

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

1 OCAK 2020 – 30 HAZİRAN 2020
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR
VE SINIRLI DENETİM RAPORU

Rapor Tarihi:19.08.2020
Rapor Numarası:AU/2020/008



DMR Bağımsız Denetim ve
Danışmanlık A.Ş.
Eğitim Mahallesi Hakkı Manço
Sokak No 1 / 1 Öngen Apt. K 9
D 29 Kadıköy İstanbul

Web : www.dmr-tr.com
Tel : +90 216 338 00 72
Fax : +90 216 338 28 07
Tic.Sic.No. : 613023
Mersis No. : 0302051320300010



ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

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

Giriş

Ulusoy Un Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin ("Şirket") ve bağlı ortaklıklarının (hepsi birlikte "Grup") 30 Haziran 2020 tarihli ilişikteki konsolide finansal durum tablosunu ile aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ait konsolide kar veya zarar tablosu ve konsolide diğer kapsamlı gelir tablosu, konsolide özkaynak değişim tablosu ve konsolide nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özetinin ve diğer açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34'e ("TMS 34") "Ara Dönem Finansal Raporlama" uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı (SBDS) 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem konsolide finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem konsolide finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem konsolide finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vâkıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem konsolide finansal bilgilerin, Grup'un 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla konsolide finansal durumunun aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ilişkin konsolide finansal performansının ve konsolide nakit akışlarının TMS 34'e uygun olarak, tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunulmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

DMR BAĞIMSIZ DENETİM VE DANIŞMANLIK ANONİM ŞİRKETİ

A member firm of IECnet



Prof.Dr. Ömer LALİK

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 19.08.2020

İÇİNDEKİLER**Sayfa**

KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU	3
KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	4
KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	5
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	6
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR	7-67
1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7
2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	9
3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	21
4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	23
5. FİNANSAL YATIRIMLAR	23
6. FİNANSAL BORÇLAR	24
7. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	27
8. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR	28
9. TÜREV ARAÇLAR	28
10. STOKLAR	29
11. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	30
12. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR	30
13. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	31
14. CARİ DÖNEM VERGİSİ İLE İLGİLİ VARLIKLAR	32
15. MADDİ DURAN VARLIKLAR	33
16. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	35
17. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI	36
18. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR	36
19. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	38
20. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	40
21. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	41
22. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	47
23. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA GİDERLERİ, ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ	48
24. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER	52
25. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLARIN KARLARINDAKİ/ ZARARLARINDAKİ PAYLAR	53
26. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ	54
27. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	54
28. PAY BAŞINA KAZANÇ	58
29. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	58
30. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	60
31. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)	61
32. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	67

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

VARLIKLAR	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmiş 30.06.2020	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2019
Dönen Varlıklar		1.316.815.191	1.065.392.461
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	523.733.518	148.566.399
Finansal Yatırımlar	5	2.702.937	2.556.735
Ticari Alacaklar	7	494.535.307	542.120.772
-İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar		922.491	3.074.624
-İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		493.612.816	539.046.148
Diğer Alacaklar	8	9.639.422	9.638.349
-İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		-	23.458
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		9.639.422	9.614.891
Türev Araçlar	9	33.409.613	4.094.473
Stoklar	10	179.367.762	302.969.241
Peşin Ödenmiş Giderler	11	62.534.289	46.484.266
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	14	500.820	-
Diğer Dönen Varlıklar	20	10.391.523	8.962.226
(Ara toplam)		1.316.815.191	1.065.392.461
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar		-	-
Duran Varlıklar		273.951.455	215.107.051
Finansal Yatırımlar	5	-	-
Ticari Alacaklar	7	8.876.033	8.822.866
Diğer Alacaklar	8	2.813.822	1.119.854
Türev Araçlar	9	-	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	12	4.573.371	4.612.490
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	13	11.500.000	11.500.000
Maddi Duran Varlıklar	15	236.169.250	179.250.534
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	16	573.684	365.879
-Şerefiye		-	-
-Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		573.684	365.879
Peşin Ödenmiş Giderler	11	3.042.014	3.042.014
Ertelenmiş Vergi Varlığı	27	6.403.281	6.393.414
Diğer Duran Varlıklar	20	-	-
TOPLAM VARLIKLAR		1.590.766.646	1.280.499.512

1 Ocak – 30 Haziran 2020 dönemine ait konsolide finansal tablolar, 19.08.2020 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**30 HAZİRAN 2020 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmiş 30.06.2020	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2019
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		952.669.578	798.508.885
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	221.027.632	101.222.155
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6	114.559.240	81.548.763
Ticari Borçlar	7	564.121.533	574.934.836
-İlişkili Taraflara Ticari Borçlar		3.058.986	167.724
-İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		561.062.547	574.767.112
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	19	2.249.626	1.444.264
Diğer Borçlar	8	15.780.153	3.781.764
-İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		15.609.517	3.540.013
-İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		170.636	241.751
Türev Araçlar	9	-	2.244.832
Devlet Teşvik ve Yardımları		-	-
Ertelenmiş Gelirler	11	27.024.514	20.809.296
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	27	2.266.443	1.572.145
Kısa Vadeli Karşılıklar	19	393.146	264.463
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		263.980	10.842
-Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		129.166	253.621
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	20	5.247.291	10.686.367
(Ara toplam)		952.669.578	798.508.885
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlık Gruplarına İlişkin Yükümlülükler		-	-
Uzun Vadeli Yükümlülükler		299.234.960	208.696.825
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	275.457.319	198.710.777
Ticari Borçlar	7	-	-
Diğer Borçlar	8	-	-
Türev Araçlar	9	-	-
Ertelenmiş Gelirler	11	-	-
Uzun Vadeli Karşılıklar	19	2.477.181	2.055.194
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		2.477.181	2.055.194
-Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar		-	-
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	27	21.300.460	7.930.854
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	20	-	-
Özkaynaklar	21	338.862.108	273.293.802
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		338.862.108	273.293.802
Ödenmiş Sermaye	21	84.500.000	84.500.000
Geri Alınmış Paylar (-)	21	(3.445.108)	(3.445.108)
Paylara İlişkin Primler/İskontolar	21	38.607.992	38.607.992
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	21	60.777.786	26.601.628
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıplar		60.777.786	26.601.628
-Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları / (Azalışları)		61.299.398	27.202.058
-Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları		(521.612)	(600.430)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	21	11.480.428	4.346.131
-Yabancı Para Çevrim Farkları		11.480.428	4.346.131
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	21	11.171.315	11.171.315
Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları)	21	111.532.483	84.516.493
Net Dönem Karı/(Zararı)	21	24.237.212	26.995.351
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
TOPLAM KAYNAKLAR		1.590.766.646	1.280.499.512

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK 2020 - 30 HAZİRAN 2020 ARA DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmiş 01.01.2020 30.06.2020	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 01.04.2020 30.06.2020	Sınırlı Denetimden Geçmiş 01.01.2019 30.06.2019	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 01.04.2019 30.06.2019
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	22	2.165.124.022	1.106.016.726	1.510.796.915	729.194.727
Satışların Maliyeti (-)	22	(2.065.104.269)	(1.067.818.193)	(1.426.487.161)	(683.702.007)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar/(Zarar)		100.019.753	38.198.533	84.309.754	45.492.720
BRÜT KAR/(ZARAR)		100.019.753	38.198.533	84.309.754	45.492.720
Genel Yönetim Giderleri (-)	23	(8.871.789)	(3.832.761)	(6.246.910)	(3.021.379)
Pazarlama Giderleri (-)	23	(23.963.998)	(10.906.945)	(20.540.210)	(10.556.056)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	23	(46.997)	(1.924)	(54.567)	(27.506)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	24	89.086.163	40.291.279	90.742.263	41.352.421
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	24	(31.309.271)	(15.862.938)	(75.054.568)	(56.599.260)
ESAS FAALİYET KARI/(ZARARI)		124.913.861	47.885.244	73.155.762	16.640.940
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	24	507.890	117.787	265.209	113.115
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	24	(102.008)	(102.008)	-	-
TFRS 9 Uyarınca Belirlenen Değer Düşüklüğü Kazançları (Zararları) ve Değer Düşüklüğü Zararlarının İptalleri	24	(165.910)	30.850	81.616	(17.926)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından/Zararlarından Paylar	25	504.221	277.007	275.224	151.576
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI/(ZARARI)		125.658.054	48.208.880	73.777.811	16.887.705
Finansman Gelirleri	26	105.692.884	59.871.108	61.539.044	33.230.117
Finansman Giderleri (-)	26	(201.184.575)	(103.932.746)	(110.058.174)	(41.523.052)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ (ZARARI)		30.166.363	4.147.242	25.258.681	8.594.770
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri	27	(5.929.151)	657.190	(9.075.844)	613.627
Dönem Vergi Gideri/Geliri		(2.209.368)	(186.901)	(1.207.331)	(737.944)
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri		(3.719.783)	844.091	(7.868.513)	1.351.571
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/(ZARARI)		24.237.212	4.804.432	16.182.837	9.208.397
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI/(ZARARI)		-	-	-	-
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Karı/(Zararı)		-	-	-	-
DÖNEM KARI/(ZARARI)		24.237.212	4.804.432	16.182.837	9.208.397
Dönem Kar/(Zarar)'ının Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-	-	-
Ana Ortaklık Payları		24.237.212	4.804.432	16.182.837	9.208.397
Pay Başına Kazanç	28	0,2938	0,0582	0,1962	0,1116
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç		0,2938	0,0582	0,1962	0,1116
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 - 30 HAZİRAN 2020 ARA DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

		Sınırlı Denetimden Geçmiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş
DİĞER KAPSAMLI GELİR	Dipnot Referansları	01.01.2020 30.06.2020	01.04.2020 30.06.2020	01.01.2019 30.06.2019	01.04.2019 30.06.2019
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	21	34.196.797	2.412	(90.902)	(109.336)
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		101.048	(2.202)	(116.541)	(140.175)
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		(9.639.956)	4.614	25.639	30.839
Dönem Vergi (Gideri)/Geliri		-	-	-	-
Ertelenmiş Vergi (Gideri)/Geliri		(9.639.956)	4.614	25.639	30.839
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		7.134.297	1.989.427	1.386.741	397.518
Yabancı Para Çevrim Farkları		7.134.297	1.989.427	1.386.741	397.518
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		41.331.094	1.991.839	1.295.839	288.182
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		65.568.306	6.796.271	17.478.676	9.496.579
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-	-	-
Ana Ortaklık Payları		65.568.306	6.796.271	17.478.676	9.496.579

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK 2020 - 30 HAZİRAN 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)				Toplam
					MDV Tanımlanmış Yeniden Değerleme Artışları /(Azalışları)	Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları	Yabancı Para Çevrim Farkları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları)	Net Dönem Karı/(Zararı)	
31 Aralık 2018 Bakiyesi		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)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	21	-	-	-	-	(90.902)	1.386.741	-	-	16.182.837	17.478.676
30 Haziran 2019 Bakiyesi		84.500.000	(3.445.108)	38.607.992	27.296.800	(608.431)	2.864.048	11.171.315	84.398.068	16.182.837	260.967.521
31 Aralık 2019 Bakiyesi	21	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	-	-	-	(20.639)	-	-	-	27.015.990	(26.995.351)	-
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	21				34.117.979	78.818	7.134.297			24.237.212	65.568.306
30 Haziran 2020 Bakiyesi	21	84.500.000	(3.445.108)	38.607.992	61.299.398	(521.612)	11.480.428	11.171.315	111.532.483	24.237.212	338.862.108

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK 2020 - 30 HAZİRAN 2020 ARA DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

		Sınırlı Denetimden Geçmiş	Sınırlı Denetimden Geçmiş
	Dipnot Referansları	01.01.2020 30.06.2020	01.01.2019 30.06.2019
A. İşletme Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		183.425.735	64.575.846
Dönem Kârı/(Zararı)	21	24.237.212	16.182.837
Dönem Net Kârı/Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		4.269.039	10.025.558
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	23	5.553.847	2.834.528
Faiz Geliri / Gideri ile İlgili Düzeltmeler		(5.656.309)	(796.310)
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		651.718	118.827
Vergi Gideri/Geliri ile İlgili Düzeltmeler		3.719.783	7.868.513
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		154.919.484	38.367.451
Stoklardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	10	123.601.479	66.274.283
Ticari Alacaklardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	7	47.532.298	22.935.551
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	8	(1.695.041)	(10.144.815)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	7	(10.813.303)	(30.515.335)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	8	11.998.389	20.302
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış / (Azalışla) İlgili Düzeltmeler		(15.704.338)	(10.202.535)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		183.425.735	64.575.846
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		(50.611.718)	(56.093.330)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	15/16	(19.225.782)	(16.533.017)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Satımlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	15/16	281.119	60.448
Başka İşletmelerin veya Fonların Payları veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin Yapılan Nakit Çıkışları	5/13	(107.083)	-
Başka İşletmelerin veya Fonların Payları veya Borçlanma Araçlarının Satılması Sonucu Nakit Girişleri	5/13	-	95.868
Türev Araçlardan Nakit Girişleri	9	-	-
Türev Araçlardan Nakit Çıkışları	9	(31.559.972)	(39.716.629)
C. Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		235.218.805	33.724.003
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Alması ile İlgili Nakit Çıkışları		-	-
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		444.606.602	212.984.566
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(185.493.534)	(159.929.038)
Alınan Faiz	26	4.987.458	5.808.577
Ödenen Faiz	26	(28.881.721)	(25.140.102)
Ödenen Temettüleri		-	-
Yabancı Para Çevirim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış) (A+B+C)		368.032.822	42.206.519
D. Yabancı Para Çevirim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi	21	7.134.297	1.386.741
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış) (A+B+C+D)		375.167.119	43.593.260
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	523.733.518	276.862.716

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 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

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla Şirket'in çalışan personel sayısı 261 kişidir (31 Aralık 2019:243 kişi).

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

Bağlı Ortaklıklar	30 Haziran 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 Şabanoglu Mahallesi Atatürk Bulvarı No:180-1 Tekkeköy / Samsun'dur. 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla çalışan personel sayısı 18 kişidir. (31 Aralık 2019:17 Kişi)

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla sermayesi 20.000.000-TL olup, 15.000.000- TL ödenmemiş sermayesi bulunmaktadır.

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. 30.06.2020 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'ın merkez adresi Şabanoglu Mahallesi Atatürk Bulvarı N180/1 Tekkeköy Samsun'dur. 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla sermayesi 5.000.000-TL'dir. Alfaway'ın sermayesinin %100'ü Ulusoy Un Sanayi ve Ticaret A.Ş'ye aittir.

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla çalışan personel sayısı 45 kişidir.

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

2.1.1. Uygunluk Beyanı

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

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

1 Ocak – 30 Haziran 2020 dönemine ait konsolide finansal tablolar, 19.08.2020 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 Haziran 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.

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

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

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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. Covid 19 etkisinin gerek dünyada gerekse Türkiye’de ne kadar devam edeceği net olarak tahmin edilmemekte olup, etkilerinin boyutu ve süresi orta ve uzun vadeli süreçte daha sağlıklı bir değerlendirme imkanı sağlayacaktır. Grup yönetimi Covid-19 salgının finansal tablolara etkileri ile ilgili tüm gelişmeleri takip etmekte ve gerekli önlemleri almaktadır. 30 Haziran 2020 tarihli ara dönem konsolide finansal tabloları hazırlanırken Grup yönetimi olası etkilerini değerlendirmiş ve konsolide finansal tabloları hazırlanırken kullanılan tahmin ve varsayımlar gözden geçirilmiştir. Bununla birlikte Coronavirüs salgının nihai büyüklüğü şu an da belirsizliğini koruması sebebiyle Grup operasyonları üzerindeki etkisini makul bir şekilde tahmin edememekle birlikte gıda sektörü ciroları ve hacmi üzerinde olumsuz etkisi olacağı beklentisi bulunmamaktadır.

2.1.3. Kullanılan Para Birimi

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

2.1.4. Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

2.1.5. Konsolidasyon Esasları

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

Şirket’in bağlı ortaklıklarının 30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla detayları aşağıdaki gibidir:

Bağlı Ortaklıklar	30 Haziran 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

Ekli konsolide finansal tablolar Şirket ve bağlı ortaklığının hesaplarını aşağıdaki “bağlı ortaklıklar” maddesinde belirtilen şekilde yansıtmaktadır. Bağlı ortaklıkların finansal tablolarının hazırlanması

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

.....

sırasında, yasal kayıtlarına, raporlama standartlarına uygunluk ve Şirket tarafından uygulanan muhasebe politikalarına ve sunum biçimlerine uyumluluk açısından gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yapılmaktadır.

2.1.5.1. Bağlı Ortaklıklar

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

Şirket 30 Haziran 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.

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.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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.
- ❖ 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 değer düşüklüğü üzerinden finansal tablolara yansıtılmaktadır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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. 30 Haziran 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.

	<u>Faydalı Ömür</u>
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	25-40-50 Yıl
Binalar	25-50 Yıl
Demirbaşlar	3-4-5-6-9-10-15-16-50 Yıl
Taşıtlar	2-4-5-10-15 Yıl
Tesis, Makine ve Cihazlar	4-5-6-8-10-13-15-16
	17-20-25-40-50 Yıl

2.1.10.3. Maddi Olmayan Duran Varlıklar

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

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

Şirket, ticari alacakların belirli sebeplerle değer düşüklüğüne uğramadığı durumlarda (gerçekleşmiş değer düşüklüğü zararları haricinde), ticari alacaklara ilişkin zarar karşılıklarını “ömür boyu beklenen kredi zararlarına” eşit bir tutardan ölçmektedir. Beklenen kredi zararları, bir finansal aracın beklenen ömrü boyunca kredi zararlarının olasılıklarına göre ağırlıklandırılmış bir tahminidir. Beklenen kredi zararlarının hesaplamasında, Şirket geçmiş kredi zararı deneyimlerinin yanında

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

geleceğe yönelik tahminleri de dikkate almaktadır.

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 yönetimince geçmiş tecrübeler ve cari ekonomik durum göz önüne alınarak değerlendirilmekte ve uygun oranda şüpheli alacak karşılığı ayrıldıktan sonra konsolide finansal durum tablosunda net olarak gösterilmektedir.

Piyasa riski:

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

Likidite riski:

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

2.1.10.9. Kur Değişiminin Etkileri

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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. Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

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

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

Yatırım amaçlı gayrimenkullerini gerçeğe uygun değer ile ölçen Grup; yatırım amaçlı gayrimenkulün gerçeğe uygun değerindeki değişimden kaynaklanan kazanç veya kaybı, oluştuğu dönemde kar veya zarara dahil etmektedir. Grup'un yatırım amaçlı gayrimenkulleri ile ilgili açıklamalar dipnot 13'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, 30 Haziran 2020 tarihinde geçerli ve uygulanması zorunlu olan ve KGK tarafından çıkarılan tüm standartlarını 31 Aralık 2019 finansal tabloları ile uyumlu olarak uygulamıştır.

1 Ocak 2020 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

TMS 1 ve TMS 8 Önemlilik Tanımı

TFRS 3 – İşletme Birleşmeleri (Değişiklikler)

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

TFRS 16 – Kiralama İşlemleri

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

TMS 1 – Finansal tabloların sunumu

TFRS 17 – Sigorta Sözleşmeleri

TFRS 3 İşletme Birleşmeleri (Değişiklikler)

TMS 16 Maddi Duran Varlıkları (Değişiklikler)

TMS 37 Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar (Değişiklikler)

TFRS Yıllık İyileştirmeler; TFRS 1, TFRS 9, TMS 41 ve TFRS 16 Değişiklikleri

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

30 Haziran 2020	Buğday ve Un Ticareti	Lisanslı Depoculuk	Eliminasyon	Toplam
Satışlar	2.292.685.916	2.762.628	(130.324.522)	2.165.124.022
Satışların Maliyeti	(2.192.529.266)	(1.030.733)	128.455.730	(2.065.104.269)
Brüt Esas Faaliyet Karı	100.156.650	1.731.895	(1.868.792)	100.019.753
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	(46.997)	-	-	(46.997)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	(25.852.791)	-	1.888.793	(23.963.998)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(8.522.442)	(699.095)	349.748	(8.871.789)
Diğer Faaliyet Gelirleri	88.948.064	682.659	(544.560)	89.086.163
Diğer Faaliyet Giderleri (-)	(31.276.755)	(202.816)	170.300	(31.309.271)
Faaliyet Karı / (Zararı)	123.405.729	1.512.643	(4.511)	124.913.861
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	507.890	-	-	507.890
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	-	(102.008)	-	(102.008)
TFRS 9 Uyarınca Belirlenen Değer Düşüklüğü Kazançları (Zararları) ve Değer Düşüklüğü Zararlarının İptalleri	(165.910)	-	-	(165.910)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Kar / (Zararındaki) Paylar	504.221	-	-	504.221
Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı / (Zararı)	124.251.930	1.410.635	(4.511)	125.658.054
Finansal Gelirler	106.471.390	4.203	(782.709)	105.692.884
Finansal Giderler	(201.627.524)	(344.271)	787.220	(201.184.575)
Vergi Öncesi Kar	29.095.796	1.070.567	-	30.166.363
Vergi Gideri	(6.032.150)	102.999	-	(5.929.151)
Net Dönem Karı	23.063.646	1.173.566	-	24.237.212

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

30 Haziran 2019	Buğday ve Un Ticareti	Lisanslı Depoculuk	Eliminasyon	Toplam
Satışlar	1.509.323.939	1.836.286	(363.310)	1.510.796.915
Satışların Maliyeti	(1.426.053.608)	(514.552)	80.999	(1.426.487.161)
Brüt Esas Faaliyet Karı	83.270.331	1.321.734	(282.311)	84.309.754
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	(54.567)	-	-	(54.567)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(5.958.143)	(416.985)	128.218	(6.246.910)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	(20.540.210)	-	-	(20.540.210)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	90.481.966	320.485	(60.188)	90.742.263
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(75.061.669)	(196.651)	203.752	(75.054.568)
Faaliyet Karı/(Zararı)	72.137.708	1.028.583	(10.529)	73.155.762
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	265.209	-	-	265.209
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	-	-	-	-
TFRS 9 Uyarınca Belirlenen Değer Düşüklüğü Kazançları (Zararları) ve Değer Düşüklüğü Zararlarının İptalleri	81.616	-	-	81.616
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından / (Zararlarından) Paylar	275.224	-	-	275.224
Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı / (Zararı)	72.759.757	1.028.583	(10.529)	73.777.811
Finansman Gelirleri	62.471.131	14	(932.101)	61.539.044
Finansman Giderleri(-)	(110.255.585)	(745.219)	942.630	(110.058.174)
Vergi Öncesi Kar	24.975.303	283.378	-	25.258.681
Vergi Gideri	(9.089.620)	13.776	-	(9.075.844)
Net Dönem Karı/(Zararı)	15.885.683	297.154	-	16.182.837

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

30 Haziran 2020	Buğday ve Un Ticareti	Lisanslı Depoculuk	Eliminasyon	Toplam
Toplam Varlıklar	1.658.685.804	23.001.342	(90.920.500)	1.590.766.646
Toplam Yükümlülükler	1.306.670.890	5.501.614	(60.267.966)	1.251.904.538
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	352.014.914	17.499.728	(30.652.534)	338.862.108
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	-	-	-	-

30 Haziran 2020	Buğday ve Un Ticareti	Lisanslı Depoculuk	Toplam
Yatırım Harcamaları	17.225.291	1.709.573	18.934.864
Dönem İçi Amortisman Gideri	5.211.744	342.103	5.553.847

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

4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Kasa	63.842	59.065
Vadesiz Mevduatlar	62.315.261	25.005.286
Vadeli Mevduatlar	434.292.302	92.473.701
POS Hesapları	125.199	161.035
Fon Hesapları	27.191.189	30.955.677
Beklenen Kredi Zararı	(254.275)	(88.365)
	523.733.518	148.566.399

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

5. FİNANSAL YATIRIMLAR

Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar

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

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Bonolar	924.786	1.012.995
Bloke Banka Hesapları	1.778.151	1.543.740
	2.702.937	2.556.735

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Uzun Vadeli Finansal Yatırımlar

Bulunmamaktadır.

6. FİNANSAL BORÇLAR

Kısa Vadeli Finansal Borçlanmalar

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Kısa Vadeli Borçlanmalar	221.027.632	101.222.155
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları (net)	114.559.240	81.548.763
	335.586.872	182.770.918

Kısa Vadeli Borçlanmalar

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Kısa Vadeli Krediler	221.027.632	101.222.155

Kısa Vadeli Krediler

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Kısa Vadeli Krediler	223.303.216	102.321.509
Ertelenmiş Faiz Giderleri (-)	(2.275.584)	(1.099.354)
Kısa Vadeli Krediler (net)	221.027.632	101.222.155

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla kısa vadeli kredilerin (net) detayı aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	Faiz Oranı Aralığı	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	%1,64-%3,00 Faiz Aralığı	26.724.321-Usd	182.853.150
TL		-	38.174.482
			221.027.632

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

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları (net)	108.923.995	74.479.261
Uzun Vadeli Kiralama Borçlarının Kısa Vadeli Kısımları (net)	5.635.245	7.069.502
	114.559.240	81.548.763

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları	130.973.224	91.360.923
Ertelenmiş Faiz Giderleri (-)	(22.049.229)	(16.881.662)
Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları (net)	108.923.995	74.479.261

30 Haziran 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 -%7 Faiz Aralığı	3.211.798-Usd	21.975.762
Euro	%3- %5 Faiz Aralığı	3.060.144-Euro	23.588.206
TL	%8 - %18 Faiz Aralığı		63.360.027
			108.923.995

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

	30 Haziran2020	31 Aralık 2019
Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçlarının Kısa Vadeli Kısımları	6.111.542	7.622.919
Ertelenmiş Faiz Giderleri (-)	(476.297)	(553.417)
Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçlarının Kısa Vadeli Kısımları (net)	5.635.245	7.069.502

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

Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	754.079-Usd	5.159.562
TL		475.683
		5.635.245

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Uzun Vadeli Finansal Borçlanmalar

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Uzun Vadeli Krediler (net)	268.897.788	190.728.621
Uzun Vadeli Kiralama Borçları (net)	6.559.531	7.982.156
Uzun Vadeli Finansal Borçlanmalar (net)	275.457.319	198.710.777

Uzun Vadeli Krediler

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Uzun Vadeli Krediler	312.201.623	228.494.500
Ertelenmiş Faiz Giderleri (-)	(43.303.835)	(37.765.879)
Uzun Vadeli Krediler (net)	268.897.788	190.728.621

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla uzun vadeli kredilerin (net) detayı aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	Faiz Oranı	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	% 4 - %7 Faiz Aralığı	16.272.810-Usd	111.341.821
Euro	%3- %5 Faiz Aralığı	750.000-Euro	5.781.150
TL	%8 - %18 Faiz Aralığı		151.774.817
			268.897.788

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

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Uzun Vadeli Kiralama Borçları	6.876.164	8.432.749
Ertelenmiş Faiz Giderleri (-)	(316.633)	(450.593)
Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçları (net)	6.559.531	7.982.156

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla uzun vadeli finansal kiralama borçlarının (net) detayı aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	958.687-Usd	6.559.531
Euro	-	-
TL	-	-
		6.559.531

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 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 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

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	131.267	711.701
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	477.421.982	518.836.838
İlişkili Taraflardan Alacak Senetleri	791.224	2.362.923
İlişkili Olmayan Taraflardan Alacak Senetleri	17.361.361	21.244.946
Ertelenmiş Vade Farkı Geliri (-)	(1.170.527)	(1.035.636)
Şüpheli Ticari Alacaklar	7.740.146	7.588.747
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	(7.740.146)	(7.588.747)
Kısa Vadeli Ticari Alacaklar (net)	494.535.307	542.120.772

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla şüpheli ticari alacakların değişimi aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020
Dönem Başı Şüpheli Ticari Alacaklar	7.588.747
Dönem İçi Ayrılan Karşılık	641.900
İptal Edilen Karşılık (-) *	(490.501)
Dönem Sonu Şüpheli Ticari Alacaklar	7.740.146

* Tahsil edilen şüpheli ticari alacaklardan oluşmaktadır.

Şirket TFRS 9'a göre çeşitli tahminlerde bulunmuştur. Covid 19'un Türkiye'de belirlenmesinden sonra mevcut ekonomik göstergeler çerçevesinde tahminlerini revize etmiş ve Beklenen Kredi Zararı/Risk Tutarı Oranı'nı ortalama % 0,14 olarak belirlemiştir. Belirlenen kayıp oranları ve TFRS 9'a göre ayrılan karşılıklar aşağıdaki gibidir.

	30 Haziran 2020
Dönem Başı	293.950
TRFS 9'a göre ayrılan karşılık	162.268
Dönem Sonu Beklenen Kredi Zararı	456.218

Uzun Vadeli Ticari Alacaklar

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	-	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar*	8.876.033	8.822.866
Uzun Vadeli Ticari Alacaklar (net)	8.876.033	8.822.866

*Bakınız dipnot 18.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Kısa Vadeli Ticari Borçlar

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	3.058.986	167.724
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar*	562.144.775	576.432.408
İlişkili Olmayan Taraflara Borç Senetleri	868.975	360.212
Ertelenmiş Vade Farkı Gideri (-)	(1.951.203)	(2.025.508)
Kısa Vadeli Ticari Borçlar (net)	564.121.533	574.934.836

*30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla ilişkili olmayan taraflara ticari borçların 526.563.811 TL'si akreditif borçlarından oluşmaktadır (31 Aralık 2019: 483.259.024-TL).

Uzun Vadeli Ticari Borçlar

Bulunmamaktadır.

8. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Verilen Depozito ve Teminatlar	3.472	11.910
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	-	23.458
Lisanslı Depoculuk Teşvik Alacakları	165.750	-
Kamu Kurumlarından Alacaklar	9.470.200	9.602.981
	9.639.422	9.638.349

Uzun Vadeli Diğer Alacaklar

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Verilen Depozito ve Teminatlar	2.813.822	1.119.854
	2.813.822	1.119.854

Kısa Vadeli Diğer Borçlar

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	170.636	241.751
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	15.609.517	3.540.013
	15.780.153	3.781.764

Uzun Vadeli Diğer Borçlar

Bulunmamaktadır.

9. TÜREV ARAÇLAR

Türev Finansal Varlıklar

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Vadeli İşlemler Piyasası Teminatları	15.226.999	4.094.473
Türev Finansal Araçlar	18.182.614	-
	33.409.613	4.094.473

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Türev Finansal Yükümlülükler

	30 Haziran 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.

30 Haziran 2020	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Vadeli Döviz İşlem Kontratları (Alım Satım Amaçlı)		33.409.613	
		33.409.613	
31 Aralık 2019	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Vadeli Döviz İşlem Kontratları (Alım Satım Amaçlı)	-	1.849.641	-
	-	1.849.641	-

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

10. STOKLAR

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
İlk Madde ve Malzeme	58.245.278	140.283.127
Mamuller	8.328.258	20.567.208
Yoldaki Mallar	4.394.427	2.595.956
Ticari Mallar	107.907.818	141.168.506
Diğer Stoklar	717.268	434.424
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)	(225.287)	(2.079.980)
	179.367.762	302.969.241

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

11. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
İlişkili Taraflara Verilen Sipariş Avansları	-	-
İlişkili Olmayan Taraflara Verilen Sipariş Avansları	60.980.433	44.847.059
Sigorta ve Diğer Peşin Ödenen Giderler	1.553.856	1.637.207
	62.534.289	46.484.266

Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

	30 Haziran 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 18.

Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
İlişkili Taraflardan Alınan Avanslar	-	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Alınan Avanslar	26.946.826	20.409.090
Ertelenmiş Gelirler	77.688	400.206
	27.024.514	20.809.296

Uzun Vadeli Ertelenmiş Gelirler

Bulunmamaktadır.

12. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

İştirakin Adı	%	30 Haziran 2020	%	31 Aralık 2019
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.	17	4.573.371	17	4.612.490

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 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 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla değerinde meydana gelen değişim detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2020
31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla Değeri	4.612.490
30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla Ulusoy Un'un Payına Düşen Kar	504.222
Tahakkuk Eden Temettü Geliri	(543.341)
	4.573.371

TFRS 12 "Diğer İşletmelerdeki Paylara İlişkin Açıklamalar" standardının B12 (a) ve (b) bentlerine göre Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.'nin açıklanması gereken özet bilgileri 30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:*

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Dönen Varlıklar	4.071.735	3.504.360
Duran Varlıklar	10.632.364	4.998.894
Kısa Vadeli Yükümlülükler	1.567.070	549.523
Uzun Vadeli Yükümlülükler	5.710.850	778.340
Hasılat	6.073.009	8.944.214
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Karı/(Zararı)	2.966.009	3.540.141
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Karı/(Zararı)	-	-
Diğer Kapsamlı Gelir	2.966.009	3.540.141
Toplam Kapsamlı Gelir	2.966.009	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

	30 Haziran 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

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Peşin Ödenen Vergiler ve Fonlar	500.820	-

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

15. MADDİ DURAN VARLIKLAR

30 Haziran 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	2.497.252	1.011.630	449.530	1.481.040	1.086.558	1.085.957	23.838	11.299.059	18.934.864
Çıkışlar	-	-	-	-	(413.459)	(532.094)	-	-	(945.553)
Yeniden Sınıflandırma	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Yeniden Değerleme	43.735.705	-	-	-	-	-	-	-	43.735.705
30 Haziran 2020 Kapanış Bakiyesi	133.884.343	4.381.452	22.387.880	73.865.828	3.170.957	9.823.869	67.833	11.299.059	258.881.221

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	3.370.902	37.401	-	1.115.384	244.983	697.004	5.060	-	5.470.734
Çıkışlar	-	-	-	-	(311.450)	(352.984)	-	-	(664.434)
30 Haziran 2020 Kapanış Bakiyesi	12.382.608	68.040	-	5.053.020	955.693	4.247.429	5.181	-	22.711.971

30 Haziran 2020 Kapanış Bakiyesi	121.501.735	4.313.412	22.387.880	68.812.808	2.215.264	5.576.440	62.652	11.299.059	236.169.250
----------------------------------	-------------	-----------	------------	------------	-----------	-----------	--------	------------	-------------

Sabit kıymetler üzerinde toplam 41.400.000-USD (283.267.080,-TL) tutarında banka ipoteği bulunmaktadır. 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla, maddi duran varlıklar altında sınıflandırılan kullanım hakkı varlıklarının net kayıtlı değeri 334.312-TL'dir. 30 Haziran 2020 tarihinde sona eren döneme ait kullanım hakkı varlıklarının amortisman giderleri 467.177-TL'dir. 30 Haziran 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 bakine 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

30 HAZİRAN 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

30 HAZİRAN 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	290.918	-	290.918
Çıkışlar	(115.000)	-	(115.000)
Yeniden Sınıflandırma	-	-	-
30 Haziran 2020 Kapanış Bakiyesi	403.288	324.724	728.012

Birikmiş Amortisman Dağılımı	Haklar (Bilgisayar Programları)	Marka ve İsim Hakları	Toplam
1 Ocak 2020 Açılış Bakiyesi	68.207	118.008	186.215
Dönem Gideri	66.921	16.192	83.113
Çıkışlar	(115.000)	-	(115.000)
Yeniden Sınıflandırma	-	-	-
30 Haziran 2020 Kapanış Bakiyesi	20.128	134.200	154.328

30 Haziran 2020 Tarihli Net Defter Değeri	383.160	190.524	573.684
--	----------------	----------------	----------------

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 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

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Birikmiş İzin Karşılıkları*	263.980	10.842
Diğer Karşılıklar**	129.166	253.621
	393.146	264.463

*Bakınız Dipnot 19.

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

Uzun Vadeli Karşılıklar

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar*	2.477.181	2.055.194
Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	-	-
	2.477.181	2.055.194

*Bakınız Dipnot 19.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 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)

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	310.386.263	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	325.461.263	288.297.059

Şirket'in 30.06.2020 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	1.205.080	-	1.205.080	700.000
Yemsel	-	3.042.014	3.042.014	6.000.000
Çakıroğlu	7.670.953	-	7.670.953	10.000.000
Toplam	8.876.033	3.042.014	11.918.047	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 değerlendirme raporlarındaki gerçeğe uygun değerlerinin alacağın tamamını karşılayabilecek tutarda olması nedeni karşılık ayrılmamıştır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

19. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamındaki Borçlar

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

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Ödenecek SGK Primleri	988.919	428.516
Personele Borçlar	1.260.707	1.015.748
	2.249.626	1.444.264

Çalışanlara Sağlanan Kısa Vadeli Faydalar

Çalışanlara sağlanan yükümlülük niteliğinde olan kısa vadeli faydalar birikmiş izin karşılıklarından oluşmaktadır. 30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla birikmiş izin karşılıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Birikmiş İzin Karşılığı	263.980	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

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

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Kıdem Tazminatı Karşılığı	2.477.181	2.055.194

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

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Dönem Başı Kıdem Tazminatı Karşılığı	2.055.194	1.283.161
Faiz Maliyeti	33.253	96.050
Hizmet Maliyeti	579.740	880.163
Dönem İçi Ödemeler	(89.958)	(310.463)
Aktüeryal Fark	(101.048)	106.283
Dönem Sonu Kıdem Tazminatı Karşılığı	2.477.181	2.055.194

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

20. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer Dönen Varlıklar

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Devreden KDV	10.387.673	8.364.408
Gelir Tahakkukları	-	594.468
İş Avansları	500	-
Diğer KDV	3.350	3.350
	10.391.523	8.962.226

Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Ödenecek Vergi ve Fonlar	1.330.036	1.176.758
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	1.105.115	
Gider Tahakkukları	2.812.140	9.509.609
	5.247.291	10.686.367

Diğer Duran Varlıklar

Bulunmamaktadır.

Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler

Bulunmamaktadır.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

21. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Sermaye ve Yedekler

30 Haziran 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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

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

Paylara İlişkin Primler/İskontolar

	30 Haziran 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 (-)

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Geri Alınmış Paylar (-)	3.445.108	3.445.108

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Diğer Özkaynak Kalemleri

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

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Farkları (net)	61.299.398	27.202.058
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Aktüeryal Kazanç/(Kayıplar)	(521.612)	(600.430)
	60.777.786	26.601.628

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

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Aktüeryal Kazanç/(Kayıplar)	(653.032)	(754.080)
Ertelenmiş Vergi	131.420	153.650
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Aktüeryal Kazanç/(Kayıplar) (net)	(521.612)	(600.430)

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

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Arsa ve Binalar Yeniden Değerleme Farkları (net)	27.053.177	27.053.177
Taşıtlar Yeniden Değerleme Farkları (net)	132.371	148.881
Makine Tesis ve Cihazlar Yeniden Değerleme Farkları (net)	34.113.850	-
	61.299.398	27.202.058

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

	30 Haziran 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

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

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Taşıtlar Yeniden Değerleme Farkları (net)	132.371	148.881

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Toplam Taşıtlar Yeniden Değerleme	165.464	186.103
Ertelenmiş Vergi	(33.093)	(37.222)
	132.371	148.881

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

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

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

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Yabancı Para Çevrim Farkları	11.480.428	4.346.131
	11.480.428	4.346.131

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

	30 Haziran 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

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

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları)	111.532.483	84.516.493

Geçmiş yıllar karları/zararlarındaki değişim aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 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	20.639	118.425
	111.532.483	84.516.493

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

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Net Dönem Karı/(Zararı)	24.237.212	26.995.351

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

22. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

30 Haziran 2020 ve 30 Haziran 2019 tarihleri itibarıyla satış gelirleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Nisan- 30 Haziran 2020	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019
Yurtiçi Satış Gelirleri	479.555.076	275.779.170	378.667.859	140.755.982
Yurtdışı Satış Gelirleri	1.687.285.114	830.963.041	1.133.808.524	589.584.260
Satışlardan İadeler (-)	(1.621.616)	(698.373)	(1.425.810)	(947.839)
Satış İskontoları (-)	(94.552)	(27.112)	(253.658)	(197.676)
	2.165.124.022	1.106.016.726	1.510.796.915	729.194.727

Şirket hasılatının 1.156.905.896-TL (178.724.396-USD)'si bağlı ortaklıklardan Rolweg SA tarafından gerçekleştirilmiştir.

30 Haziran 2020 ve 30 Haziran 2019 tarihleri itibarıyla satışların maliyetleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Nisan- 30 Haziran 2020	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019
Satılan Mamuller Maliyeti	318.159.510	129.916.007	285.242.289	137.039.155
Satılan Ticari Mallar Maliyeti	1.742.904.882	935.937.331	1.138.263.515	545.139.515
Satılan Hizmet Maliyeti	4.039.877	1.964.855	2.981.357	1.523.337
	2.065.104.269	1.067.818.193	1.426.487.161	683.702.007

	1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Nisan- 30 Haziran 2020	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019
Amortisman Giderleri	783.569	422.335	169.627	83.339
Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	1.907.186	887.809	1.628.200	827.937
Diğer Giderler	33.044	18.429	40.170	8.733
Personel Giderleri	1.190.448	596.982	911.468	475.244
Sigorta Giderleri	125.588	39.271	124.874	73.076
Ulaşım Giderleri	-	-	67.982	35.490
Vergi, Resim ve Harçlar	42	29	39.036	19.518
Satılan Hizmet Maliyeti	4.039.877	1.964.855	2.981.357	1.523.337

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

30 Haziran 2020 ve 30 Haziran 2019 tarihleri itibarıyla toplam faaliyet giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Nisan- 30 Haziran 2020	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019
Genel Yönetim Giderleri	8.871.789	3.832.761	6.246.910	3.021.379
Pazarlama Giderleri	23.963.998	10.906.945	20.540.210	10.556.056
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	46.997	1.924	54.567	27.506
	32.882.784	14.741.630	26.841.687	13.604.941

30 Haziran 2020 ve 30 Haziran 2019 tarihleri itibarıyla genel yönetim giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Nisan- 30 Haziran 2020	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019
Amortisman Giderleri	229.731	180.096	234.126	119.521
Bağış ve Yardımlar	342.660	244.674	167.631	120.081
Bakım Onarım Giderleri	-	-	43.453	25.453
Banka Havale ve Tahsil Giderleri	-	-	116.313	88.265
Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	2.613.869	976.823	2.175.599	990.843
Diğer Giderler	332.589	212.872	389.197	76.180
Eğitim ve Yayın Giderleri	58.090	12.859	110.843	46.716
Fuar Giderleri	224.001	-	1.530	30
Gecikme Zammı ve Cezaları	8.308	8.308	38.345	36.302
Kira Giderleri	79.908	24.220	182.338	61.693
Marka, Patent Müracaat ve Yenileme Giderleri	16.588	16.588	-	-
Noter Giderleri	12.672	12.672	4.103	1.453
Personel Giderleri	4.221.148	1.906.791	2.042.367	1.017.475
Reklam Giderleri	26.800	6.000	-	-
Sigorta Giderleri	162.639	51.370	405.825	266.093
Tescil ve İlan Giderleri	-	-	10.257	4.357
Ulaşım Giderleri	422.571	154.359	164.459	79.016
Vergi, Resim ve Harçlar	120.215	25.129	160.524	87.901
Genel Yönetim Giderleri	8.871.789	3.832.761	6.246.910	3.021.379

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

30 Haziran 2020 ve 30 Haziran 2019 tarihleri itibarıyla pazarlama giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Nisan- 30 Haziran 2020	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019
Amortisman Giderleri	349.379	195.959	683.308	544.406
Araç Giderleri	243.132	138.830	395.604	46.152
Banka Havale ve Tahsil Giderleri	-	-	427.094	234.652
Danışmanlık Giderleri	8.478	3.612	31.519	20.487
Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	615.024	213.508	258.593	138.489
Diğer Çeşitli Giderler	87.252	16.054	491.286	229.281
Fuar Giderleri	145.837	-	314.657	177.701
Gecikme Zamları ve Cezaları	110	110	5.650	1.492
İhracat Giderleri	3.867.190	942.552	3.332.656	1.202.040
Kira Giderleri	192.030	192.030	14.063	7.500
Komisyon Giderleri	692.387	211.142	475.013	355.257
Nakliye Giderleri	13.953.001	7.037.123	11.983.026	6.549.178
Personel Giderleri	2.429.758	1.252.528	1.741.288	886.748
Sigorta Giderleri	351.581	185.307	125.225	13.458
Ulaşım Giderleri	14.459	242	37.614	25.957
Vergi, Resim ve Harç Giderleri	891.378	461.658	103.740	63.194
Yemek Giderleri	123.002	56.290	119.874	60.064
Pazarlama Giderleri	23.963.998	10.906.945	20.540.210	10.556.056

24. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

Diğer Gelirler

	1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Nisan- 30 Haziran 2020	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019
5510 ve 6661 Sayılı Kanundan Elde Edilen Gelirler	587.321	292.792	464.702	253.508
Bakiye Tahsis Gelirleri	258.195	78.985	4.224	3.738
Diğer Gelirler	559.097	222.947	50.240	26.456
Hizmet Yansıtma Gelirleri*	3.605.444	2.975.179	1.899.258	449.430
Vade Farkı Gelirleri	5.547.365	2.439.111	15.264.134	7.974.318
Fiyat Farkı Gelirleri	474.692	365.623	1.498.067	1.179.983
Tazminat Gelirleri	603.942	(26.374)	260.079	-
Kur Farkı Gelirleri	73.803.041	32.582.252	69.211.913	30.687.275
Lisansı Depo Kira Desteği	1.228.529	439.439	306.551	52.843
Teşvik ve Desteklerden Gelirler	116.925	92.547	92.076	92.076
Konusu Kalmayan Karşılıklar	490.501	134.656	204.436	126.924
İade Olan Giderlerden Gelirler	1.811.111	694.122	1.486.583	505.870
	89.086.163	40.291.279	90.742.263	41.352.421

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

Diğer Giderler

	1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Nisan- 30 Haziran 2020	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019
Diğer Giderler	268.573	104.961	73.773	(1.167)
Bakiye Tahsis Giderleri	563.681	168.367	8.414	(2.754)
Fiyat Farkı Giderleri	641.899	(180.206)	-	-
Karşılık Giderleri	194.169	10.768	211.880	(61.526)
Kur Farkı Giderleri	20.144.116	10.083.003	56.733.432	47.018.424
Vade Farkı Giderleri	6.262.808	3.007.512	16.624.429	9.208.134
İade Edilen Giderler	1.064.526	499.034	1.113.879	149.388
Sözleşme Gereği Tazminat Giderleri	-	-	288.761	288.761
Vergi Ceza Giderleri**	2.169.499	2.169.499	-	-
	31.309.271	15.862.938	75.054.568	56.599.260

** T.C. Hazine ve Maliye Bakanlığı Vergi Denetim Kurulu Başkanlığı vergi müfettişleri tarafından 2017 ve 2018 vergilendirme dönemlerine ilişkin Şirket nezdinde gerçekleştirilen vergi incelemesi sonucunda düzenlenen vergi inceleme raporlarıyla ilgili 03.09.2019 tarihinde Kamu Aydınlatma Platformu'nda da açıklandığı üzere uzlaşma talebinde bulunma hakkı şirket tarafından kullanılmıştır. T.C. Hazine ve Maliye Bakanlığı Vergi Denetim Kurulu Başkanlığı vergi müfettişleri tarafından 2017 ve 2018 vergilendirme dönemlerine ilişkin Şirket nezdinde gerçekleştirilen vergi incelemesi sonucunda düzenlenen vergi inceleme raporlarıyla salınan vergi ve cezalar üzerinde 23.06.2020 tarihinde Vergi Daireleri Koordinasyonu Uzlaşma Komisyonunda varılan uzlaşma sonucunda şirket 1.053.607,76 TL. Kurumlar Vergisi İade alacağından vazgeçmiş, toplam 800.000,00 TL. vergi aslı üzerinde uzlaşmaya varmış ve uzlaşılan bu vergi için 307.890,85 TL. gecikme faizi hesaplanmıştır. Böylece şirket ile Vergi Uzlaşma Komisyonu arasında toplam 2.161.498,61 TL. amme borcu ödemek üzere uzlaşma vaki olmuştur.

Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler

	1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Nisan- 30 Haziran 2020	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019
Duran Varlık Satış Gelirleri	185.371	10.673	52.158	6.001
Sat ve Geri Kirala İşlem Geliri	322.519	107.114	213.051	107.114
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul GUD Farkı	-	-	-	-
	507.890	117.787	265.209	113.115

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Yatırım Faaliyetlerinden Giderler

	1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Nisan- 30 Haziran 2020	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019
Duran Varlık Satış Giderleri	102.008	102.008	-	-
	102.008	102.008	-	-

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

	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019
Beklenen Kredi Zararı ve Diğer Karşılıkları (-)	165.910	(30.850)	81.616	(17.926)
	165.910	(30.850)	81.616	(17.926)

25. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLARIN KARLARINDAKİ/ZARARLARINDAKİ PAYLAR

30 Haziran 2020 ve 30 Haziran 2019 tarihleri itibarıyla özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarındaki/zararlarındaki payların detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Nisan- 30 Haziran 2020	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.*	504.221	277.007	275.224	151.576

* (Bakınız dipnot 12)

26. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

Finansman Gelirleri

	1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Nisan- 30 Haziran 2020	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019
Faiz Gelirleri	4.987.458	2.925.749	5.808.577	3.089.165
Kambiyo Karları	67.536.137	44.139.712	45.068.089	31.692.905
Menkul Kıymet Satış Karları	367.363	246.793	29.315	10.972
Türev Finansal Araç Gelirleri	14.619.312	12.791.115	9.007.087	7.248.774
Türev Finansal Araç Gerçeğe Uygun Değer Farkları	18.182.614	(232.261)	1.625.976	(8.811.699)
	105.692.884	59.871.108	61.539.044	33.230.117

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Finansman Giderleri

	1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Nisan- 30 Haziran 2020	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019
Finansman Giderleri	28.881.721	16.724.756	25.140.102	12.624.886
Kambiyo Zararları	161.105.247	79.096.162	75.355.103	23.100.631
Menkul Kıymet Satış Zararları	103.117	103.117	-	-
Türev Finansal Araç Giderleri	11.094.490	8.008.711	9.562.969	5.797.535
Türev Finansal Araç Gerçeğe Uygun Değer Farkları	-	-	-	-
	201.184.575	103.932.746	110.058.174	41.523.052

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 temettüleri, vergiye tabi olmayan gelirler indirildikten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır.

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.

Türkiye'de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2020 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden hesaplanması gereken geçici vergi oranı % 22'dir (2019: % 22).

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

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

Türkiye'de vergi mevzuatı, ana ve bağlı ortaklıklarının konsolide vergi beyannamesi hazırlamasına izin vermemektedir. Bu yüzden finansal tablolara yansıtılan vergi karşılığı, şirket bazında hesaplanmaktadır.

Ertelenmiş Vergi Varlığı / Yükümlülüğü:

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

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

muhtemel olmayan ertelenmiş vergi aktifi 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.

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla geçici farkların detayı ve ertelenmiş vergi etkisi aşağıdaki gibidir:

Ertelenmiş Vergi Varlıkları	Geçici Farklar	Ertelenmiş Vergi Etkisi
Şüpheli Alacaklar	1.465.748	322.465
Personelden Alacaklar Düzeltmesi	68.895	15.157
Verilen Avanslar Düzeltmesi	316.600	69.652
MDV ve MODV Değer Düzeltmesi	6.311.329	1.385.183
Stok Değer Düşüklüğü Gideri ve Diğer Stok Düzeltmeleri	5.180.691	1.139.752
Alacakların İtfa Edilmiş Maliyet Değeri Düzeltmesi	4.833.091	1.063.280
Faiz Tahakkuk Düzeltmesi	65.084	14.318
Sat ve Kirala Düzeltmesi	77.687	17.091
Akreditif Faiz Düzeltmesi	361.153	79.454
Diğer Düzeltmeler	937.865	161.490
Krediler Düzeltmesi	9.109.179	2.004.019
Kıdem Tazminatı Aktüeryal Farkı	653.032	131.420
	29.380.354	6.403.281

Ertelenmiş Vergi Yükümlülükleri	Geçici Farklar	Ertelenmiş Vergi Etkisi
MDV Değerlemesi Özkaynak ile İlişkilendirilen Etki Taşınması (Taşıtlar)	165.467	33.093
MDV Değerlemesi Özkaynak ile İlişkilendirilen Etki Taşınması (Arsa ve Binalar)	30.396.828	3.343.651
MDV Değerlemesi Özkaynak ile İlişkilendirilen Etki Taşınması (Makine Tesis ve Cihazlar)	43.735.705	9.621.855
Türev Araç GUD Farkı Düzeltmesi	18.015.563	3.963.424
Borçların İtfa Edilmiş Maliyet Değeri Düzeltmesi	1.951.204	429.265
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar Amortisman Farkı	13.466.025	2.962.525
Kıdem Tazminatı Karşılıkları	4.359.883	946.647
	112.090.675	21.300.460

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

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

	1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Ocak- 31 Aralık 2019
Açılış Bakiyesi	1.689.783	8.296.147
Cari Dönem Ertelenmiş Vergi (Gideri)/Geliri	(3.719.783)	(6.606.364)
MDV Yeniden Değerleme Fonu ve Aktüeryal Fark Ertelenmiş Vergi Etkisi	(12.867.179)	(3.227.223)
Kapanış Bakiyesi	(14.897.179)	(1.537.440)

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

	1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Nisan- 30 Haziran 2020	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019
Dönem Vergi Gideri/(Geliri)	2.209.368	186.901	1.207.331	737.944
Ertelenmiş Vergi (Geliri)/Gideri	3.719.783	(844.091)	7.868.513	(1.351.571)
	5.929.151	(657.190)	9.075.844	(613.627)

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihlerinde sona eren dönemlere ait finansal durum tablolarında yer alan vergi karşılıkları aşağıda özetlenmektedir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Ocak- 31 Aralık 2019
Cari Yıl Kurumlar Vergisi Karşılığı	2.266.443	1.572.145

28. PAY BAŞINA KAZANÇ

30 Haziran 2020 ve 30 Haziran 2019 tarihleri itibariyle pay başına kazanç detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Nisan- 30 Haziran 2020	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019
Dönem Net Karı/(Zararı)	24.237.212	4.804.432	16.182.837	9.208.397
Tedavüldeki Toplam Adi Hisse Senedinin Ağırlıklı Ortalama Adedi	82.497.848	82.497.848	82.497.848	82.497.848
Pay Başına Kazanç	0,2938	0,0582	0,1962	0,1116

29. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
GFC Denizcilik ve Ticaret A.Ş.	89.618	416.134
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	6.548	249.770
Ulusoy Çay Gıda San. ve Tic. A.Ş.	35.101	34.634
Ulusoy Petrol Ürünleri Tic. A.Ş.	-	11.163
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	131.267	711.701

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	791.224	2.362.923
İlişkili Taraflardan Alacak Senetleri	791.224	2.362.923

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	2.885.879	12.117
Ulusoy Petrol Ürünleri Tic. A.Ş.	114.684	49.142
GK Tarım Ürünleri Depoculuk A.Ş.	58.423	106.465
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	3.058.986	167.724

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	15.609.517	3.540.013
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	15.609.517	3.540.013

	1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Nisan- 30 Haziran 2020	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	20.801.199	18.979.855	21.931.064	4.873.677
Ulusoy Çay Gıda San. ve Tic. A.Ş.	9.000	-	9.650	-
GFC Denizcilik ve Ticaret A.Ş.	35.455	35.455	9.342	9.342
İlişkili Taraflardan Satış Gelirleri	20.845.654	19.015.310	21.950.056	4.883.019

	1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Nisan- 30 Haziran 2020	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019
Ulusoy Çay Gıda San. ve Tic. A.Ş.	7.984	5.202	16.289	7.906
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	17.219.163	10.379.985	46.810.541	35.320.308
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.	-	-	-	-
GK Tarım Ürünleri Depoculuk A.Ş.	272.389	120.266	17.988	7.366
Ulusoy Petrol Ürünleri Tic. A.Ş.	893.755	489.548	-	-
GFC Denizcilik Ticaret A.Ş.	-	-	-	-
İlişkili Taraflardan Hammadde ve Ticari Mal Alımları	18.393.291	10.995.001	46.844.818	35.335.580

	1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Nisan- 30 Haziran 2020	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	134.113	63.512	421.944	93.605
GFC Denizcilik ve Ticaret A.Ş.	68.422	68.422	9.118	4.059
İlişkili Taraflardan Diğer Gelirler	202.535	131.934	431.062	97.664

	1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Nisan- 30 Haziran 2020	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	10.734	3.528	294.385	3.618
Ulusoy Petrol Ürünleri Tic. A.Ş.	16.692	5.127	2.737	2.655
İlişkili Taraflara Genel Üretim ve Satılan Hizmet Giderleri	27.426	8.655	297.122	6.273

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Nisan- 30 Haziran 2020	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	62.629	35.236	90.472	49.970
Ulusoy Petrol Ürünleri Tic. A.Ş.	164.273	64.294	238.636	134.039
Sasbaş Samsun Serbest Bölgesi Kurucu ve İşleticisi A.Ş.	-	-	5.539	5.539
GFC Denizcilik Ticaret A.Ş.	2.134	-	11.717	11.717
İlişkili Taraflara Pazarlama Giderleri	229.036	99.530	346.364	201.265

	1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Nisan- 30 Haziran 2020	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019
Ulusoy Petrol Ürünleri Tic. A.Ş.	41.437	15.065	55.637	31.522
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	-	-	3.773	3.773
GFC Denizcilik Ticaret A.Ş.	358	358		
İlişkili Taraflara Genel Yönetim Giderleri	41.795	15.423	59.410	35.295

	1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Nisan- 30 Haziran 2020	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019
GFC Denizcilik Ticaret A.Ş.	1.777	-	-	-
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	45.306	-	422.986	394.445
İlişkili Taraflardan Diğer Giderler	47.083		422.986	394.445

	1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Nisan- 30 Haziran 2020	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	1.640.211	390.687	2.393.065	1.322.176
İlişkili Taraflardan Finansman Gelirleri	1.640.211	390.687	2.393.065	1.322.176

	1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Nisan- 30 Haziran 2020	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	81.933	50.337	-	-
İlişkili Taraflardan Finansman Gideri	81.933	50.337	-	-

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

Grup'un üst yönetime sağlamış olduğu fayda ve ücretler 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla 914.920 TL'dir.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

30 HAZİRAN 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

30.06.2020	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro
1. Ticari ve Diğer Alacak	417.974.077	60.938.021	132.839
2a. Parasal Finansal Varlıklar	416.287.188	60.711.661	114.925
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	0	0	0
3. Diğer	32.863.190	4.487.544	280.029
4. DÖNEN VARLIKLAR	867.124.455	126.137.226	527.793
5. Ticari Alacaklar	0	0	0
6a. Parasal Finansal Varlıklar	0	0	0
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	0	0	0
7. Diğer	2.560.023	374.152	0
8. DURAN VARLIKLAR	2.560.023	374.152	0
9. TOPLAM VARLIKLAR	869.684.478	126.511.378	527.793
10. Ticari Borçlar	549.905.888	80.350.105	17.436
11. Finansal Yükümlülükler	330.990.092	44.927.346	3.060.144
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	14.782.535	1.531.958	557.922
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	0	0	0
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	895.678.515	126.809.409	3.635.502
14. Ticari Borçlar	0	0	0
15. Finansal Yükümlülükler	123.682.502	17.231.497	750.000
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	0	0	0
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	0	0	0
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	123.682.502	17.231.497	750.000
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	1.019.361.017	144.040.906	4.385.502
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık / yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	214.522.479	29.663.000	1.500.000
19a. Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	214.522.479	29.663.000	1.500.000
19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı			
20. Net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (9-18+19)	64.845.940	12.133.472	(2.357.709)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1 +2a+3+5+6a-10-11 -12a-14-15-16a)	(149.676.539)	(17.529.528)	(3.857.709)

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 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

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu		
30 Haziran 2020		
	Kar/(Zarar)	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Doları Kurunun % 10 Değişmesi Halinde		
1- ABD Doları Net Varlık/Yükümlülüğü	(11.994.054)	11.994.054
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(11.994.054)	11.994.054
Euro Kurunun % 10 Değişmesi Halinde		
4- Euro Net Varlık/Yükümlülüğü	(2.973.599)	2.973.599
5- Euro Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
6- Euro Net Etki (4+5)	(2.973.599)	2.973.599

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

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Kredi Riski

Alacaklar								
Ticari Alacaklar				Diğer Alacaklar				
			İlişkili	İlişkili			Türev	Diğer
			İlişkili	İlişkili	Bankalardak	Araçlar		
30 Haziran 2020			Taraf	Taraf	i Mevduat			
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	922.491	502.488.849	-	12.453.244	496.607.563	33.409.613	98.615.143	
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	922.491	502.488.849	-	12.453.244	496.607.563	33.409.613	98.615.143	
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)	-	7.740.146	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(7.740.146)	-	-	-	-	-	-
- 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

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

Likidite Riski

30 Haziran 2020				
Sözleşme Uyarınca Vadeler		Sözleşme Uyarınca Nakit Çıkışlar		
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	Defter Değeri	Toplamı	0-12 Ay Arası	1-10 Yıl Arası
Finansal Borçlar	611.044.191	611.044.191	335.586.872	275.457.319
Borçlanma Senedi İhraçları	-	-	-	-
Ticari Borçlar	564.121.533	564.121.533	564.121.533	-
Diğer Borçlar	15.780.153	15.780.153	15.780.153	-

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Aralık 2019						
Sözleşme Uyarınca Vadeler		Sözleşme Uyarınca Nakit				
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	Defter Değeri	Çıkışlar Toplamı	3 Aydan Kısa	3-12 Ay Arası	1-5 Yıl Arası	5 Yıldan Uzun
Finansal Borçlar	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 (30 Haziran 2020)	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Türev varlıklar	-	33.409.613	-
Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar	2.702.937	-	-
Finansal Varlıklar (31 Aralık 2019)	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Türev varlıklar	-	4.094.473	-
Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar	2.556.735	-	-
Finansal Yükümlülükler (31 Aralık 2019)	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Türev yükümlülükler	-	2.244.832	-

32. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

02.07.2020 tarihi itibarıyla Pragma Finansal Danışmanlık AŞ'ye (Pragma) vermiş olduğumuz Birleşme ve Devralma (M&A) yetkisi gereğince ve Pragma tarafından yürütülen M&A süreçleri dahilinde potansiyel yatırımcı kurum ve kuruluşların listesi ile bu kurum ve kuruluşlarca imzalanan gizlilik sözleşmeleri şirketimize iletilmiştir. İlgili süreç gereğince potansiyel yatırımcı kurum ve kuruluşlarca talep edilen bilgi ve belgelerin paylaşılabilmesi için, söz konusu kurum ve kuruluşlarca imzalanan gizlilik sözleşmeleri yönetim kurulumuzca incelenmiş, söz konusu sözleşmelerin şirketimizi temsilen yönetim kurulu başkanımız tarafından imzalanarak görüşmelere başlanmasına yönetim kurulumuzca karar verilmiştir.

ULUSOY UN SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

20 Temmuz 2020 tarihi itibarıyla şirketin bağlı ortaklığı olan Uludaş Tarım Ürünleri ve Lisanslı Depoculuk A.Ş aynı sektörde faaliyet gösteren GK Tarım Ürünleri ve Lisanslı Depoculuk A.Ş'nin paylarının %100'ünü devralmak üzere söz konusu şirketin pay sahipleri ile anlaşmaya varmıştır. Söz konusu onay devirlerine ilişkin şirket değerlendirme raporu Finansal Eksen Bağımsız Denetim ve Danışmanlık A.Ş (GGI Independent Member) tarafından yapılmış ve 10.999.058,00 TL değer tespit edilmiştir. Yapılan görüşmeler sonucunda 1.149.058,00 TL iskonto edilerek 9.850.000,00 TL bedel üzerinde anlaşmaya varılmıştır. Lisanslı Depoculuk mevzuatı gereğince; söz konusu pay devirlerine ilişkin izin alınması amacıyla Ticaret Bakanlığı İç Ticaret Genel Müdürlüğü'ne başvuru yapılmış ve onay alınmıştır.

Ulusoy Un Sanayi ve Ticaret AŞ Yönetim Kurulu'nun 16.07.2020 tarihli toplantısında; Şirketin, Sermaye Piyasası Kurulu'nun (II-14.1) sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği " hükümleri uyarınca hazırlanan ile Türkiye Muhasebe Standartları/Türkiye Finansal Raporlama Standartları uyarınca hazırlanan ve Bağımsız Denetim Şirketi DMR Bağımsız Denetim ve Danışmanlık A.Ş. tarafından denetime tabi tutulan 01.01.2019 - 31.12.2019 hesap dönemine ait mali tablolarında yer alan 36.041.237,00 TL Dönem Kârından; Sermaye Piyasası Mevzuatı, Şirket Esas Sözleşmesi ve diğer mevzuat hükümleri uyarınca 9.045.886,00 TL vergi karşılığı ayrıldıktan sonra kalan net dönem kârı 26.995.351,00 TL' dir. 01.01.2019 - 31.12.2019 hesap dönemine ait Kurumlar Vergisi Kanunu, Gelir Vergisi Kanunu, Vergi Usûl Kanunu ve diğer yasal mevzuat hükümlerine göre hazırlanan mali tablolarımızda yer alan Dönem Zararı -10.565.048,38 TL'dir. Şirketimizin, Sermaye Piyasası Kurulu'nun (II-19.1) sayılı tebliğine uygun olarak hazırlanan ekteki 2019 yılı Kar Dağıtım Tablosuna göre ; Vergi kanunlarına göre düzenlenen finansal tablolarımızda dönem zararı olduğundan, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu ve ilgili diğer yasal mevzuat hükümleri çerçevesinde % 5 oranında birinci tertip yasal yedek akçe ayrılmasına Vergi kanunlarına göre düzenlenen finansal tablolarımızda dönem zararı olduğundan Net Dağıtılabilir Dönem Kârı'nın 0,00 TL olarak tespit edilmesine, Türkiye finansal raporlama standartlarına göre hazırlanan konsolide finansal tablolarımızdaki 26.995.351,26 TL net dönem kârı, aynı dönemde Vergi kanunlarına göre düzenlenen finansal tablolarımızda dönem zararı olduğundan, dağıtılmayarak olağanüstü yedek akçe olarak şirket bünyesinde bırakılması hususunun Genel Kurul'un onayına sunulmasına oy birliği ile karar verilmiştir.