

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

1 OCAK 2020 – 31 MART 2020
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

<u>İÇİNDEKİLER</u>	<u>Sayfa</u>
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	7-56
1. ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7
2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	8
3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	19
4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	21
5. FİNANSAL YATIRIMLAR	21
6. FİNANSAL BORÇLAR	21
7. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	24
8. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR	25
9. TÜREV ARAÇLAR	26
10. STOKLAR	27
11. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	27
12. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR	27
13. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	28
14. CARİ DÖNEM VERGİSİ İLE İLGİLİ VARLIKLAR	28
15. MADDİ DURAN VARLIKLAR	29
16. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	31
17. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI	32
18. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR	32
19. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	34
20. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	34
21. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	35
22. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	39
23. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA GİDERLERİ, ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ	40
24. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER	42
25. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLARIN KARLARINDAKİ/ ZARARLARINDAKİ PAYLAR	43
26. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ	43
27. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	43
28. PAY BAŞINA KAZANÇ	46
29. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	46
30. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	48
31. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)	49
32. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	55

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

VARLIKLAR	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31.03.2020	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2019
Dönen Varlıklar		1.380.322.125	1.065.392.461
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	345.347.647	148.566.399
Finansal Yatırımlar	5	2.821.209	2.556.735
Ticari Alacaklar	7	586.502.579	542.120.772
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar		-	-
Diğer Alacaklar	8	10.633.511	9.638.349
Türev Araçlar	9	26.100.968	4.094.473
Stoklar	10	241.736.794	302.969.241
Canlı Varlıklar		-	-
Peşin Ödenmiş Giderler	11	157.105.667	46.484.266
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	14	1.104.513	-
Diğer Dönen Varlıklar	20	8.969.237	8.962.226
(Ara toplam)		1.380.322.125	1.065.392.461
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar		-	-
Duran Varlıklar		259.915.376	215.107.051
Finansal Yatırımlar	5	-	-
Ticari Alacaklar	7	8.865.066	8.822.866
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar		-	-
Diğer Alacaklar	8	1.878.510	1.119.854
Türev Araçlar	9	-	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	12	4.296.363	4.612.490
Canlı Varlıklar		-	-
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	13	11.500.000	11.500.000
Maddi Duran Varlıklar	15	224.369.990	179.250.534
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	16	347.322	365.879
-Şerefîye	22	-	-
-Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	22	347.322	365.879
Peşin Ödenmiş Giderler	11	3.042.014	3.042.014
Ertelenmiş Vergi Varlığı	27	5.616.111	6.393.414
Diğer Duran Varlıklar	20	-	-
TOPLAM VARLIKLAR		1.640.237.501	1.280.499.512

1 Ocak – 31 Mart 2020 ara dönemine ait konsolide finansal tablolar, 09.06.2020 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Eren Günhan Ulusoy, Kamil Adem, Salih Zeki Murzioğlu, Özdemir Erol, Kemal Kitaplı tarafından imzalanmıştır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

KAYNAKLAR	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31.03.2020	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2019
Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.073.624.181	798.508.885
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	178.757.502	101.222.155
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6	87.874.092	81.548.763
Diğer Finansal Yükümlülükler		-	-
Ticari Borçlar	7	781.611.387	574.934.836
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar		-	-
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	19	2.495.125	1.444.264
Diğer Borçlar	8	3.141.450	3.781.764
Türev Araçlar	9	-	2.244.832
Devlet Teşvik ve Yardımları		-	-
Ertelenmiş Gelirler	11	13.645.448	20.809.296
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	27	2.022.467	1.572.145
Kısa Vadeli Karşılıklar	18	640.952	264.463
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	18/19	177.904	10.842
-Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	18	463.048	253.621
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	20	3.435.758	10.686.367
(Ara toplam)		1.073.624.181	798.508.885
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlık Gruplarına İlişkin Yükümlülükler		-	-
Uzun Vadeli Yükümlülükler		234.547.483	208.696.825
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	210.846.006	198.710.777
Ticari Borçlar	7	-	-
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar		-	-
Diğer Borçlar	8	-	-
Türev Araçlar	9	-	-
Devlet Teşvik ve Yardımları		-	-
Ertelenmiş Gelirler	11	-	-
Uzun Vadeli Karşılıklar	19	2.339.483	2.055.194
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	19	2.339.483	2.055.194
-Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	19	-	-
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	27	21.361.994	7.930.854
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	20	-	-
Özkaynaklar	21	332.065.837	273.293.802
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		332.065.837	273.293.802
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		60.796.013	26.601.628
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıplar		60.796.013	26.601.628
-Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları / (Azalışları)		61.315.908	27.202.058
-Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları		(519.895)	(600.430)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		9.491.001	4.346.131
-Yabancı Para Çevrim Farkları		9.491.001	4.346.131
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		11.171.315	11.171.315
Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları)		111.511.844	84.516.493
Net Dönem Karı/(Zararı)		19.432.780	26.995.351
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
TOPLAM KAYNAKLAR		1.640.237.501	1.280.499.512

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK 2020 - 31 MART 2020 ARA DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2020	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2019
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	22	1.059.107.296	781.602.188
Satışların Maliyeti (-)	22	(997.286.076)	(742.785.154)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar/(Zarar)		61.821.220	38.817.034
Finans Sektörü Faaliyetleri Hasılatı		-	-
Finans Sektörü Faaliyetleri Maliyeti (-)		-	-
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Brüt Kar/(Zarar)		-	-
BRÜT KAR/(ZARAR)		61.821.220	38.817.034
Genel Yönetim Giderleri (-)	23	(5.039.028)	(3.225.531)
Pazarlama Giderleri (-)	23	(13.057.053)	(9.984.154)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	23	(45.073)	(27.061)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	24	48.794.884	49.489.384
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	24	(15.446.333)	(18.455.308)
ESAS FAALİYET KARI/(ZARARI)		77.028.617	56.614.364
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	24	390.103	152.094
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	24	-	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından/Zararlarından Paylar	25	227.214	123.648
TFRS 9 Uyarınca Belirlenen Değer Düşüklüğü Kazançları (Zararları) ve Değer Düşüklüğü Zararlarının İptalleri	24	(196.760)	
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI/ZARARI		77.449.174	56.890.106
Finansman Gelirleri	26	45.821.776	28.308.927
Finansman Giderleri (-)	26	(97.251.829)	(68.535.122)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ (ZARARI)		26.019.121	16.663.911
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri	27	(6.586.341)	(9.689.471)
Dönem Vergi Gideri/Geliri		(2.022.467)	(469.387)
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri		(4.563.874)	(9.220.084)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/(ZARARI)		19.432.780	6.974.440
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI/(ZARARI)		-	-
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Karı/(Zararı)		-	-
DÖNEM KARI/(ZARARI)		19.432.780	6.974.440
Dönem Kar/(Zarar)'ının Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar			
Ana Ortaklık Payları		19.432.780	6.974.440
Pay Başına Kazanç	28	0,2356	0,085
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç		0,2356	0,085
Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç			
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç			
Sürdürülen Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç			
Durdurulan Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç			

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK 2020 – 31 MART 2020 ARA DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 31 Mart 2020	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 31 Mart 2019
DİĞER KAPSAMLI GELİR			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	21	34.194.385	18.434
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları		43.735.705	-
Maddi Olmayan Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları		-	-
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / Kayıpları		103.250	23.634
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		(9.644.570)	(5.200)
Dönem Vergi (Gideri)/Geliri		-	-
Ertelenmiş Vergi (Gideri)/Geliri		(9.644.570)	(5.200)
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		5.144.870	989.223
Yabancı Para Çevrim Farkları		5.144.870	989.223
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		39.339.255	1.007.657
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		58.772.035	7.982.097
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar			-
Ana Ortaklık Payları		58.772.035	7.982.097

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK 2020 – 31 MART 2020 ARA DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	Dipnot	Ödenmiş Sermaye	Geri Alınmış Paylar	Pay İhraç Primleri / İskontoları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Birikmiş Karlar/(Zararlar)		
					MDV Yeniden Değerleme Artışları /(Azalışları)	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları	Yabancı Para Çevrim Farkları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları/ (Zararları)	Net Dönem Karı/ (Zararı)	Toplam
31 Aralık 2018 Bakiyesi	21	84.500.000	(3.445.108)	38.607.992	27.296.800	(517.529)	1.477.307	9.138.328	66.524.884	19.906.171	243.488.845
Transferler	21	-	-	-	-	-	-	2.032.987	17.873.184	(19.906.171)	-
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	21	-	-	-	-	18.434	989.223	-	-	6.974.440	7.982.097
31 Mart 2019 Bakiyesi (Bağımsız Denetimden Geçmemiş)	21	84.500.000	(3.445.108)	38.607.992	27.296.800	(499.095)	2.466.530	11.171.315	84.398.068	6.974.440	251.470.942
31 Aralık 2019 Bakiyesi		84.500.000	(3.445.108)	38.607.992	27.202.058	(600.430)	4.346.131	11.171.315	84.516.493	26.995.351	273.293.802
Transferler	21	-	-	-	-	-	-	-	26.995.351	(26.995.351)	-
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	21				34.113.850	80.535	5.144.870			19.432.780	58.772.035
31 Mart 2020 Bakiyesi (Bağımsız Denetimden Geçmemiş)		84.500.000	(3.445.108)	38.607.992	61.315.908	(519.895)	9.491.001	11.171.315	111.511.844	19.432.780	332.065.837

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK 2020 – 31 MART 2020 ARA DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 01.01.2020 31.03.2020	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 01.01.2019 31.03.2019
A. İşletme Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		126.158.149	(75.143.524)
Dönem Kârı/(Zararı)	21	19.432.780	6.974.440
Dönem Net Kârı/Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		10.280.709	11.610.753
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	23	2.333.425	1.234.826
Faiz Geliri / Gideri ile İlgili Düzeltmeler		2.619.383	1.107.771
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		764.028	48.072
Vergi Gideri/Geliri ile İlgili Düzeltmeler		4.563.873	9.220.084
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		96.444.660	(93.728.717)
Stoklardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	10	61.232.447	(2.845.460)
Ticari Alacaklardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	7	(44.424.007)	(142.688.419)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	8	(1.753.818)	(23.112.205)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	7	206.676.551	59.846.526
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	8	(640.314)	851.973
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış / (Azalışla) İlgili Düzeltmeler		(124.646.199)	14.218.868
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		126.158.149	(75.143.524)
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		(27.898.293)	(53.538.247)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	15/16	(3.871.810)	(7.301.212)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Satımlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	15/16	173.191	58.822
Başka İşletmelerin veya Fonların Payları veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin Yapılan Nakit Çıkışları	5/13		-
Başka İşletmelerin veya Fonların Payları veya Borçlanma Araçlarının Satılması Sonucu Nakit Girişleri	5/13	51.653	(88.233)
Türev Araçlardan Nakit Girişleri	9		
Türev Araçlardan Nakit Çıkışları	9	(24.251.327)	(46.207.624)
C. Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		93.376.522	45.995.087
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Alması ile İlgili Nakit Çıkışları			-
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		161.414.367	171.030.020
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(57.942.589)	(115.239.129)
Alınan Faiz	26	2.061.709	2.719.412
Ödenen Faiz	26	(12.156.965)	(12.515.216)
Ödenen Temettüleri		-	-
Yabancı Para Çevirim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış) (A+B+C)		191.636.378	(82.686.684)
D. Yabancı Para Çevirim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi	21	5.144.870	989.223
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış) (A+B+C+D)		196.781.248	(81.697.461)
E. Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri	4	148.566.399	233.269.456
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri (A+B+C+D+E)	4	345.347.647	151.571.995

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

1. ŞİRKETİN 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 sermaye dağılımı aşağıdaki gibidir:

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

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla Şirket'in çalışan personel sayısı 255 kişidir (31 Aralık 2019:243 kişi).

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Bağlı Ortaklıklar	31 Mart 2020 (Oranı)	31 Aralık 2019 (Oranı)
Uludaş Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk A.Ş.	% 100	% 100
Rolweg SA	% 100	% 100
Alfaway Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş.	%100	%100

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 Şabanoğlu Mahallesi Atatürk Bulvarı No:180-1 Tekkeköy / Samsun’dur. 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla çalışan personel sayısı 17 kişidir. (31 Aralık 2019:17 Kişi)

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla sermayesi 5.000.000-TL olup, ödenmemiş sermayesi bulunmamaktadır.

Rolweg SA (“Rolweg”)

Rolweg SA 1.000.000 İsviçre Frangı (CHF) sermaye ile 15 Mart 2018 tahıl ticari yapmak üzere tarihinde kurulmuştur. Rolweg’in sermayesinin %100’ü Ulusoy Un Sanayi ve Ticaret A.Ş’ye aittir. Rolweg SA’nın merkez adresi Rue du Nant6, 1207 Cenevre İsviçre’dir. Rolweg’in sermayesi 23.07.2019 tarihinde alınan karar ile 2.000.000 İsviçre Frangı (CHF) artırılmıştır. 31.03.2020 tarihi itibarıyla Rolweg SA sermayesi 3.000.000 İsviçre Frangı’dır.

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

Hertürlü gıda maddelerinin üretimi, toptan ve perakende alımı, satımı ve dağıtımı, ithalat ve ihracatını yapmak üzere 24.09.2019 tarihinde kurulmuştur. Alfaway’in merkez adresi Şabanoğlu Mahallesi Atatürk Bulvarı N180/1 Tekkeköy Samsun’dur. 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla sermayesi 5.000.000-TL’dir. Alfaway’in sermayesinin %100’ü Ulusoy Un Sanayi ve Ticaret A.Ş’ye aittir.

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla çalışan personel sayısı 40 kişidir.

Şirket, Alfaway, Uludaş ve Rolweg hepsi birlikte Grup olarak anılacaktır.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

2.1.1. Uygunluk Beyanı

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

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

1 Ocak – 31 Mart 2020 dönemine ait konsolide finansal tablolar, 09.06.2020 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Eren Günhan Ulusoy, Kamil Adem, Salih Zeki Murzioğlu, Özdemir Erol, Kemal Kitaplı tarafından imzalanmıştır.

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

2.1.2. Finansal Tabloların Hazırlanış Esasları

30 Mart 2020 tarihli konsolide finansal tablolar ve dipnotların hazırlanmasında SPK'nın 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri:II, 14.1 "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" hükümlerinde ve tarafından yayımlanan TMS Taksonimisi Hakkında Duyuru'da belirtilen esaslar kullanılmaktadır. Ara dönem özet finansal tablolar TMS 34'e göre hazırlanmıştır. Grup'un ara dönem özet konsolide finansal tabloları yıl sonu konsolide finansal tablolarının içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Grup'un 31 Aralık 2019 tarihli finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

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.

Dünya Sağlık Örgütü'nün verilerine göre 31 Aralık 2019 tarihinde salgın yalnızca Çin'in Vuhan kentinde görülen 'nedeni bilinmeyen bir zatürre' olarak adlandırılmış; pandemi olarak ilan edilmesi 2020 yılının üçüncü ayını bulmuştur. Coronavirüs salgınının nihai büyüklüğü şu an da belirsizliğini korumaktadır ve bu nedenle Şirket, operasyonları üzerindeki etkisini makul bir şekilde tahmin edememektedir.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

2.1.3. Kullanılan Para Birimi

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

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

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

-31 Mart 2020 tarihi itibarıyla aktif ve pasif hesaplar aynı tarih itibarıyla geçerli olan T.C. Merkez Bankası USD alış kuru ile (1 USD = 6,5160-TL)

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

2.1.4. Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

2.1.5. Konsolidasyon Esasları

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihli finansal tablolar **konsolide finansal tablolar** şeklinde sunulmaktadır.

Şirket'in bağlı ortaklıklarının 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla detayları aşağıdaki gibidir:

Bağlı Ortaklıklar	31 Mart 2020 (Oran)	31 Aralık 2019 (Oran)
Uludağ Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk A.Ş.	% 100	% 100
Rolweg SA	%100	%100
Alfaway Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş.	%100	%100

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

2.1.5.1. Bağlı Ortaklıklar

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

Şirket 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla Alfaway, Rolweg SA ve Ulidaş’ın %100’üne sahiptir. Şirket’in Alfaway, Rolweg SA ve Ulidaş’ın faaliyetleri üzerinde tam kontrol gücünün bulunmasından dolayı Alfaway, Rolweg SA ve Ulidaş’ın finansal tabloları ekteki konsolide finansal tablolara tam konsolidasyon yöntemi ile dahil edilmektedir.

2.1.5.2. Konsolidasyonda Eliminasyon İşlemleri

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

2.1.5.3. Kontrol Gücü Olmayan Paylar

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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.

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.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

- ❖ Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar doğrusal amortisman yöntemi ile faydalı ömür esasına uygun bir şekilde amortismanına 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 değerın düşük olanı üzerinden finansal tablolara yansıtılmaktadır.

2.1.10. Uygulanan Muhasebe Politikalarının Özeti

2.1.10.1. Hasılat

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

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

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

2.1.10.2. Maddi Duran Varlıklar

Grup'un yeraltı ve yerüstü düzenleri, demirbaşları gibi maddi duran varlıkları, kullanıma hazır hale getirmek için katlanılan masraflar da dahil olmak üzere, maliyet değerleri üzerinden birikmiş amortisman ve birikmiş değer kaybı düşülerek gösterilmektedir. 31 Mart 2020 tarihli finansal tablolarda arsa, bina, makine tesis ve cihazlar ve taşıtlar yeniden değerlendirme modeline göre konsolide finansal tablolara alınmış olup, oluşan değer farkı maddi duran varlık yeniden değerlendirme fonu altında özkaynaklar arasında ve ilgili dönemin kapsamlı gelir tablosunda raporlanmaktadır. Maddi duran varlıkların satılması durumunda bu varlığa ait maliyet ve birikmiş amortismanlar ilgili hesaplardan düşüldükten sonra oluşan kar ya da zarar kar veya zarar tablosuna intikal ettirilmektedir. Arsalar dışındaki varlıklar amortismanına tabi tutulurken varlığın faydalı ömrüne göre belirlenen oranlar esas alınmak suretiyle amortismanına tabi tutulmaktadır.

Faydalı Ömür

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

2.1.10.3. Maddi Olmayan Duran Varlıklar

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

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

2.1.10.4. Varlıklarda Değer Düşüklüğü

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

2.1.10.5. Borçlanma Maliyetleri

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

2.1.10.6. Stoklar

Stoklar, net 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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

gösteren bir durumun söz konusu olması halinde, ticari alacaklar için tahmini tahsil edilmeyecek tutarları için karşılık ayrılarak kar/zarar hesabına kayıt edilmektedir.

2.1.10.7.3. Türev Finansal Araçlar

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

2.1.10.8. Finansal Yükümlülükler

2.1.10.8.1. Finansal Borçlar

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

2.1.10.8.2. Ticari ve Diğer Borçlar

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

Kredi riski:

Grup'un kredi riski esas olarak ticari alacaklarından doğabilmektedir. Ticari alacakları, Grup yönetiminin geçmiş tecrübeleri 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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

durum tablosunda yer alan dövizle ilgili varlık ve borçlar raporlama tarihinde geçerli olan kurlar kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmiştir. Bu çevrimden ve dövizli işlemlerin tahsil ve tediyelerinden kaynaklanan kambiyo karları ve zararları konsolide kar veya zarar tablosunda yer almaktadır.

2.1.10.10. Pay Başına Kazanç

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

2.1.10.11. Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar

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

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

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 2020 yılı hesap dönemi için %22'dir. (31 Aralık 2019: %22) Bu oran, kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası gibi) ve indirimlerin (yatırım indirimi, Ar-Ge gibi) indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanmaktadır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir. 5520 sayılı kanuna 7061 sayılı kanunun 91. maddesiyle eklenen geçici 10.maddesiyle kurumlar vergisi oranı 2018,2019 ve 2020 yılları mali vergilendirme dönemleri için %22 olarak belirlenmiştir.

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilmektedir.

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

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

2.1.10.15. Devlet Teşvik ve Yardımları

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

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

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

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

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

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

2.1.10.16. Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

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

2.2. Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

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

2.3. Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

Grup, 31 Mart 2020 tarihinde geçerli ve uygulanması zorunlu olan ve KGK tarafından çıkarılan tüm standartları ve KGK'nın tüm yorumlarını uygulamıştır.

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

TFRS 9 – Finansal Araçlar (Değişiklikler)

TMS 28 – İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar (Değişiklikler)

TFRS 16 – Kiralama İşlemleri

TFRS Yorum 23 – Vergi Uygulamalarındaki Belirsizlikler

TFRS Yıllık İyileştirmeler – 2015 - 2017 Dönemi: TFRS 3, TFRS 11, TMS 12 ve TMS 23 standartlarındaki değişiklikler

TMS 19 – Çalışanlara Sağlanan Faydalar (Değişiklikler)

TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7 'deki değişiklikler – Gösterge faiz oranı reformu

TMS 1 – Finansal Tabloların Sunuluşu (Değişiklikler)

TMS 8 – Muhasebe Politikaları, Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler ve Hatalar (Değişiklikler)

TFRS 3 – İşletme Birleşmeleri (Değişiklikler)

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

TFRS 17 – Sigorta Sözleşmeleri

TMS 1 – Finansal tabloların sunumu

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

31 Mart 2020	Buğday ve Un Ticareti	Lisanslı Depoculuk	Eliminasyon	Toplam
Satışlar	1.119.107.892	2.118.221	(62.118.817)	1.059.107.296
Satışların Maliyeti	(1.058.150.026)	(553.470)	61.417.420	(997.286.076)
Brüt Esas Faaliyet Karı	60.957.866	1.564.751	(701.397)	61.821.220
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	(45.073)	-	-	(45.073)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(4.935.640)	(303.701)	200.313	(5.039.028)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	(13.863.968)	-	806.915	(13.057.053)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	48.628.095	474.502	(307.713)	48.794.884
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(15.393.031)	(55.184)	1.882	(15.446.333)
Faaliyet Karı/(Zararı)	75.348.249	1.680.368	-	77.028.617
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	390.103	-	-	390.103
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	-	-	-	-
TFRS 9 Uyarınca Belirlenen Değer Düşüklüğü Kazançları (Zararları) ve Değer Düşüklüğü Zararlarının İptalleri	(196.760)	-	-	(196.760)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından / (Zararlarından) Paylar	227.214	-	-	227.214
Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı / (Zararı)	75.768.806	1.680.368	-	77.449.174
Finansman Gelirleri	46.253.730	719	(432.673)	45.821.776
Finansman Giderleri(-)	(97.486.836)	(197.666)	432.673	(97.251.829)
Vergi Öncesi Kar	24.535.700	1.483.421	-	26.019.121
Vergi Gideri	(6.640.737)	54.396	-	(6.586.341)
Net Dönem Karı/(Zararı)	17.894.963	1.537.817	-	19.432.780

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Mart 2019	Buğday ve Un Ticareti	Lisanslı Depoculuk	Eliminasyon	Toplam
Satışlar	780.155.016	1.483.474	(36.302)	781.602.188
Satışların Maliyeti	(742.601.164)	(218.513)	34.523	(742.785.154)
Brüt Esas Faaliyet Karı	37.553.852	1.264.961	(1.779)	38.817.034
Genel Yönetim Giderleri (-)	(3.104.586)	(118.532)	(2.413)	(3.225.531)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	(9.984.154)	-	-	(9.984.154)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	(27.061)	-	-	(27.061)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	49.227.293	257.899	4.192	49.489.384
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(18.411.299)	(44.009)	-	(18.455.308)
Faaliyet Karı/(Zararı)	55.254.045	1.360.319	-	56.614.364
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	152.094	-	-	152.094
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	-	-	-	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından / (Zararlarından) Paylar	123.648	-	-	123.648
Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı / (Zararı)	55.529.787	1.360.319	-	56.890.106
Finansman Gelirleri	28.544.604	-	(235.677)	28.308.927
Finansman Giderleri(-)	(68.414.376)	(356.423)	235.677	(68.535.122)
Vergi Öncesi Kar	15.660.015	1.003.896	-	16.663.911
Vergi Gideri	(9.707.837)	18.366	-	(9.689.471)
Net Dönem Karı/(Zararı)	5.952.178	1.022.262	-	6.974.440

31 Mart 2020	Buğday ve Un Ticareti	Lisanslı Depoculuk	Eliminasyon	Toplam
Toplam Varlıklar	1.705.240.392	24.165.024,00	(89.167.915)	1.640.237.501
Toplam Yükümlülükler	1.360.391.222	11.301.045,00	(63.520.603)	1.308.171.664
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	344.849.170	12.863.979,00	(25.647.312)	332.065.837
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	-	-	-	-

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

31 Mart 2020	Buğday ve Un Ticareti	Lisanslı Depoculuk	Toplam
Yatırım Harcamaları*	2.373.487	1.498.323	3.871.810
Dönem İçi Amortisman Gideri	2.229.787	103.638	2.333.425

31 Aralık 2019	Buğday ve Un Ticareti	Lisanslı Depoculuk	Toplam
----------------	-----------------------	--------------------	--------

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Yatırım Harcamaları*	46.321.573	201.308	46.522.881
Dönem İçi Amortisman Gideri	5.507.679	394.713	5.902.392

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

4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	Faiz Oranı (31 Mart 2020)	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kasa		74.410	59.065
Vadesiz Mevduatlar		36.487.366	25.005.286
Vadeli Mevduatlar	USD: %1,00 - %1,90 Faiz aralığı TL: %9,75 - %10,50 Faiz aralığı	292.520.076	92.473.701
POS Hesapları		211.589	161.035
Fon Hesapları		16.339.331	30.955.677
Beklenen Kredi Zararı		(285.125)	(88.365)
		345.347.647	148.566.399

5. FİNANSAL YATIRIMLAR

Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar

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

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Bonolar	1.127.831	1.012.995
Bloke Banka Hesapları	1.693.378	1.543.740
	2.821.209	2.556.735

Uzun Vadeli Finansal Yatırımlar

Bulunmamaktadır.

6. FİNANSAL BORÇLAR

Kısa Vadeli Finansal Borçlanmalar

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kısa Vadeli Borçlanmalar	178.757.502	101.222.155
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları (net)	87.874.092	81.548.763
	266.631.594	182.770.918

Kısa Vadeli Borçlanmalar

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kısa Vadeli Krediler	178.757.502	101.222.155

Kısa Vadeli Krediler

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kısa Vadeli Krediler	179.877.077	102.321.509
Ertelenmiş Faiz Giderleri (-)	(1.119.575)	(1.099.354)
Kısa Vadeli Krediler (net)	178.757.502	101.222.155

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla kısa vadeli kredilerin (net) detayı aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	Faiz Oranı Aralığı	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	%1,02-%6,66 Faiz Aralığı	27.433.625-Usd	178.757.502
TL		-	-
			178.757.502

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

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

Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları (net)	80.971.993	74.479.261
Uzun Vadeli Kiralama Borçlarının Kısa Vadeli Kısımları (net)	6.902.099	7.069.502
	87.874.092	81.548.763

Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları	99.049.093	91.360.923
Ertelenmiş Faiz Giderleri (-)	(18.077.100)	(16.881.662)
Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları (net)	80.971.993	74.479.261

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımlarının (net) detayı aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	Faiz Oranı Aralığı	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	% 4,12 -%7,57 Faiz Aralığı	3.369.348-Usd	21.954.674
Euro	%3,59- %5,11 Faiz Aralığı	4.269.182-Euro	30.802.150
TL	%9,26 - %24,55 Faiz Aralığı		28.215.169
			80.971.993

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

Döviz Cinsi	Faiz Oranı Aralığı	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	% 4,12 - %7,57 Faiz Aralığı	2.388.236-Usd	14.186.601
Euro	%3,59- %5,11 Faiz Aralığı	4.906.923-Euro	32.633.983
TL	%12 - %24,55 Faiz Aralığı		27.658.677
			74.479.261

Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçlarının Kısa Vadeli Kısımları

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçlarının Kısa Vadeli Kısımları	7.423.123	7.622.919
Ertelenmiş Faiz Giderleri (-)	(521.024)	(553.417)
Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçlarının Kısa Vadeli Kısımları (net)	6.902.099	7.069.502

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla uzun vadeli kiralama borçlarının kısa vadeli kısımlarının (net) detayı aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	963.316-Usd	6.276.968
TL		625.131
		6.902.099

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

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

Uzun Vadeli Finansal Borçlanmalar

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Uzun Vadeli Krediler (net)	203.714.341	190.728.621
Uzun Vadeli Kiralama Borçları (net)	7.131.665	7.982.156
Uzun Vadeli Finansal Borçlanmalar (net)	210.846.006	198.710.777

Uzun Vadeli Krediler

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Uzun Vadeli Krediler	244.373.666	228.494.500
Ertelenmiş Faiz Giderleri (-)	(40.659.325)	(37.765.879)
Uzun Vadeli Krediler (net)	203.714.341	190.728.621

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla uzun vadeli kredilerin (net) detayı aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	Faiz Oranı	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	% 4,12 - %7,57 Faiz Aralığı	15.294.048-Usd	99.656.014
Euro	%3,59- %5,11 Faiz Aralığı	1.500.000-Euro	10.822.500
TL	%9,26 - %24,55 Faiz Aralığı		93.235.827
			203.714.341

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

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

Uzun Vadeli Kiralama Borçları

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Uzun Vadeli Kiralama Borçları	7.524.120	8.432.749
Ertelenmiş Faiz Giderleri (-)	(392.455)	(450.593)
Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçları (net)	7.131.665	7.982.156

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla uzun vadeli finansal kiralama borçlarının (net) detayı aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	1.094.485-Usd	7.131.665
Euro	-	-
TL	-	-
		7.131.665

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

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

7. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	1.237.448	711.701
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	569.941.383	518.836.838
İlişkili Taraflardan Alacak Senetleri	479.243	2.362.923
İlişkili Olmayan Taraflardan Alacak Senetleri	16.108.848	21.244.946
Ertelenmiş Vade Farkı Geliri (-)	(1.264.343)	(1.035.636)
Şüpheli Ticari Alacaklar	7.845.582	7.588.747
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	(7.845.582)	(7.588.747)

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar (net)	586.502.579	542.120.772
Uzun Vadeli Ticari Alacaklar		
	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	-	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar*	8.865.066	8.822.866
Uzun Vadeli Ticari Alacaklar (net)	8.865.066	8.822.866

*Bakınız dipnot 18.

Kısa Vadeli Ticari Borçlar

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	1.611.122	167.724
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar*	780.491.722	576.432.408
İlişkili Olmayan Taraflara Borç Senetleri	826.025	360.212
Ertelenmiş Vade Farkı Gideri (-)	(1.317.482)	(2.025.508)
Kısa Vadeli Ticari Borçlar (net)	781.611.387	574.934.836

Uzun Vadeli Ticari Borçlar

Bulunmamaktadır.

*31 Mart 2020 tarihi itibarıyla ilişkili olmayan taraflara ticari borçların 587.039.181- TL'si akreditif borçlarından oluşmaktadır (31 Aralık 2019: 483.259.024-TL).

8. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Verilen Depozito ve Teminatlar	3.472	11.910
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	24.253	23.458
Lisanslı Depoculuk Teşvik Alacakları	1.166.568	
Kamu Kurumlarından Alacaklar	9.439.218	9.602.981
	10.633.511	9.638.349

Uzun Vadeli Diğer Alacaklar

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Verilen Depozito ve Teminatlar	1.878.510	1.119.854
	1.878.510	1.119.854

Kısa Vadeli Diğer Borçlar

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	72.150	241.751
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	3.069.300	3.540.013
	3.141.450	3.781.764

Uzun Vadeli Diğer Borçlar

Bulunmamaktadır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

9. TÜREV ARAÇLAR

Türev Finansal Varlıklar

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Vadeli İşlemler Piyasası Teminatları	7.686.093	4.094.473
Türev Finansal Araçlar	18.414.875	-
	26.100.968	4.094.473

Türev Finansal Yükümlülükler

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Vadeli İşlemler Piyasası Teminatları	-	-
Türev Finansal Araçlar	-	2.244.832
	-	2.244.832

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.

31 Mart 2020	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Vadeli Döviz İşlem Kontratları (Alım Satım Amaçlı)		26.100.969	
		26.100.969	
31 Aralık 2019	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Vadeli Döviz İşlem Kontratları (Alım Satım Amaçlı)	-	1.849.641	-
	-	1.849.641	-

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Yabancı para forward işlemleri (Seviye 2) yabancı para vadeli işlem sözleşmesinin gerçeğe uygun değeri günümüze iskonto edilerek bilanço tarihindeki yabancı para değişim oranı kullanılarak değerlendirilmiştir.

10. STOKLAR

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
İlk Madde ve Malzeme	101.228.110	140.283.127
Mamuller	8.440.664	20.567.208
Yoldaki Mallar	2.689.242	2.595.956
Ticari Mallar	128.947.116	141.168.506
Diğer Stoklar	464.817	434.424
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)	(33.155)	(2.079.980)
	241.736.794	302.969.241

11. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
İlişkili Taraflara Verilen Sipariş Avansları	-	-
İlişkili Olmayan Taraflara Verilen Sipariş Avansları	155.371.638	44.847.059
Sigorta ve Diğer Peşin Ödenen Giderler	1.734.029	1.637.207
	157.105.667	46.484.266

Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Sigorta Giderleri	-	-
İlişkili Olmayan Taraflara Verilen Sipariş Avansları*	3.042.014	3.042.014
	3.042.014	3.042.014

*Bakınız dipnot 24.

Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
İlişkili Taraflardan Alınan Avanslar	-	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Alınan Avanslar	13.460.647	20.409.090
Ertelenmiş Gelirler	184.801	400.206
	13.645.448	20.809.296

Uzun Vadeli Ertelenmiş Gelirler

Bulunmamaktadır.

12. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

İştirakin Adı	%	31 Mart 2020	%	31 Aralık 2019
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.	17	4.296.363	17	4.612.490

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.'nin 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla değerinde meydana gelen değişim detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2020
31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla Değeri	4.612.490
31 Mart 2020 tarihi itibarıyla Ulusoy Un'un Payına Düşen Kar	227.214
Tahakkuk Eden Temettü Geliri	(543.341)
	4.296.363

TFRS 12 "Diğer İşletmelerdeki Paylara İlişkin Açıklamalar" standardının B12 (a) ve (b) bentlerine göre Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.'nin açıklanması gereken özet bilgileri 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:*

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Dönen Varlıklar	5.877.041	3.504.360
Duran Varlıklar	7.135.204	4.998.894
Kısa Vadeli Yükümlülükler	1.727.464	549.523
Uzun Vadeli Yükümlülükler	5.704.680	778.340
Hasılat	2.678.027	8.944.214
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Karı/(Zararı)	1.336.553	3.540.141
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Karı/(Zararı)	-	-
Diğer Kapsamlı Gelir	1.336.553	3.540.141
Toplam Kapsamlı Gelir	1.336.553	3.540.141

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

13. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Arazi ve Arsalar	7.515.000	7.515.000
Binalar	3.985.000	3.985.000
	11.500.000	11.500.000

14. CARİ DÖNEM VERGİSİ İLE İLGİLİ VARLIKLAR

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Peşin Ödenmiş Vergiler	1.104.513	-

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

15. MADDİ DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2020 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 2020 Açılış Bakiyesi	87.651.386	3.369.822	21.938.350	72.384.788	2.497.858	9.270.006	43.995	-	197.156.205
Girişler	144.555	-	449.530	1.040.373	239.759	980.076	10.200	1.007.317	3.871.810
Çıkışlar	-	-	-	-	(228.266)	(368.644)	-	-	(596.910)
Yeniden Sınıflandırma	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Yeniden Değerleme	43.735.705	-	-	-	-	-	-	-	43.735.705
31 Mart 2020 Kapanış Bakiyesi	131.531.646	3.369.822	22.387.880	73.425.161	2.509.351	9.881.438	54.195	1.007.317	244.166.810

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 2020 Açılış Bakiyesi	9.011.706	30.639	-	3.937.636	1.022.160	3.903.409	121	-	17.905.671
Dönem Gideri	1.344.940	17.121	-	499.360	114.428	336.725	2.294	-	2.314.868
Çıkışlar	-	-	-	-	(228.266)	(195.453)	-	-	(423.719)
31 Mart 2020 Kapanış Bakiyesi	10.356.646	47.760	-	4.436.996	908.322	4.044.681	2.415	-	19.796.820

31 Mart 2020 Kapanış Bakiyesi	121.175.000	3.322.062	22.387.880	68.988.165	1.601.029	5.836.757	51.780	1.007.317	224.369.990
-------------------------------	-------------	-----------	------------	------------	-----------	-----------	--------	-----------	-------------

Sabit kıymetler üzerinde toplam 41.400.000-USD tutarında banka ipoteği bulunmaktadır. 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla, maddi duran varlıklar altında sınıflandırılan kullanım hakkı varlıklarının net kayıtlı değeri 620.585-TL'dir. 31 Mart 2020 tarihinde sona eren döneme ait kullanım hakkı varlıklarının amortisman giderleri 180.904-TL'dir. 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla Grup'un aktifinde yer alan maddi duran varlıklarının tesis makine ve cihazlar hesap sınıfı için şirket yeniden değerlendirme modelini kullanmaktadır. 04 Haziran 2020 tarihli değerlendirme raporları ile grup aktifte kayıtlı tesis makine ve cihazlar için Sermaye Piyasası Kurulu tarafından yetkilendirilen Aden Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş makine tesis ve cihazlar değerlendirme raporları düzenlenmiştir. Değerleme yönteminde pazar yaklaşımı, gelir yaklaşımı ve maliyet yaklaşımı yöntemleri kullanılmıştır. Toplam makine tesis ve cihazların raporlama tarihindeki değerlerinin toplam 121.175.000-TL olarak belirlenmiştir. Kayıtlı değerleri ile yeniden değerlendirme tarihindeki gerçeğe uygun değerleri arasındaki farkı brüt 43.735.705-TL yeniden değerlendirme farkı oluşmuştur.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla maddi duran varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

Sabit Kıymet Dağılımı	Tesis, Makine ve Cihazlar	Yeraltı ve Yerüstü Düzenlemeleri	Arazi ve Arsalar	Binalar	Demirbaşlar	Taşıtlar	Özel Maliyetler	Yapılmakta Olan Yatırımlar	Toplam
1 Ocak 2019 Açılış Bakiyesi	46.175.028	1.315.000	21.938.350	44.077.729	1.980.239	7.593.199	-	29.479.681	152.559.226
Girişler	1.371.593	15.000	-	35.863	529.698	2.744.800	43.995	41.737.267	46.478.216
Çıkışlar	(658.459)	-	-	-	(154.785)	(1.067.993)	-	-	(1.881.237)
Yeniden Sınıflandırma	40.763.224	2.039.822	-	28.271.196	142.706	-	-	(71.216.948)	-
31 Aralık 2019 Kapanış Bakiyesi	87.651.386	3.369.822	21.938.350	72.384.788	2.497.858	9.270.006	43.995	-	197.156.205

Birikmiş Amortisman Dağılımı	Tesis, Makine ve Cihazlar	Yeraltı ve Yerüstü Düzenlemeleri	Arazi ve Arsalar	Binalar	Demirbaşlar	Taşıtlar	Özel Maliyetler	Yapılmakta Olan Yatırımlar	Toplam
1 Ocak 2019 Açılış Bakiyesi	6.853.860	72	-	2.593.189	790.286	3.574.050	-	-	13.811.457
Dönem Gideri	2.809.409	30.567	-	1.344.447	385.032	1.243.338	121	-	5.812.914
Çıkışlar	(651.563)	-	-	-	(153.158)	(913.979)	-	-	(1.718.700)
31 Aralık 2019 Kapanış Bakiyesi	9.011.706	30.639	-	3.937.636	1.022.160	3.903.409	121	-	17.905.671

31 Aralık 2019 Kapanış Bakiyesi	78.639.680	3.339.183	21.938.350	68.447.152	1.475.698	5.366.597	43.874	-	179.250.534
--	-------------------	------------------	-------------------	-------------------	------------------	------------------	---------------	----------	--------------------

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

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

16. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Şerefiye

Bulunmamaktadır.

Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar

Diğer Maddi Olmayan Duran Varlık Dağılımı	Haklar (Bilgisayar Programları)	Marka ve İsim Hakları	Toplam
1 Ocak 2020 Açılış Bakiyesi	227.370	324.724	552.094
Girişler	-	-	-
Çıkışlar	(115.000)	-	(115.000)
Yeniden Sınıflandırma	-	-	-
31 Mart 2020 Kapanış Bakiyesi	112.370	324.724	437.094

Birikmiş Amortisman Dağılımı	Haklar (Bilgisayar Programları)	Marka ve İsim Hakları	Toplam
1 Ocak 2020 Açılış Bakiyesi	68.207	118.008	186.215
Dönem Gideri	10.461	8.096	18.557
Çıkışlar	(115.000)	-	(115.000)
Yeniden Sınıflandırma	-	-	-
31 Mart 2020 Kapanış Bakiyesi	(36.332)	126.104	89.772

31 Mart 2020 Tarihli Net Defter Değeri	148.702	198.620	347.322
--	---------	---------	---------

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

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

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

17. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

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

18. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Karşılıklar

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Birikmiş İzin Karşılıkları*	177.904	10.842
Diğer Karşılıklar**	463.048	253.621
	640.952	264.463

*Bakınız Dipnot 19.

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

Uzun Vadeli Karşılıklar

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar*	2.339.483	2.055.194
Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	-	-
	2.339.483	2.055.194

*Bakınız Dipnot 19.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Davalar

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

Grup Tarafından Verilen Teminat, Rehin ve İpotekler (TRİ)

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	301.192.673	273.222.059
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	15.075.000	15.075.000
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	316.267.673	288.297.059

Şirket'in 31.03.2020 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	1.194.113	-	1.194.113	700.000
Yemsel	-	3.042.014	3.042.014	6.000.000
Çakıroğlu **	7.670.953	-	7.670.953	10.000.000
Toplam	8.865.066	3.042.014	11.907.080	16.700.000

* Hep birlikte Çakıroğlu Grubu olarak anılacaktır.

Samsun Yem, Yemsel ve Çakıroğlu, T.C. Samsun Asliye Ticaret Mahkemesine iflas erteleme talebi ile başvurmuştur. 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.

Şirket'in 2017 ve 2018 yıllarına ilişkin defter ve belgeleri üzerinde Samsun Vergi Denetim Kurulu Grup Başkanlığı'nca tam kapsamlı vergi denetimi yapılmıştır. Düzenlenen vergi inceleme raporlarına istinaden düzenlenen ihbarnameler mükellef tebliğ edilmiş, Özel usulsüzlük cezasına karşı Samsun Vergi Mahkemesi nezdinde dava açılmış, diğer vergi ve cezalar için Gelir İdaresi Başkanlığına -maddi hatalar düzeltilmek kaydıyla- uzlaşma talebinde bulunulmuştur. Yukarıda bahsedilen vergi inceleme raporunda önerilen matrah farkları ve bu matrah farkları nedeniyle tarh edilen vergi ziyai cezaları ile özel usulsüzlük cezalarının yasal olmadığı, gerek şirketimiz yönetim kurulunca gerekse konunun uzmanlarınca yapılan incelemeler ve bu incelemelere istinaden

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

hazırlanan raporlarda da belirtildiğinden ve ekonomik fayda çıkışı konusunda güvenilir bir saptama yapılamadığından herhangi bir karşılık ayrılmamıştır.

19. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamındaki Borçlar

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalar kapsamındaki borç detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Ödenecek SGK Primleri	958.934	428.516
Personele Borçlar	1.536.191	1.015.748
	2.495.125	1.444.264

Çalışanlara Sağlanan Kısa Vadeli Faydalar

Çalışanlara sağlanan yükümlülük niteliğinde olan kısa vadeli faydalar birikmiş izin karşılıklarından oluşmaktadır. 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla birikmiş izin karşılıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Birikmiş İzin Karşılığı	177.904	10.842

Çalışanlara Sağlanan Uzun Vadeli Faydalar

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

Kıdem tazminatı karşılıkları yıllık %6,35 enflasyon oranı ve %10,77 faiz oranı temel alınarak hesaplanan %4,16, iskonto oranı ile hesaplanmaktadır. Ayrılma oranı %96 olarak esas alınmaktadır

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla kıdem tazminatı karşılıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kıdem Tazminatı Karşılığı	2.339.483	2.055.194

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla kıdem tazminatı karşılıklarının dönem içerisindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Dönem Başı Kıdem Tazminatı Karşılığı	2.055.194	1.283.161
Faiz Maliyeti	28.272	96.050
Hizmet Maliyeti	449.887	880.163
Dönem İçi Ödemeler	(90.620)	(310.463)
Aktüeryal Fark	(103.250)	106.283
Dönem Sonu Kıdem Tazminatı Karşılığı	2.339.483	2.055.194

20. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer Dönen Varlıklar

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
--	--------------	----------------

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Devreden KDV	8.965.888	8.364.408
Gelir Tahakkukları	-	594.468
İş Avansları	-	-
Diğer KDV	3.349	3.350
	8.969.237	8.962.226

Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Ödenecek Vergi ve Fonlar	630.364	1.176.758
Gider Tahakkukları	2.805.394	9.509.609
	3.435.758	10.686.367

Diğer Duran Varlıklar

Bulunmamaktadır.

Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler

Bulunmamaktadır.

21. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Sermaye ve Yedekler

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Mart 2020 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

31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla Şirket'in ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	Hisse Adeti	Grubu	Oranı (%)	Tutar
----------	-------------	-------	-----------	-------

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

Paylara İlişkin Primler/İskontolar

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
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 (-)

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Geri Alınmış Paylar (-)	3.445.108	3.445.108

Diğer Özkaynak Kalemleri

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla kar/zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Farkları (net)	61.315.908	27.202.058
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Aktüeryal Kazanç/(Kayıplar)	(519.895)	(600.430)
	60.796.013	26.601.628

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla aktüeryal farkların detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Aktüeryal Kazanç/(Kayıplar)	(650.830)	(754.080)
Ertelenmiş Vergi	130.935	153.650
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Aktüeryal Kazanç/(Kayıplar) (net)	(519.895)	(600.430)

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla maddi duran varlık yeniden değerlendirme fonu detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Arsa ve Binalar Yeniden Değerleme Farkları (net)	27.053.177	27.053.177
Taşıtlar Yeniden Değerleme Farkları (net)	148.881	148.881
Makine Tesis ve Cihazlar Yeniden Değerleme Farkları (net)	34.113.850	-
	61.315.908	27.202.058

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla arsa ve binalar yeniden değerlendirme farklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Toplam Arsa ve Binalar Yeniden Değerleme Farkı	30.396.828	30.396.828
Ertelenmiş Vergi	(3.343.651)	(3.343.651)
Arsa ve Binalar Yeniden Değerleme Farkları (net)	27.053.177	27.053.177

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla taşıtlar yeniden değerlendirme fonu detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Taşıtlar Yeniden Değerleme Farkları (net)	148.881	148.881

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Toplam Taşıt Yeniden Değerleme	186.103	186.103
Ertelenmiş Vergi	(37.222)	(37.222)
	148.881	148.881

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla tesis makine ve cihazlar yeniden değerlendirme fonu detayı aşağıdaki gibidir:

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Makine Tesis ve Cihazlar Yeniden Değerleme Farkları (net)	34.113.850	-
	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Toplam Makine Tesis ve Cihazlar Yeniden Değerleme	43.735.705	-
Ertelenmiş Vergi	(9.621.855)	-
	34.113.850	-

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla kar/zararda yeniden sınıflandırılacak diğer kapsamlı gelir ve giderler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Yabancı Para Çevrim Farkları	9.491.001	4.346.131
	9.491.001	4.346.131

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Yasal Yedekler	7.726.207	7.726.207
Geri Alınan Paylara İlişkin Yedekler	3.445.108	3.445.108
	11.171.315	11.171.315

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla geçmiş yıllar karları/(zararları) aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları)	111.511.844	84.516.493

Geçmiş yıllar karları/zararlarındaki değişim aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları)	84.516.493	66.524.884
Önceki Dönem Karının Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları)'na Aktarımı	26.995.351	19.906.171
Yasal Yedekler Aktarım	-	(2.032.987)
Muhasebe Politikalarındaki Değişim	-	-
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Devri	-	118.425
	111.511.844	84.516.493

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla net dönem karı/(zararı) aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Net Dönem Karı/(Zararı)	19.432.780	26.995.351

22. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Mart 2020 ve 31 Mart 2019 tarihleri itibarıyla satış gelirleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Yurtiçi Satış Gelirleri	203.775.906	237.911.877
Yurtdışı Satış Gelirleri	856.322.073	544.224.264
Satışlardan İadeler (-)	(923.243)	(477.971)
Satış İskontoları (-)	(67.440)	(55.982)
	1.059.107.296	781.602.188

Şirket hasılatının 500.154.985-TL (82.215.364-USD)'si bağlı ortaklıklardan Rolweg SA tarafından gerçekleştirilmiştir.

31 Mart 2020 ve 31 Mart 2019 tarihleri itibarıyla satışların maliyetleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Satılan Mamuller Maliyeti	188.243.503	148.203.134
Satılan Ticari Mallar Maliyeti	806.967.551	593.124.000
Satılan Hizmet Maliyeti	2.075.022	1.458.020
	997.286.076	742.785.154

31 Mart 2020 ve 31 Mart 2019 tarihi itibarıyla satılan hizmet maliyeti aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Amortisman Giderleri	361.234	86.288
Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	931.150	800.263
Diğer Giderler	14.615	31.437
Personel Giderleri	593.466	436.224
Sigorta Giderleri	86.317	51.798
Ulaşım Giderleri	88.227	32.492
Vergi, Resim ve Harçlar	13	19.518
Satılan Hizmet Maliyeti	2.075.022	1.458.020

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

31 Mart 2020 ve 31 Mart 2019 tarihleri itibarıyla toplam faaliyet giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Genel Yönetim Giderleri	5.039.028	3.225.531
Pazarlama Giderleri	13.057.053	9.984.154
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	45.073	27.061
	18.141.154	13.236.746

31 Mart 2020 ve 31 Mart 2019 tarihleri itibarıyla genel yönetim giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Amortisman Giderleri	49.635	114.605
Bağış ve Yardımlar	97.986	47.550
Bakım Onarım Giderleri	-	18.000
Banka Havale ve Tahsil Giderleri	-	28.048
Danışmanlık Giderleri	1.021.702	392.712
Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	564.761	736.424
Diğer Giderler	119.717	313.017
Eğitim ve Yayın Giderleri	45.231	64.127
Fuar Giderleri	224.001	1.500
Gecikme Zammı ve Cezaları	-	2.043
Kira Giderleri	55.688	120.645
Komisyon Giderleri	50.583	2.115
Konaklama Giderleri	-	53.505
Noter Giderleri	-	2.650
Personel Giderleri	2.314.357	1.024.892
Reklam Giderleri	20.800	-
Sigorta Giderleri	111.269	139.732
Tescil ve İlan Giderleri	-	5.900
Ulaşım Giderleri	268.212	85.443
Vergi, Resim ve Harçlar	95.086	72.623
Genel Yönetim Giderleri	5.039.028	3.225.531

31 Mart 2020 ve 31 Mart 2019 tarihleri itibarıyla pazarlama giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Amortisman Giderleri	153.420	138.902
Araç Giderleri	104.302	349.452
Banka Havale ve Tahsil Giderleri	-	192.442
Danışmanlık Giderleri	4.866	11.032
Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	401.516	67.065
Diğer Çeşitli Giderler	71.198	262.005
Fuar Giderleri	145.837	136.956
Gecikme Zamları ve Cezaları	-	4.158
İhracat Giderleri	2.924.638	2.130.616
Kira Giderleri	-	6.563
Komisyon Giderleri	481.245	119.756
Konaklama Giderleri	-	53.039
Nakliye Giderleri	6.915.878	5.433.848
Personel Giderleri	1.177.230	854.540
Sigorta Giderleri	166.274	111.767
Ulaşım Giderleri	14.217	11.657
Vergi, Resim ve Harç Giderleri	429.720	40.546
Yemek Giderleri	66.712	59.810
Pazarlama Giderleri	13.057.053	9.984.154

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

24. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

Diğer Gelirler

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
5510 ve 6661 Sayılı Kanundan Elde Edilen Gelirler	294.529	211.194
Bakiye Tahsis Gelirleri	179.210	486
Diğer Gelirler	336.150	123.326
Hizmet Yansıtma Gelirleri*	630.265	1.449.828
Vade Farkı Gelirleri	3.108.254	7.289.816
Fiyat Farkı Gelirleri	109.069	318.084
Tazminat Gelirleri	630.316	260.079
Kur Farkı	41.220.789	38.524.638
Lisanslı Depo Kira Desteği	789.090	253.708
Teşvik ve Desteklerden Gelirler**	24.378	-
Konusu Kalmayan Karşılıklar	355.845	77.512
İade Olan Giderlerden Gelirler	1.116.989	980.713
	48.794.884	49.489.384

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

Diğer Giderler

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Diğer Giderler	163.612	74.940
Bakiye Tahsis Giderleri	395.314	11.168
Karşılık Giderleri	822.105	273.406
Fiyat Farkı Giderleri	183.401	-
Kur Farkı	10.061.113	9.715.008
Vade Farkı Gideri	3.255.296	7.416.295
İade Edilen Giderler	565.492	964.491
	15.446.333	18.455.308

Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Duran Varlık Satış Gelirleri	174.698	46.157
Sat ve Geri Kirala İşlem Geliri	215.405	105.937
	390.103	152.094

Yatırım Faaliyetlerinden Giderler

Bulunmamaktadır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Beklenen Kredi Zararı ve Diğer Karşılıkları	196.760	-
	196.760	-

25. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLARIN KARLARINDAKİ/ZARARLARINDAKİ PAYLAR

31 Mart 2020 ve 31 Mart 2019 tarihleri itibarıyla özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarındaki/zararlarındaki payların detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.*	227.214	123.648

* (Bakınız dipnot 12)

26. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

Finansman Gelirleri

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Faiz Gelirleri	2.061.709	2.719.412
Kambiyo Karları	23.396.425	13.375.184
Türev Finansal Araç Gelirleri	1.828.197	1.758.313
Menkul Kıymet Satış Karları	120.570	18.343
Türev Finansal Araç Gerçeğe Uygun Değer Farkları	18.414.875	10.437.675
	45.821.776	28.308.927

Finansman Giderleri

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Kambiyo Zararları	82.009.085	52.254.472
Finansman Giderleri	12.156.965	12.515.216
Türev Finansal Araç Giderleri	3.085.779	3.765.434
	97.251.829	68.535.122

27. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

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

Ertelenmiş Vergi Varlığı / Yükümlülüğü:

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

Ertelenmiş vergi pasifi tüm vergilendirilebilir zamanlama farkları için hesaplanmaktadır.

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla geçici farkların detayı ve ertelenmiş vergi etkisi aşağıdaki gibidir:

Ertelenmiş Vergi Varlıkları	Geçici Farklar	Ertelenmiş Vergi Etkisi
Şüpheli Alacaklar	1.315.032	289.307
Personelden Alacaklar Düzeltmesi	68.895	15.157
Verilen Avanslar Düzeltmesi	317.159	69.775
MDV ve MODV Değer Düzeltmesi	6.167.777	1.356.911
Stok Değer Düşüklüğü Gideri ve Diğer Stok Düzeltmeleri	3.567.041	784.749
Alacakların İtfa Edilmiş Maliyet Değeri Düzeltmesi	5.032.132	1.107.069
Faiz Tahakkuk Düzeltmesi	9.445	2.078
Sat ve Kirala Düzeltmesi	184.800	40.656
Birikmiş İzin Karşılıkları	108.800	23.936
Akreditif Faiz Düzeltmesi	647.905	142.539
Diğer Düzeltmeler	733.377	161.343
Krediler Düzeltmesi	6.780.255	1.491.656
Kıdem Tazminatı Aktüeryal Farkı*	650.830	130.935
	25.583.448	5.616.111

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Ertelenmiş Vergi Yükümlülükleri	Geçici Farklar	Ertelenmiş Vergi Etkisi
MDV Değerlemesi Özkaynak ile ilişkilendirilen Etki Taşınması (Taşıtlar)	186.103	37.221
MDV Değerlemesi Özkaynak ile ilişkilendirilen Etki Taşınması (Arsa ve Binalar)	30.396.828	3.343.651
MDV Değerlemesi Özkaynak ile ilişkilendirilen Etki Taşınması (Makine Tesis ve Cihazlar)	43.735.705	9.621.855
Türev Araç GUD Farkı Düzeltmesi	18.414.875	4.051.272
Borçların İtfa Edilmiş Maliyet Değeri Düzeltmesi	1.317.482	289.846
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar Amortisman Farkı	13.813.445	3.038.958
Kıdem Tazminatı Karşılıkları	4.450.868	979.191
	112.315.306	21.361.994

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

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

Ertelenmiş Vergi Yükümlülükleri	Geçici Farklar	Ertelenmiş Vergi Etkisi
MDV Değerlemesi Özkaynak ile ilişkilendirilen Etki Taşınması (Taşıtlar)	186.103	37.222
MDV Değerlemesi Özkaynak ile ilişkilendirilen Etki Taşınması (Arsa ve Binalar)	30.396.828	3.343.651
Diğer Düzeltmeler	23.123	5.087
Borçların İtfa Edilmiş Maliyet Değeri Düzeltmesi	2.025.508	445.612
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar Amortisman Farkı	13.704.068	3.014.895
Kıdem Tazminatı Karşılıkları	4.984.702	1.084.387
	51.320.332	7.930.854

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ertelenmiş vergi değişimi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Aralık 2019
Açılış Bakiyesi	1.689.783	8.296.147
Cari Dönem Ertelenmiş Vergi (Gideri)/Geliri	(4.563.874)	(6.606.364)
MDV Yeniden Değerleme Fonu ve Aktüeryal Fark Ertelenmiş Vergi Etkisi	(12.871.792)	(3.227.223)
Kapanış Bakiyesi	(15.745.883)	(1.537.440)

31 Mart 2020 ve 31 Mart 2019 tarihlerinde sona eren dönemlere ait kar veya zarar tablosunda yer alan vergi giderleri aşağıda özetlenmektedir:

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Dönem Vergi Gideri/(Geliri)	2.022.467	469.387
Ertelenmiş Vergi (Geliri)/Gideri	4.563.874	9.220.084
	6.586.341	9.689.471

28. PAY BAŞINA KAZANÇ

31 Mart 2020 ve 31 Mart 2019 tarihleri itibarıyla pay başına kazanç detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Dönem Net Karı/(Zararı)	19.432.780	6.974.440
Tedavüldeki Toplam Adi Hisse Senedinin Ağırlıklı Ortalama Adedi	82.497.848	82.497.848
Pay Başına Kazanç	0,2356	0,085

29. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
GFC Denizcilik ve Ticaret A.Ş.	9.237	416.134
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	1.187.492	249.770
Ulusoy Çay Gıda San. ve Tic. A.Ş.	40.719	34.634
Ulusoy Petrol Ürünleri Tic. A.Ş.	-	11.163
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	1.237.448	711.701

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	479.243	2.362.923
İlişkili Taraflardan Alacak Senetleri	479.243	2.362.923

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	1.495.936	12.117
Ulusoy Petrol Ürünleri Tic. A.Ş.	31.163	49.142
GK Tarım Ürünleri Depoculuk A.Ş.	84.023	106.465
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	1.611.122	167.724

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	3.069.300	3.540.013

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

47

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	31 Mart 2020	31 Mart 2019
Ulusoy Petrol Ürünleri Tic. A.Ş.	26.372	24.115
İlişkili Taraflara Genel Yönetim Giderleri	26.372	24.115
	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
GFC Denizcilik Ticaret A.Ş.	1.777	-
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	45.306	28.541
İlişkili Taraflardan Diğer Giderler	47.083	28.541
	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	31.596	-
İlişkili Taraflardan Finansman Gideleri	31.596	-
	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	1.249.524	1.070.889
İlişkili Taraflardan Finansman Gelirleri	1.249.524	1.070.889

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

Grup'un üst yönetime sağlamış olduğu fayda ve ücretler 31 Mart tarihi itibarıyla 457.410,00- TL'dir (31 Aralık 2019: 930.512-TL'dir).

30. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Likidite Risk Yönetimi:

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

Kredi riski:

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

Piyasa riski:

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

Yabancı Para Pozisyonu

31.03.2020	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro
1. Ticari ve Diğer Alacak	536.512.419	82.201.371	123.116
2a. Parasal Finansal Varlıklar	275.950.538	42.225.017	112.588
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	0	0	0
3. Diğer	137.622.684	21.002.996	106.329
4. DÖNEN VARLIKLAR	950.085.641	145.429.384	342.033
5. Ticari Alacaklar	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
7. Diğer	1.624.739	249.346	-
8. DURAN VARLIKLAR	1.624.739	249.346	-
9. TOPLAM VARLIKLAR	951.710.380	145.678.730	342.033
10. Ticari Borçlar	773.088.721	118.642.387	2.069
11. Finansal Yükümlülükler	237.791.294	31.766.289	4.269.182
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	8.768.015	590.404	682.043
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	1.019.648.030	150.999.080	4.953.294
14. Ticari Borçlar	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	117.610.179	16.388.533	1.500.000
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	117.610.179	16.388.533	1.500.000
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	1.137.258.209	167.387.613	6.453.294
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık / yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	257.500.500	36.750.000	2.500.000
19a. Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	257.500.500	36.750.000	2.500.000
19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-
20. Net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (9-18+19)	71.952.671	15.041.117	(3.611.261)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1 +2a+3+5+6a-10-11 -12a-14-15-16a)	(185.547.829)	(21.708.883)	(6.111.261)

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu		
31 Mart 2020		
	Kar/(Zarar)	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Doları Kurunun % 10 Değişmesi Halinde		
1- ABD Doları Net Varlık/Yükümlülüğü	(14.145.508)	14.145.508
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(14.145.508)	14.145.508
Euro Kurunun % 10 Değişmesi Halinde		
4- Euro Net Varlık/Yükümlülüğü	(4.409.275)	4.409.275
5- Euro Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
6- Euro Net Etki (4+5)	(4.409.275)	4.409.275

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Kredi Riski

		Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	Türev Araçlar	Diğer
		Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar				
		İlişkili Taraf	İlişkili Olmayan Taraf	İlişkili Taraf	İlişkili Olmayan Taraf			
31 Mart 2020								
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski		1.716.691	593.650.954	-	12.512.021	329.007.442	26.100.968	182.082.144
(A+B+C+D+E)								
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı		-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri		1.716.691	593.650.954	-	12.512.021	329.007.442	26.100.968	182.082.144
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri		-	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri		-	-	-	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı		-	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri		-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)		-	7.845.582	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)		-	(7.845.582)	-	-	-	-	-
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı		-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)		-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)		-	-	-	-	-	-	-
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı		-	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar		-	-	-	-	-	-	-

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Aralık 2019	Alacaklar						
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar				Diğer
	İlişkili Taraf	İlişkili Olmayan Taraf	İlişkili Taraf	İlişkili Olmayan Taraf	Bankalardaki Mevduat	Türev Araçlar	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	3.074.624	547.869.014	-	10.758.203	117.478.987	4.094.473	86.175.010
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	3.074.624	547.869.014	-	10.758.203	117.478.987	4.094.473	86.175.010
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	7.588.747	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(7.588.747)	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Likidite Riski

31 Mart 2020

Sözleşme Uyarınca Vadeler

Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıkışlar Toplamı	0-12 Ay Arası	1-5 Yıl Arası	5 Yıldan Uzun
Finansal Borçlar	477.477.600	477.477.600	266.631.594	158.960.188	51.885.818
Borçlanma Senedi İhraçları	-	-	-	-	-
Ticari Borçlar	781.611.387	781.611.387	781.611.387	-	-
Diğer Borçlar	3.141.450	3.141.450	3.141.450	-	-

31 Aralık 2019

Sözleşme Uyarınca Vadeler

Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıkışlar Toplamı	3 Aydan Kısa	3-12 Ay Arası	1-5 Yıl Arası	5 Yıldan Uzun
Finansal Borçlar	381.481.695	381.481.695	37.207.850	145.563.068	147.633.151	51.077.626
Borçlanma Senedi İhraçları	-	-	-	-	-	-
Ticari Borçlar	574.934.836	574.934.836	51.651.605	523.283.231	-	-
Diğer Borçlar	3.781.764	3.781.764	-	3.781.764	-	-

Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değeri

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

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

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

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

Finansal Varlıklar (31 Mart 2020)	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Türev varlıklar	-	26.100.968	-
Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar	2.821.209	-	-
Finansal Varlıklar (31 Aralık 2019)	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Türev varlıklar	-	4.094.473	-
Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar	2.556.735	-	-

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

32. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Grup aktifte kayıtlı tesis bakine ve cihazların 31 Mart 2020 tarihli gerçeğe uygun değerlerinin tespit edilmesi için Sermaye Piyasası Kurulu tarafından yetkilendirilen Aden Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş tarafından makine tesis ve cihaz değerlendirme raporu 04.06.2020 tarihli olarak düzenlenmiştir. Değerleme yönteminde pazar yaklaşımı, gelir yaklaşımı ve maliyet yaklaşımı yöntemleri kullanılmıştır. Toplam makine tesis ve cihazların 31 Mart 2020 tarihindeki değerlerinin toplam 121.175.000-TL olarak belirlenmiştir. Kayıtlı değerleri ile yeniden değerlendirme tarihindeki gerçeğe uygun değerleri arasındaki fark brüt 43.735.705-TL olarak tespit edilmiştir. Değerleme işlemleri Grup yönetimi tarafından TMS 10 Raporlama döneminden sonraki olaylar standardına göre düzeltme gerektiren olaylar olarak tanımlanmış ve değerlendirme tutarları 31 Mart 2020 tarihli konsolide finansal tablolarda dikkate alınmıştır.

Çin’de ortaya çıkan ve dünyaya yayılan, ölümcül solunum yolu enfeksiyonlarına neden bir virüs olan Coronavirüs salgını; maruz kalınan ülkelerde bölgesel ve küresel olarak ekonomik koşulları olumsuz yönde etkilemektedir. Coronavirüs vakası ilk kez Türkiye’de 10 Mart 2020 tarihinde tespit edilmiştir. Dünya Sağlık Örgütü’nün verilerine göre pandemi olarak ilan edilmesi 2020 yılının üçüncü ayını bulmuştur. Coronavirüs salgınının nihai büyüklüğü şu an da belirsizliğini korumaktadır ve bu nedenle Grup, operasyonları üzerindeki etkisini makul bir şekilde tahmin edememekle birlikte gıda sektörü ciroları ve hacmi üzerinde olumsuz etkisi olacağı beklentisi bulunmamaktadır.