Kar	664.260
Tahakkuk Eden Temettü Geliri	(671.248)
	4.613.016

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

TFRS 12 “Diğer İşletmelerdeki Paylara İlişkin Açıklamalar” standardının B12 (a) ve (b) bentlerine göre Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.’nin açıklanması gereken özet bilgileri 30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:*

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Dönen Varlıklar	2.514.164	3.057.479
Duran Varlıklar	5.459.542	4.780.964
Kısa Vadeli Yükümlülükler	409.515	140.606
Uzun Vadeli Yükümlülükler	405.495	498.038
Hasılat	4.399.993	4.407.564
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Karı/(Zararı)	3.907.411	1.782.507
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Karı/(Zararı)	-	-
Diğer Kapsamlı Gelir	3.907.411	1.782.507
Toplam Kapsamlı Gelir	3.907.411	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
30 Eylül 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 değerleme 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 ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Sabit Kıymet Dağılımı	Arazi ve Arsalar	Binalar	Toplam
1 Ocak 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	-	-	-
Yeniden Sınıflandırma	-	-	-
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 standardının 60. Maddesine göre bir satış ve geri kiralama işleminin finansal kiralama ile sonuçlanması durumunda, satış gelirlerinin defter değerinin üzerindeki kısmı satıcı kiraya veren tarafından hemen gelir olarak muhasebeleştirilmemektedir. Bunun yerine, sözü edilen gelir ertelenip, kiralama süresi boyunca itfa edilmektedir. 30 Eylül 2018 dönemine isabet eden 321.342-TL 2018 yılı dönem kar/ zararı ile 429.633-TL tutarındaki sabit kıymet satış geliri ise kısa vadeli ertelenmiş gelirler içerisinde, 400.206-TL tutarındaki sabit kıymet satış geliri ise uzun vadeli ertelenmiş gelirler içerisinde raporlanmaktadır.

20. CARİ DÖNEM VERGİSİ İLE İLGİLİ VARLIKLAR

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

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

21. MADDİ DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 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	284.921	-	-	-	243.587	892.278	-	34.775.289	36.196.075
Çıkışlar	-	-	-	-	-	(90.416)	-	-	(90.416)
Yeniden Değerleme	-	-	12.643.452	17.771.483	-	-	-	-	30.414.935
Yeniden Sınıflandırma**	(1.029.866)	(304.427)	-	1.801.859	-	-	(467.566)	-	-
30 Eylül 2018 Kapanış Bakiyesi	30.077.950	-	21.938.350	36.643.577	2.490.782	8.518.742	-	49.510.561	149.179.962

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	886.997	5.228	-	403.628	237.202	903.763	39.888	-	2.476.706
Çıkışlar	-	-	-	-	-	(59.288)	-	-	(59.288)
Yeniden Sınıflandırma**	(45.004)	(67.888)	-	398.868	-	-	(285.976)	-	-
30 Eylül 2018 Kapanış Bakiyesi	8.502.107	-	-	2.288.573	1.404.733	4.878.481	-	-	17.073.894

30 Eylül 2018 Kapanış Bakiyesi	21.575.843	-	21.938.350	34.355.004	1.086.049	3.640.261	-	49.510.561	132.106.068
---------------------------------------	-------------------	---	-------------------	-------------------	------------------	------------------	---	-------------------	--------------------

* Grup'un aktifinde yer alan maddi duran varlıkları 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 30.854.039-TL yeniden değerlendirme farkı, 439.104-TL yeniden değerlendirme gideri oluşmuştur.

** Yeniden sınıflandırmalar gayrimenkul değerlendirme raporlarında bina sınıfına alınan sabit kıymetlerin sınıflandırmasından oluşmaktadır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA 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 ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA 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

30 Eylül 2018 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 2018 Açılış Bakiyesi	477.888	264.974	742.862
Girişler	19.445	49.275	68.720
Çıkışlar			
Yeniden Sınıflandırma			
30 Eylül 2018 Kapanış Bakiyesi	497.333	314.249	811.582

Birikmiş Amortisman Dağılımı	Haklar (Bilgisayar Programları)	Marka ve İsim Hakları	Toplam
1 Ocak 2018 Açılış Bakiyesi	251.484	55.244	306.728
Dönem Gideri	54.825	21.310	76.135
Çıkışlar			
Yeniden Sınıflandırma			
30 Eylül 2018 Kapanış Bakiyesi	306.309	76.554	382.863

30 Eylül 2018 Tarihli Net Defter Değeri	191.024	237.695	428.719
--	----------------	----------------	----------------

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA 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, fuar ve lisanslı depo kira teşvik desteklerinden oluşmaktadır.

Grup'un 30 Eylül 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
		*Vergi İndirimi Oranı %70			6.100.200 TL Yabancı Kaynaklar
26/04/2016 124045/A	Lisanslı Depoculuk	*Yatırıma Katkı Oranı %30 *KDV İstisnası *Faiz Desteği	23.500 Ton	Sabit Yatırım 6.100.200 TL	- TL Özkaynaklar

24. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Karşılıklar

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Birikmiş İzin Karşılıkları*	82.607	9.697
	82.607	9.697

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

*Bakınız Dipnot 26.

Uzun Vadeli Karşılıklar

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar*	1.314.262	1.232.972
Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	-	-
	1.314.262	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)

	30 Eylül 2018*	31 Aralık 2017
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	41.553.638	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. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
Toplam	47.470.638	46.736.884

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

Şirket'in 30.09.2018 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:

Şirket Unvanı*	Ticari Alacak	Verilen Sipariş Avansları	Toplam	Alınan İpotek
Samsun Yem	1.176.434	-	1.176.434	700.000
Yemsel	-	3.042.014	3.042.014	6.000.000
Çakıroğlu **	7.670.953	-	7.670.953	10.000.000
Toplam	8.847.387	3.042.014	11.889.401	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 faturası vade farkı gelirleri içerisinde, iade faturası ise diğer giderler içerisinde yer alan iade giderleri içerisinde raporlanmaktadır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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 değerleme raporu hazırlanmıştır. Değerleme raporlarına göre ipotek konulan 3 adet gayrimenkullün gerçeğe uygun değeri toplam 18.867.692-TL olarak belirlenmiştir.

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

Samsun Yem, Yemsel ve Çakıroğlu'dan olan ticari alacak ve verilen sipariş avansları iflas erteleme taleplerinde bulunulması sebebi ile uzun vadeli olarak sınıflandırılmıştır.

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

25. TAAHHÜTLER

Bulunmamaktadır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

26. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamındaki Borçlar

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

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Ödenecek SGK Primleri	381.103	418.864
Personele Borçlar	694.551	553.713
	1.075.654	972.577

Çalışanlara Sağlanan Kısa Vadeli Faydalar

Çalışanlara sağlanan yükümlülük niteliğinde olan kısa vadeli faydalar birikmiş izin karşılıklarından oluşmaktadır. 30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla birikmiş izin karşılıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Birikmiş İzin Karşılığı	82.607	9.697

Çalışanlara Sağlanan Uzun Vadeli Faydalar

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

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

30 Eylül 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.

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Kıdem Tazminatı Karşılığı	1.314.262	1.232.972

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

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Dönem Başı Kıdem Tazminatı Karşılığı	1.232.972	900.118
Faiz Maliyeti	82.848	103.059
Hizmet Maliyeti	433.114	478.050
Dönem İçi Ödemeler	(401.390)	(274.637)
Aktüeryal Fark	(33.282)	26.382
Dönem Sonu Kıdem Tazminatı Karşılığı	1.314.262	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 öz kaynaklarda sınıflandırmaktadır.

27. EMEKLİLİK PLANLARI

Bulunmamaktadır.

28. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer Dönen Varlıklar

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Devreden KDV	7.078.148	6.628.991
Gelir Tahakkukları*	484.112	1.934.547
İş Avansları	1.309	95
Diğer KDV	3.350	3.350
	7.566.919	8.566.983

* 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla gelir tahakkukları lisanslı depo teşvik gelir tahakkuklarından oluşmaktadır. 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla gelir tahakkukları 2017 yılında yapılan ihracattan kaynaklanan navlun teşvik gelirlerinden oluşmaktadır.

Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Ödenecek Vergi ve Fonlar	545.275	388.446
Gider Tahakkukları	657.673	-
	1.202.948	388.446

Diğer Duran Varlıklar

Bulunmamaktadır.

Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler

Bulunmamaktadır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

30 Eylül 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 ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA 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	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

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 ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

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

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

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

Paylara İlişkin Primler/İskontolar

	30 Eylül 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

Geri Alınmış Paylar (-)

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Geri Alınmış Paylar (-)	3.445.108	3.445.108

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

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

30 Eylül 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)
30 Eylül 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

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

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Farkları (net)	28.035.088	562.159
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Aktüeryal Kazanç/(Kayıplar)*	(463.274)	(489.899)
	27.571.814	72.260

*Aktüeryal farklar 01 Ocak 2013 tarihinden itibaren özkaynaklarda sınıflandırılmaktadır.

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

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Aktüeryal Kazanç/(Kayıplar)	(579.092)	(612.374)
Ertelenmiş Vergi***	115.818	122.475
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Aktüeryal Kazanç/(Kayıplar) (net)	(463.274)	(489.899)

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

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Arsa ve Binalar Yeniden Değerleme Farkları (net)	27.683.034	200.395
Taşıtlar Yeniden Değerleme Farkları (net)	352.054	361.764
	28.035.088	562.159

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Toplam Arsa ve Binalar Yeniden Değerleme Farkı****	31.104.533	250.494
Ertelenmiş Vergi***	(3.421.499)	(50.099)
Arsa ve Binalar Yeniden Değerleme Farkları (net)	27.683.034	200.395

**** Grup'un aktifinde yer alan maddi duran varlıkları 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 30.854.039-TL yeniden değerlendirme farkı, 439.104-TL yeniden değerlendirme gideri oluşmuştur.

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

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Taşıtlar Yeniden Değerleme Farkları (net)	352.054	361.764

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Toplam Taşıt Yeniden Değerleme**	440.069	452.205
Ertelenmiş Vergi***	(88.015)	(90.441)
	352.054	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 gelirde muhasebeleştirilirse, diğer kapsamlı gelirde muhasebeleştirilmektedir. Buna göre oluşan ertelenmiş vergi özkaynaklar içinde sınıflandırılmaktadır.

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

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Yabancı Para Çevrim Farkları	2.996.750	-
	2.996.750	-

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

	30 Eylül 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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

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

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları)	66.812.855	51.899.755

Geçmiş yıllar karları/zararlarındaki değişim aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 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)
Kar Dağıtımı	-	-
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Devri**	12.136	4.626
	66.812.855	51.899.755

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

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

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Net Dönem Karı/(Zararı)	30.223.700	16.595.085

30. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

30 Eylül 2018 ve 30 Eylül 2017 tarihleri itibarıyla satış gelirleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Temmuz- 30 Eylül 2017
Yurtiçi Satış Gelirleri	742.666.544	201.293.064	601.829.683	212.202.959
Yurtdışı Satış Gelirleri	1.531.725.690	767.694.822	669.816.954	231.969.686
Satışlardan İadeler (-)	(9.320.471)	(3.172.819)	(987.268)	(599.443)
Satış İskontoları (-)	(188.874)	(103.555)	(492.455)	(146.182)
Diğer İndirimler (-)	(8.238)	-	(123.673)	-
	2.264.874.651	965.711.512	1.270.043.241	443.427.020

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

30 Eylül 2018 ve 30 Eylül 2017 tarihleri itibariyle satışların maliyetleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Temmuz- 30 Eylül 2017
Satılan Mamuller Maliyeti	220.804.684	75.164.358	216.442.841	85.401.105
Satılan Ticari Mallar Maliyeti	1.966.002.905	852.892.892	982.721.894	341.142.323
Satılan Hizmet Maliyeti	3.636.392	1.283.154	-	-
	2.190.443.981	929.340.404	1.199.164.735	426.543.428

30 Eylül 2018 tarihi itibariyle satılan hizmet maliyeti aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018
Amortisman Giderleri	217.114	73.959
Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	1.855.779	545.804
Diğer Giderler	13.550	1.292
Personel Giderleri	1.063.957	375.904
Sigorta Giderleri	167.244	57.119
Ulaşım Giderleri	257.604	202.022
Vergi, Resim ve Harçlar	61.144	27.054
Satılan Hizmet Maliyeti	3.636.392	1.283.154

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

30 Eylül 2018 ve 30 Eylül 2017 tarihleri itibariyle toplam faaliyet giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Temmuz- 30 Eylül 2017
Genel Yönetim Giderleri	7.241.093	2.497.151	5.497.966	1.840.971
Pazarlama Giderleri	25.072.755	9.111.194	25.973.661	9.282.920
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	92.591	28.607	-	-

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

30 Eylül 2018 ve 30 Eylül 2017 tarihleri itibarıyla genel yönetim giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Temmuz- 30 Eylül 2017
Amortisman Giderleri	333.572	113.301	283.536	96.671
Araç Giderleri	30.575	30.575	18.557	12.069
Bağış ve Yardımlar	198.189	15.647	222.668	118.294
Bakım Onarım Giderleri	71.664	13.852	-	-
Banka Havale ve Tahsil Giderleri	124.305	25.085	101.299	35.132
Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	1.531.001	370.916	1.338.284	269.936
Diğer Giderler	666.937	304.651	295.155	91.504
Eğitim ve Yayın Giderleri	118.774	33.332	142.915	47.195
Fuar Giderleri	51.746	21.755	64.308	32.971
Gecikme Zammı ve Cezaları	13.484	5.137	2.796	1.759
Kira Giderleri	165.349	35.139	161.418	53.836
Komisyon Giderleri	68.797	2.662	-	-
Konaklama Giderleri	82.351	7.856	86.974	21.913
Marka, Patent Müracaat ve Yenileme Giderleri	10.846	3.456	9.839	5.558
Misafir Ağırlama Giderleri	190.952	190.952	110.417	23.788
Noter Giderleri	65.473	15.339	12.122	3.883
Personel Giderleri	2.653.685	822.874	2.016.155	664.247
Reklam Giderleri	22.185	5.585	15.385	8.411
Sağlık Giderleri	1.417	1.417	268	268
Sigorta Giderleri	194.782	111.533	125.343	42.391
Tescil ve İlan Giderleri	28.929	27.868	3.582	1.633
Ulaşım Giderleri	193.365	21.253	137.190	41.635
Vergi, Resim ve Harçlar	108.054	2.305	92.649	10.771
Yemek Giderleri	314.661	314.661	257.106	257.106
Genel Yönetim Giderleri	7.241.093	2.497.151	5.497.966	1.840.971

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

30 Eylül 2018 ve 30 Eylül 2017 tarihleri itibarıyla pazarlama giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Temmuz- 30 Eylül 2017
Amortisman Giderleri	883.528	288.882	784.152	260.356
Araç Giderleri	1.060.341	382.773	465.913	157.673
Banka Havale ve Tahsil Giderleri	415.204	140.697	367.333	132.609
Danışmanlık Giderleri	60.229	17.272	-	-
Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	709.421	466.511	988.576	331.344
Diğer Çeşitli Giderler	590.824	90.446	584.802	231.444
Fuar Giderleri	254.030	-	121.711	66.611
Gecikme Zamları ve Cezaları	9.296	5.709	5.625	1.596
İhracat Giderleri	2.794.422	1.114.642	3.972.530	1.358.024
Kira Giderleri	291.172	16.159	758.157	22.563
Komisyon Giderleri	402.285	136.940	338.789	282.652
Konaklama Giderleri	181.445	181.445	202.628	77.603
Nakliye Giderleri	13.596.811	4.742.816	15.044.322	5.380.775
Personel Giderleri	2.517.670	827.538	1.513.763	543.750
Reklam Giderleri	10.812	10.812	-	-
Sigorta Giderleri	378.461	206.085	414.582	311.690
Ulaşım Giderleri	60.133	5.120	60.701	24.164
Vergi, Resim ve Harç Giderleri	678.084	425.687	350.077	100.066
Yemek Giderleri	178.587	51.660	-	-
Pazarlama Giderleri	25.072.755	9.111.194	25.973.661	9.282.920

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla araştırma ve geliştirme giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018
Araç Giderleri	25.448	8.370
Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	5.442	4.437
Personel Giderleri	44.289	14.700
Sigorta Giderleri	1.474	501
Ulaşım Giderleri	15.451	429
Vergi, Resim ve Harç Giderleri	487	170
	92.591	28.607

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

	Genel Yönetim Giderleri	Pazarlama Giderleri	Araştırma ve Geliştirme Giderleri	Satılan Mal ve Hizmet Maliyeti
Personel Giderleri	2.653.685	2.517.670	44.289	5.340.475
Amortisman Giderleri	333.572	883.528	-	1.335.249

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

1 Temmuz 2018 - 30 Eylül 2018 tarihleri arası niteliklerine göre gider dağılımı aşağıdaki gibidir:

	Genel Yönetim Giderleri	Pazarlama Giderleri	Araştırma ve Geliştirme Giderleri	Satılan Mamul Maliyeti
Personel Giderleri	822.874	827.538	14.700	1.847.149
Amortisman Giderleri	113.301	288.882	-	435.160

1 Ocak 2017 - 30 Eylül 2017 tarihleri arası niteliklerine göre gider dağılımı aşağıdaki gibidir:

	Genel Yönetim Giderleri	Pazarlama Giderleri	Araştırma ve Geliştirme Giderleri	Satılan Mamul Maliyeti
Personel Giderleri	2.016.155	1.513.763		3.586.419
Amortisman Giderleri	283.536	784.152		1.326.139

1 Temmuz 2017 - 30 Eylül 2017 tarihleri arası niteliklerine göre gider dağılımı aşağıdaki gibidir:

	Genel Yönetim Giderleri	Pazarlama Giderleri	Araştırma ve Geliştirme Giderleri	Satılan Mamul Maliyeti
Personel Giderleri	664.247	543.750	-	1.345.215
Amortisman Giderleri	96.671	260.356	-	442.335

32. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

Diğer Gelirler

	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Temmuz- 30 Eylül 2017
5510 ve 6661 Sayılı Kanundan Elde Edilen Gelirler	736.667	363.990	527.509	223.820
Bakiye Tahsis Gelirleri	80.652	70.847	26.909	5.664
Diğer Gelirler	512.297	159.210	274.425	107.523
Hizmet Yansıtma Gelirleri*	6.330.667	1.503.833	3.359.059	1.486.638
Vade Farkı Gelirleri***	31.640.308	11.129.789	9.485.464	3.027.370
Fiyat Farkı Gelirleri	3.127.458	954.715	610.964	68.327
Tazminat Gelirleri	150.106	130.426	771.485	1.450
Kur Farkı Gelirleri	239.634.818	168.268.285	35.636.544	12.485.968
Lisansı Depo Kira Desteği	713.898	325.050	380.960	228.167
Teşvik ve Desteklerden Gelirler**	5.046.240	132.416	-	-
Konusu Kalmayan Karşılıklar	896.063	62.641	76.270	7.712
Sigorta Gelirleri	-	-	41.714	-
İade Olan Giderlerden Gelirler	586.142	72.473	826.024	179.805
	289.455.316	183.173.675	52.017.327	17.822.444

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA 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.

** Teşvik ve destek gelirlerimin 4.833.993-TL ihracat navlun destek gelirlerinden oluşmaktadır.

*** Vade farkı gelirlerinin 4.157.127-TL'si Çakıroğlu grubuna kesilen faturadan oluşmaktadır. (Bakınız dipnot 24)

Diğer Giderler

	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Temmuz- 30 Eylül 2017
Diğer Giderler	165.272	21.386	191.974	182.156
Bakiye Tahsis Giderleri	9.176	1.324	22.605	5.052
Fiyat Farkı Giderleri	1.282.014	-	585.815	9.968
Karşılık Giderleri*****	4.829.422	(698.693)	376.942	77.111
Kur Farkı Giderleri	66.565.161	54.276.600	35.632.912	9.124.667
Vade Farkı Giderleri	19.671.104	2.303.495	16.933.164	5.542.911
İade Edilen Giderler	555.493	59.651	669.061	149.654
Sözleşme Gereği Tazminat Giderleri	-	-	685.155	-
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Zararı****	439.104	439.104	-	-
	93.516.746	56.402.867	55.097.628	15.091.519

**** Bakınız dipnot 21.

***** Şirket tarafından Çakıroğlu grubuna kesilen vade farkı faturası vade farkı gelirlerinde raporlanmış ancak Çakıroğlu grubu faturayı kabul etmeyerek iade faturası kesilmiştir. 30.09.2018 tarihi itibarıyla 4.157.127-TL tutarındaki iade faturası karşılık giderlerinde raporlanmıştır. 30.06.2018 tarihi itibarıyla kesilen fatura bedelinin tamamı olan ve alacaklar içerisinde yer alan (kdv dahil) 4.905.410,79-TL tutarı için karşılık ayrılmıştır.

Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler

	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Temmuz- 30 Eylül 2017
Duran Varlık Satış Gelirleri	69.368	21.192	-	(1.184)
Sat ve Geri Kirala İşlem Geliri	321.342	108.291	321.341	108.290
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul GUD Farkı	360.000	-	-	-
	750.710	129.483	321.341	107.106

Yatırım Faaliyetlerinden Giderler

Bulunmamaktadır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

33. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLARIN KARLARINDAKİ/ZARARLARINDAKİ PAYLAR

30 Eylül 2018 ve 30 Eylül 2017 tarihleri itibarıyla özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarındaki/zararlarındaki payların detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Temmuz- 30 Eylül 2017
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.*	664.260	288.457	186.167	83.831

* (Bakınız dipnot 18)

34. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

Finansman Gelirleri

	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Temmuz- 30 Eylül 2017
Faiz Gelirleri	9.977.674	5.106.041	6.157.061	2.787.208
Kambiyo Karları	108.664.323	87.727.642	73.540.389	16.186.828
Menkul Kıymet Satış Karları	65.276	3.265	39.088	11.397
Türev Finansal Araç Gelirleri	40.791.737	22.523.191	2.631.724	-
Türev Finansal Araç Gerçeğe Uygun Değer Farkları	11.462.558	4.970.936	-	-
	170.961.568	120.331.075	82.368.262	18.985.433

Finansman Giderleri

	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Temmuz- 30 Eylül 2017
Finansman Giderleri	24.514.666	9.795.181	14.943.017	6.034.844
Kambiyo Zararları	337.576.226	235.360.010	71.593.531	21.649.532
Menkul Kıymet Satış Zararları	58	-	-	-
Türev Finansal Araç Giderleri	12.383.464	5.728.462	12.089.618	(454.236)
Türev Finansal Araç Gerçeğe Uygun Değer Farkları	-	-	4.718.493	(180.102)
	374.474.414	250.883.653	103.344.659	27.050.038

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.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

2018 yılında uygulanan kurumlar vergisi oranı % 22'dir. (2017:%20) 5520 sayılı kanuna 7061 sayılı kanunun 91. maddesiyle eklenen geçici 10.maddesiyle kurumlar vergisi oranı 2018, 2019 ve 2020 yılları mali vergilendirme dönemleri için %22 olarak belirlenmiştir.

Türkiye'de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2018 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden hesaplanması gereken geçici vergi oranı % 22'dir (2017: % 20).

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

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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 30 Eylül 2018 tarihi itibarı ile Uludaş'ın öngörülebilir gelecekte faydalanmasının muhtemel olmaması nedeni ile vergi avantajı, ertelenmiş vergi aktifi olarak konsolide finansal tablolara yansıtılmamaktadır.

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla geçici farkların detayı ve ertelenmiş vergi etkisi aşağıdaki gibidir:

Ertelenmiş Vergi Varlıkları	Geçici Farklar	Ertelenmiş Vergi Etkisi
Şüpheli Alacaklar	3.651.607	803.354
Personelden Alacaklar Düzeltmesi	68.895	15.157
Verilen Avanslar Düzeltmesi	76.827	16.902
Stok Değer Düşüklüğü Gideri ve Diğer Stok Düzeltmeleri	3.636.712	776.085
Alacakların İtfa Edilmiş Maliyet Değeri Düzeltmesi	1.275.967	280.713
Sat ve Kirala Düzeltmesi	829.840	182.565
MDV ve MODV Değer Düzeltmesi	6.326.901	1.383.116
Krediler Düzeltmesi	1.526.191	335.762
Birikmiş İzin Karşılıkları	82.607	18.174
Diğer Düzeltmeler	39.573	8.707
Kıdem Tazminatı Aktüeryal Farkı*	579.092	115.818
	18.094.212	3.936.353

Ertelenmiş Vergi Yükümlülükleri	Geçici Farklar	Ertelenmiş Vergi Etkisi
MDV Değerlemesi Özkaynak ile İlişkilendirilen Etki Taşınması (Taşıtlar)	440.069	88.015
MDV Değerlemesi Özkaynak ile İlişkilendirilen Etki Taşınması (Arsa ve Binalar)	31.104.533	3.421.499
Türev Araç GUD Farkı Düzeltmesi	11.462.558	2.521.763
Akreditif Faiz Düzeltmesi	49.318	10.851
Borçların İtfa Edilmiş Maliyet Değeri Düzeltmesi	3.898.567	857.685
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar Amortisman Farkı	6.523.417	1.435.152
Kıdem Tazminatı Karşılıkları	2.334.272	501.958
	55.812.734	8.836.923

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA 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:

Ertelenmiş Vergi Varlıkları	Geçici Farklar	Ertelenmiş 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

Ertelenmiş Vergi Yükümlülükleri	Geçici Farklar	Ertelenmiş 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

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

	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Ocak- 31 Aralık 2017
Açılış Bakiyesi	571.375	(3.508.765)
Cari Dönem Ertelenmiş Vergi (Gideri)/Geliri	(2.078.249)	4.080.140
MDV Yeniden Değerleme Fonu ve Aktüeryal Fark Ertelenmiş Vergi Etkisi*	(3.393.696)	(18.065)
Kapanış Bakiyesi	(4.900.570)	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 ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Temmuz- 30 Eylül 2017
Dönem Vergi Gideri/(Geliri)	3.562.976	1.976.194	7.048.169	11.468
Ertelenmiş Vergi (Geliri)/Gideri	2.078.249	1.597.325	(4.612.272)	(230.191)
	5.641.225	3.573.519	2.435.897	(218.723)

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

	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Ocak- 31 Aralık 2017
Cari Yıl Kurumlar Vergisi Karşılığı	3.562.976	6.819.069
Peşin Ödenen Vergi ve Fonlar	(2.342.801)	(7.539.166)
	1.220.175	(720.097)

37. PAY BAŞINA KAZANÇ

30 Eylül 2018 ve 30 Eylül 2017 tarihleri itibarıyla pay başına kazanç detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Temmuz- 30 Eylül 2017
Dönem Net Karı/(Zararı)	30.223.700	17.796.807	13.421.451	835.340
Tedavüldeki Toplam Adi Hisse				
Senedinin Ağırlıklı Ortalama Adedi	82.497.848	82.497.848	82.497.848	82.497.848
Pay Başına Kazanç	0,3664	0,216	0,1627	0,010

38. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
GFC Denizcilik ve Ticaret A.Ş.	102.682	17.357
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	-	81.272
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	102.682	98.629

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	20.666.598	-
İlişkili Taraflardan Alacak Senetleri	20.666.598	-

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.	29.951	94.298
Ulusoy Petrol Ürünleri Tic. A.Ş.	63.417	34.389
Ulusoy Çay Gıda San. ve Tic. A.Ş.	19.658	1.982
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	71.153	-
GK Tarım Ürünleri Depoculuk A.Ş.	-	70.031
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	184.179	200.700

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

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	85.000	-
İlişkili Taraflara Alınan Sipariş Avansları	85.000	-

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
GK Tarım Ürünleri Depoculuk A.Ş.	7.875	-
İlişkili Taraflardan Verilen Sipariş Avansları	7.875	-

	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Temmuz- 30 Eylül 2017
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	46.943.084	28.919.488	29.195.814	8.055.995
İlişkili Taraflardan Satış Gelirleri	46.943.084	28.919.488	29.195.814	8.055.995

	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Temmuz- 30 Eylül 2017
Ulusoy Çay Gıda San. ve Tic. A.Ş.	19.533	1.851	15.221	3.133
Ulusoy Petrol Ürünleri Tic. A.Ş.	86.244	86.244	-	-
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	80.427.142	33.200.583	121.319.080	43.099.215
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.	488.638	167.555	1.069.690	281.515
GK Tarım Ürünleri Depoculuk A.Ş.	395.609	-	165.842	13.108
GFC Denizcilik Ticaret A.Ş.	1.908	454	-	-
İlişkili Taraflardan Hammadde ve Ticari Mal Alımları	81.419.074	33.456.687	122.569.833	43.396.971

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Temmuz- 30 Eylül 2017
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	6.842.144	5.919.350	750.180	391.800
GFC Denizcilik ve Ticaret A.Ş.	380.814	147.750	119.496	51.156
İlişkili Taraflardan Diğer Gelirler	7.222.958	6.067.100	869.676	442.956

	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Temmuz- 30 Eylül 2017
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	394.789	6.334	507.091	79.453
Ulusoy Petrol Ürünleri Tic. A.Ş.	41.583	17.455	37.605	10.719
İlişkili Taraflara Genel Üretim Giderleri	436.372	23.789	544.696	90.172

	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Temmuz- 30 Eylül 2017
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	162.450	61.891	105.371	61.432
Ulusoy Petrol Ürünleri Tic. A.Ş.	349.962	118.438	252.082	97.211
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.	16012	16012	25607	7381
GK Tarım Ürünleri Depoculuk A.Ş.	-	-	399	-
İlişkili Taraflara Pazarlama Giderleri	528.424	196.341	383.459	166.024

	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Temmuz- 30 Eylül 2017
Ulusoy Çay Gıda San. ve Tic. A.Ş.	-	-	4.768	-
Ulusoy Petrol Ürünleri Tic. A.Ş.	71.508	26.694	106.725	54.827
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	-	-	140	-
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.	-	-	3692	-
İlişkili Taraflara Genel Yönetim Giderleri	71.508	26.694	115.325	54.827

	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Temmuz- 30 Eylül 2017
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.	-	-	8364	8364
GFC Denizcilik Ticaret A.Ş.	2.114	-	-	-
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	1.146.945	936.643	950.284	29.473
İlişkili Taraflardan Diğer Giderler	1.149.059	936.643	958.648	37.837

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Temmuz- 30 Eylül 2017
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	6.581.110	4.532.161	3.148.450	1.282.197
İlişkili Taraflardan Finansman Gelirleri	6.581.110	4.532.161	3.148.450	1.282.197

	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Temmuz- 30 Eylül 2017
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	-	-	225.625	225.625
İlişkili Taraflardan Finansman Gelirleri	-	-	225.625	225.625

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

Grup'un üst yönetime sağlamış olduğu fayda ve ücretler 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla 676.510-TL'dir (31 Aralık 2017: 616.845-TL'dir).

39. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Likidite Risk Yönetimi:

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

Kredi riski:

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

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA 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				
30 Eylül 2018				
	TL Karşılığı (Fonksiyonel Para Birimi)	ABD Doları	Euro	CHF
1. Ticari ve Diğer Alacaklar	569.819.263	95.001.635	106.535	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka Hesapları dahil)	140.321.859	23.213.620	180.733	1.870
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3. Vadeli İşlemler Piyasası İşlemleri	15.552.889	2.228.149	317.363	-
4. Verilen Avanslar	25.616.388	3.027.543	1.076.297	-
5. Dönen Varlıklar (1+2+3+4)	751.310.399	123.470.947	1.680.928	1.870
6. Diğer Duran Varlıklar	-	-	-	-
7. Duran Varlıklar (6)	-	-	-	-
8. Toplam Varlıklar	751.310.399	123.470.947	1.680.928	1.870
9. Kısa ve Uzun Vadeli Yükümlülükler	839.197.239	132.384.489	6.645.230	-
Finansal Borçlar	196.688.157	25.231.217	6.553.215	-
Ticari ve Diğer Borçlar	638.763.957	106.574.715	51.809	-
Alınan Avanslar	3.745.125	578.557	40.206	-
10. Toplam Yükümlülükler	839.197.239	132.384.489	6.645.230	-

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA 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		
	30 Eylül 2018	
	Kar/(Zarar)	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Doları Kurunun % 10 Değişmesi Halinde		
1- ABD Doları Net Varlık/Yükümlülüğü	(5.339.390)	5.339.390
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(5.339.390)	5.339.390
Euro Kurunun % 10 Değişmesi Halinde		
4- Euro Net Varlık/Yükümlülüğü	(3.450.438)	3.450.438
5- Euro Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
6- Euro Net Etki (4+5)	(3.450.438)	3.450.438

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu		
31 Aralık 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

Grup'un 30.09.2018 tarihi itibarıyla 41.450.000,00–Usd ve 1.925.000 –Euro türev açık pozisyonu (döviz alım) bulunmaktadır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Kredi Riski

30 Eylül 2018	Alacaklar						
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar				Diğer
	İlişkili Taraf	İlişkili Olmayan Taraf	İlişkili Taraf	İlişkili Olmayan Taraf	Bankalardaki Mevduat	Türev Araçlar	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	20.769.280	675.097.906	-	1.537.270	189.487.885	15.552.889	51.332.013
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	20.769.280	675.097.906	-	1.537.270	189.487.885	15.552.889	51.332.013
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)	-	5.882.558	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(5.882.558)	-	-	-	-	-
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Aralık 2017	Alacaklar						
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar				Diğer
	İlişkili Taraf	İlişkili Olmayan Taraf	İlişkili Taraf	İlişkili Olmayan Taraf	Bankalardaki Mevduat	Türev Araçlar	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	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 ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Likidite Riski

30 Eylül 2018						
Sözleşme Uyarınca Vadeler		Sözleşme Uyarınca Nakit				
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	Defter Değeri	Çıkışlar Toplamı	3 Aydan Kısa	3-12 Ay Arası	1-5 Yıl Arası	5 Yıldan Uzun
Finansal Borçlar	295.475.341	295.475.341	60.988.815	122.459.125	112.027.401	-
Borçlanma Senedi İhraçları	-	-	-	-	-	-
Ticari Borçlar	649.001.719	649.001.719	219.230.857	429.770.862	-	-
Diğer Borçlar	115.739	115.739	-	115.739	-	-

31 Aralık 2017						
Sözleşme Uyarınca Vadeler		Sözleşme Uyarınca Nakit				
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	Defter Değeri	Çıkışlar Toplamı	3 Aydan Kısa	3-12 Ay Arası	1-5 Yıl Arası	5 Yıldan Uzun
Finansal Borçlar	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	-	-

	Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Türev Araçlar	Diğer
	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar			
30 Eylül 2018					
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	-	-	-	-	-
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	-	-	-	-	-
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	455.173	-	-	-	-
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	5.427.385	-	-	-	-
Vadesini 5 yıldan fazla geçmiş	-	-	-	-	-

	Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Türev Araçlar	Diğer
	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar			
31 Aralık 2017					
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	-	-	-	-	-
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	-	-	-	-	-
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	199.003	-	-	-	-
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	5.228.381	678.942	-	-	-
Vadesini 5 yıldan fazla geçmiş	-	-	-	-	-

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değeri

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

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

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

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

Finansal Varlıklar (30 Eylül 2018)	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Türev varlıklar	-	15.552.889	-
Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar	242.243	-	-

Faiz Pozisyonu ve İlgili Duyarlılık Analizi

Sabit Faizli Finansal Araçlar	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Ocak- 31 Aralık 2017
Nakit ve Nakit Benzerleri (Vadeli Mevduatlar)	162.243.315	105.146.223
Finansal Borçlar	295.475.341	219.344.902

30 Eylül 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 ile FMO (Hollanda Kalınma Bankası) arasında 18 Milyon USD (Amerikan Doları) tutarlı ve 8 yıl vadeli yatırım kredisi imzalanmıştır.

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

Bulunmamaktadır.