

**ULIDAŞ TARIM ÜRÜNLERİ LİSANSLI DEPOCULUK
SANAYİ VE TİCARET A.Ő.**

1 OCAK 2019 – 30 HAZİRAN 2019
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR
VE SINIRLI DENETİM RAPORU

Rapor Tarihi: 19.08.2019
Rapor Numarası: AU/2019/10-1



DMR
DMR Bağımsız Denetim ve Danışmanlık A.Ş.

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

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

ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

Uludağ Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk Sanayi ve Ticaret A.Ş. Genel Kurulu'na

Giriş

Uludağ Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin ("Şirket") 30 Haziran 2019 tarihli ilişikteki finansal durum tablosunu ile aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ait kar veya zarar tablosu ve diğer kapsamlı gelir tablosu, özkaynak değişim tablosu ve 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 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 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 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 finansal bilgilerin, Şirket'in 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla finansal durumunun aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ilişkin finansal performansının ve 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

Prof.Dr. Ömer LALİK
Sorumlu Denetçi
İstanbul,19.08.2019



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

ULIDAŞ TARIM ÜRÜNLERİ LİSANSLI DEPOCULUK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHLİ BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

VARLIKLAR	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmiş 30.06.2019	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2018
Dönen Varlıklar		1.779.851	2.062.782
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	23.909	54.816
Finansal Yatırımlar	7	-	-
Ticari Alacaklar	10	16.481	99.085
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	12	-	-
Diğer Alacaklar	11	-	-
Türev Araçlar	13	-	-
Stoklar	14	12.286	4.323
Canlı Varlıklar	15	-	-
Peşin Ödenmiş Giderler	16	53.460	10.899
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	20	-	-
Diğer Dönen Varlıklar	28	1.673.715	1.893.659
<i>(Ara toplam)</i>		<i>1.779.851</i>	<i>2.062.782</i>
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar	35	-	-
Duran Varlıklar		12.655.710	12.259.694
Finansal Yatırımlar	7	-	-
Ticari Alacaklar	10	-	-
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	12	-	-
Diğer Alacaklar	11	1.776	1.045
Türev Araçlar	13	-	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	18	-	-
Canlı Varlıklar	15	-	-
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	19	-	-
Maddi Duran Varlıklar	21	12.475.634	12.094.028
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	22	7.170	9.252
-Şerefiye	22	-	-
-Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	22	7.170	9.252
Peşin Ödenmiş Giderler	16	-	-
Ertelenmiş Vergi Varlığı	36	171.130	155.369
Diğer Duran Varlıklar	28	-	-
TOPLAM VARLIKLAR		14.435.561	14.322.476

1 Ocak – 30 Haziran 2019 dönemine ait finansal tablolar, 19.08.2019 tarihli Yönetim Kurulu toplantısının da onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Kamil ADEM tarafından imzalanmıştır.

ULIDAŞ TARIM ÜRÜNLERİ LİSANSLI DEPOCULUK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHLİ BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

KAYNAKLAR	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmiş 30.06.2019	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2018
Kısa Vadeli Yükümlülükler		7.684.430	7.881.513
Kısa Vadeli Borçlanmalar	8	-	-
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	8	994.000	994.000
Diğer Finansal Yükümlülükler	9	-	-
Ticari Borçlar	10	147.224	70.974
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	12	-	-
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	26	78.884	33.198
Diğer Borçlar	11	6.039.027	6.655.333
Türev Araçlar	13	-	-
Devlet Teşvik ve Yardımları	23	-	-
Ertelenmiş Gelirler	16	-	-
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	36	-	-
Kısa Vadeli Karşılıklar	24	8.812	8.740
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	26/24	8.812	8.740
-Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	24	-	-
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	28	416.483	119.268
(Ara toplam)		7.684.430	7.881.513
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlık Gruplarına İlişkin Yükümlülükler	35	-	-
Uzun Vadeli Yükümlülükler		2.269.120	2.256.106
Uzun Vadeli Borçlanmalar	8	1.988.000	1.988.000
Diğer Finansal Yükümlülükler	9	-	-
Ticari Borçlar	10	-	-
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	12	-	-
Diğer Borçlar	11	-	-
Türev Araçlar	13	-	-
Devlet Teşvik ve Yardımları	23	-	-
Ertelenmiş Gelirler	16	-	-
Uzun Vadeli Karşılıklar	24	44.755	33.726
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	26/24	44.755	33.726
-Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	24	-	-
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Borçlar		-	-
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	36	236.365	234.380
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	28	-	-
Özkaynaklar	29	4.482.011	4.184.857
Ödenmiş Sermaye		5.000.000	5.000.000
Paylara İlişkin Primler/İskontolar		-	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		1.550.503	1.550.503
-Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/(Kayıpları)		1.550.503	1.550.503
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Aktüeryal Kazanç/(Kayıp)		-	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		-	-
-Riskten Korunma Kazanç/(Kayıpları)		-	-
Diğer Yedekler		-	-
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		6.274	6.274
Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları)		(2.371.920)	(843.098)
Net Dönem Karı/(Zararı)		297.154	(1.528.822)
TOPLAM KAYNAKLAR		14.435.561	14.322.476

ULIDAŞ TARIM ÜRÜNLERİ LİSANSLI DEPOCULUK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK 2019 – 30 HAZİRAN 2019 ARA DÖNEMİNE AİT KAR VEYA ZARAR TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	Dipnot	Sınırlı Denetimden Geçmiş 01.01.2019 30.06.2019	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 01.04.2019 30.06.2019	Sınırlı Denetimden Geçmiş 01.01.2018 30.06.2018	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 01.04.2018 30.06.2018
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	30	1.836.286	352.812	282.363	84.531
Satışların Maliyeti (-)	30	(514.552)	(296.039)	(392.614)	(191.105)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar/(Zarar)		1.321.734	56.773	(110.251)	(106.574)
Finans Sektörü Faaliyetleri Hasılatı		-	-	-	-
Finans Sektörü Faaliyetleri Maliyeti (-)		-	-	-	-
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Brüt Kar/(Zarar)		-	-	-	-
BRÜT KAR/(ZARAR)		1.321.734	56.773	(110.251)	(106.574)
Genel Yönetim Giderleri (-)	31	(416.986)	(298.454)	(201.829)	(97.939)
Pazarlama Giderleri (-)	31	-	-	-	-
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	31	-	-	-	-
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	32	320.484	62.586	410.412	166.346
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	32	(196.652)	(152.642)	(101.482)	(66.504)
ESAS FAALİYET KARI/(ZARARI)		1.028.580	(331.737)	(3.150)	(104.671)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	32	-	-	-	-
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	32	-	-	-	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından/Zararlarından Paylar	33	-	-	-	-
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI/ZARARI		1.028.580	(331.737)	(3.150)	(104.671)
Finansman Gelirleri	34	14	14	13	11
Finansman Giderleri (-)	34	(745.216)	(388.796)	(434.537)	(232.439)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/(ZARARI)		283.378	(720.519)	(437.674)	(337.099)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri	36	13.776	(4.590)	2.857	(1.829)
Dönem Vergi Gideri/Geliri		-	-	-	-
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri		13.776	(4.590)	2.857	(1.829)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/(ZARARI)		297.154	(725.109)	(434.817)	(338.928)
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI/(ZARARI)		-	-	-	-
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Karı/(Zararı)		-	-	-	-
DÖNEM KARI/(ZARARI)		297.154	(725.109)	(434.817)	(338.928)
Dönem Kar/(Zarar)'ının Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-	-	-
Ana Ortaklık Payları		297.154	(725.109)	(434.817)	(338.928)
Pay Başına Kazanç	37	0,06	-	-	-
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç		0,06	-	-	-
Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç		-	-	-	-
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç		-	-	-	-
Sürdürülen Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç		-	-	-	-
Durdurulan Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç		-	-	-	-

ULUDAĞ TARIM ÜRÜNLERİ LİSANSLI DEPOCULUK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK 2019 – 30 HAZİRAN 2019 ARA DÖNEMİNE AİT DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş
DİĞER KAPSAMLI GELİR		01.01.2019 30.06.2019	01.04.2019 30.06.2019	01.01.2018 30.06.2018	01.04.2018 30.06.2018
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	29	-	-	-	-
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları		-	-	-	-
Maddi Olmayan Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları		-	-	-	-
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / Kayıpları		-	-	-	-
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		-	-	-	-
Dönem Vergi (Gideri)/Geliri		-	-	-	-
Ertelenmiş Vergi (Gideri)/Geliri		-	-	-	-
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		-	-	-	-
Yabancı Para Çevrim Farkları		-	-	-	-
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		-	-	-	-
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		297.154	(725.109)	(434.817)	(338.928)
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar					
Ana Ortaklık Payları		297.154	(725.109)	(434.817)	(338.928)

ULUDAŞ TARIM ÜRÜNLERİ LİSANSLI DEPOCULUK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK 2019 – 30 HAZİRAN 2019 ARA DÖNEMİNE AİT ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	Dipnot	Ödenmiş Sermaye	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler			Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir ve Giderler			Birikmiş Karlar/(Zararlar)		Toplam
			MDV Yeniden Değerleme Fonu	Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Aktüeryal Kazanç	Paylara İlişkin Primler /İskontolar		Riskten Korunma Kazanç/ (Kayıpları)	Diğer Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları/ (Zararları)	Net Dönem Karı/ (Zararı)		
31 Aralık 2017 Bakiyesi (Bağımsız Denetimden Geçmiş)		5.000.000	-	-	-	6.274	-	-	(381.652)	(461.446)	4.163.176	
Geçmiş Yıllar Karlarına Transfer	29	-	-	-	-	-	-	-	(461.446)	461.446	-	
Sermaye Artırımı		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Toplam Kapsamlı Gelir		-	-	-	-	-	-	-	-	(434.817)	(434.817)	
30 Haziran 2018 Bakiyesi (Sınırlı Denetimden Geçmiş)		5.000.000	-	-	-	6.274	-	-	(843.098)	(434.817)	3.728.359	
31 Aralık 2018 Bakiyesi (Bağımsız Denetimden Geçmiş)	29	5.000.000	1.550.503	-	-	6.274	-	-	(843.098)	(1.528.822)	4.184.857	
Geçmiş Yıllar Karlarına Transfer		-	-	-	-	-	-	-	(1.528.822)	1.528.822	-	
Sermaye Artırımı		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Toplam Kapsamlı Gelir		-	-	-	-	-	-	-	-	297.154	297.154	
30 Haziran 2019 Bakiyesi (Sınırlı Denetimden Geçmiş)		5.000.000	1.550.503	-	-	6.274	-	-	(2.371.920)	297.154	4.482.011	

ULUDAŞ TARIM ÜRÜNLERİ LİSANSLI DEPOCULUK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK 2019 – 30 HAZİRAN 2019 ARA DÖNEMİNE NAKİT AKIŞ TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	Dipnot Referansları	01.01.2019 30.06.2019	01.01.2018 30.06.2018
A. İşletme Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		1.287.890	402.365
Dönem Kârı/(Zararı)	29	297.154	(434.817)
Dönem Net Kârı/Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		936.597	623.615
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	31	194.056	176.545
Faiz Geliri / Gideri İle İlgili Düzeltmeler		745.216	434.537
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		11.101	15.390
Vergi Gideri/Geliri ile İlgili Düzeltmeler		(13.776)	(2.857)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		54.139	213.567
Stoklardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	14	(7.963)	(2.257)
Ticari Alacaklardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	10	82.604	19.797
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	11	(731)	7.975
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	10	76.250	58.467
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	11	(616.306)	86.253
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış / (Azalışla) İlgili Düzeltmeler		520.285	43.332
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		(573.581)	(87.837)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	21/22	(573.581)	(87.837)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Satımlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	21/22	-	-
Başka İşletmelerin veya Fonların Payları veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin Yapılan Nakit Çıkışları	7/18	-	-
Başka İşletmelerin veya Fonların Payları veya Borçlanma Araçlarının Satılması Sonucu Nakit Girişleri	7/18	-	-
Türev Araçlardan Nakit Girişleri	13	-	-
Türev Araçlardan Nakit Çıkışları	13	-	-
C. Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		(745.216)	(434.537)
Sermaye Artırımı	29	-	-
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		-	-
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-	-
Alınan Faiz	34	-	-
Ödenen Faiz	34	(745.216)	(434.537)
Temettü Dağıtımı	29	-	-
Yabancı Para Çevirim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış) (A+B+C)		(30.907)	(120.009)
D. Yabancı Para Çevirim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		-	-
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış) (A+B+C+D)		(30.907)	(120.009)
E. Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri	6	54.816	159.778
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri (A+B+C+D+E)	6	23.909	39.769

ULIDAŞ TARIM ÜRÜNLERİ LİSANSLI DEPOCULUK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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 Atatürk Bulvarı No:180/1 Tekkeköy / Samsun'dur.

Şirket'in çıkarılmış sermayesi, 5.000.000-TL'dir (beşmilyon Türk Lirası). Bu sermaye her biri 1 TL itibari kıymetinde 1.000.000 adet A Grubu, 1.500.000 adet B Grubu ve 2.500.000 adet C Grubu olmak üzere toplam 5.000.000 adet paya ayrılmıştır. A, B, C Grubu paylar nama yazılıdır. Olağan ve Olağan Üstü Genel Kurul toplantılarında hazır bulunan (A) Grubu pay sahiplerinin veya vekillerinin her bir pay için 15 (on beş) oy hakkı, (B) Grubu pay sahiplerinin veya vekillerinin her bir pay için 10 (on) oy hakkı ve (C) Grubu pay sahiplerinin veya vekillerinin her bir pay için 1 (bir) oy hakkı bulunmaktadır.

Şirket'in sermaye dağılımı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	Hisse Adeti	Grubu	Oranı (%)	Tutar
Ulusoy Un Sanayi ve Ticaret A.Ş.	1.000.000	A	20	1.000.000
	1.500.000	B	30	1.500.000
	2.500.000	C	50	2.500.000
	5.000.000		100	5.000.000

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla Şirket'in çalışan personel sayısı 17 kişidir. (31 Aralık 2018: 9-Kişi)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

2.1.1. Uygunluk Beyanı

Şirket 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 finansal tablolar 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 2019 dönemine ait finansal tablolar,19.08.2019 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Kamil Adem tarafından imzalanmıştır.

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

ULIDAŞ TARIM ÜRÜNLERİ LİSANSLI DEPOCULUK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

2.1.2. Finansal Tabloların Hazırlanış Esasları

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihli finansal tablolar ve dipnotların hazırlanmasında KGK hükümlerinde belirtilen esaslar kullanılmaktadır.

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

Ekli finansal tablolar, KGK tarafından yayımlanan tebliğe uygun olarak Şirket'in yasal kayıtlarına yapılan düzeltmeler ve sınıflandırmalar sonucunda hazırlanmaktadır.

Şirket; finansal tabloları ve dipnotları, KGK tarafından yayımlanan tebliğ ve kararlar uyarınca uygulanması zorunlu kılınan formatlara sadık kalarak sunmaktadır.

2.1.2.1. Şirket'in Sürekliliği

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

Şirket'in 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla 5.904.579-TL net işletme sermayesi noksanı bulunmaktadır. Şirket yönetimi detaylı bir değerlendirme yapmış ve konuyla ilgili bir takım önlem planları sunmuştur. Yönetimin, Şirket'in öngörülebilir geleceğine yönelik faaliyetlerini sürdüreceği yeterli kaynağı olduğuna dair makul bir beklentisi bulunmaktadır. Yönetim Kurulu Şirket için mevcut olan finansal kaynaklar ve finansman seçeneklerine dayanarak, Şirket'in sürekliliği esasına göre finansal tablolarını düzenlemesinin uygun olduğuna inanmaktadır.

2.1.3. Kullanılan Para Birimi

Ekli 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.

ULUDAŞ TARIM ÜRÜNLERİ LİSANSLI DEPOCULUK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

2.1.5. Konsolidasyon Esasları

Şirket'in 30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla TMS 27 ve TFRS 10 kapsamında konsolide ettiği bağlı ortaklığı bulunmamaktadır. 30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihli finansal tablolar **konsolide olmayan finansal tablolar** şeklinde sunulmaktadır.

2.1.6. Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

2.1.7. Netleştirme

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

TFRS 16 Kiralama İşlemleri

1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart mevcut TMS 17 Kiralama İşlemlerinin yerini alır. TMS 17'ye göre kiralyanlar bir kiralama tarafı olduklarında bu işlem için finansal kiralama veya faaliyet kiralaması ayrımı yapmak zorundadırlar. Ancak TFRS 16'da göre kiralyanlar tüm kiralama sözleşmeleri için gelecekte ödeyecekleri kiralama yükümlülüklerini ve bu karşılık bir varlık kullanım haklarını finansal durum tablosuna yazmak zorunda olacaktır. Kiralama süresi 12 ay ve daha kısa olan kısa vadeli kira sözleşmeleri düşük değerli sözleşmeler olarak değerlendirildiğinde TFRS 16'nın tanımladığı istisna kapsamında değerlendirilebilecek bu sözleşmeleri için ödeme olduğu dönemde gider yazmaya devam edebileceklerdir.

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.

ULUDAŞ TARIM ÜRÜNLERİ LİSANSLI DEPOCULUK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Şirket yönetimi maddi ve maddi olmayan duran varlıkların faydalı ömürlerinin tespiti, kıdem tazminatı hesabında kullanılan aktüeryal varsayımların 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.

Şirket'in raporlama dönemi itibarıyla yapmış olduğu varsayımlar aşağıdaki gibidir:

- ❖ Kıdem tazminatı yükümlülüğü aktüeryal varsayımlar (iskonto oranları, gelecek maaş artış oranları, çalışanların işten ayrılma olasılık oranı) kullanılarak belirlenmektedir.
- ❖ Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar doğrusal amortisman yöntemi ile faydalı ömür esasına uygun bir şekilde amortisman tabi tutulmaktadır. Faydalı ömür, kalıntı değer ve amortisman yöntemi tahminlerde ortaya çıkan değişikliklerin olası etkileri için her yıl gözden geçirilmektedir.

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

2.1.10.2. Maddi Duran Varlıklar

Şirket'in arsa ve binalar dışındaki maddi duran varlıkları, kullanıma hazır hale getirmek için katlanılan masraflar da dahil olmak üzere, maliyet değerleri üzerinden birikmiş amortisman ve birikmiş değer kaybı düşülerek gösterilmektedir. 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla arsa ve binalar yeniden değerlendirme modeli ile 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 amortisman tabi tutulurken varlığın faydalı ömrüne göre belirlenen oranlar esas alınmak suretiyle amortisman tabi tutulmaktadır.

ULİDAŞ TARIM ÜRÜNLERİ LİSANSLI DEPOCULUK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	<u>Faydalı Ömür</u>
Taşıtlar	5 Yıl
Tesis Makine ve Cihazlar	5-8-10-40 Yıl
Demirbaşlar	5-10-15-20 Yıl
Binalar	39 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	1- 3 Yıl

2.1.10.4. Varlıklarda Değer Düşüklüğü

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

2.1.10.5. Borçlanma Maliyetleri

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

2.1.10.6. Stoklar

Stoklar, net gerçekleşebilir değer ya da maliyet bedelinden düşük olanı ile değerlendirilmektedir. Stokların maliyeti tüm satın alma maliyetlerini, stokların mevcut durumuna ve konumuna getirilmesi için katlanılan 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.

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.

ULUDAŞ TARIM ÜRÜNLERİ LİSANSLI DEPOCULUK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

2.1.10.7.2. Ticari ve Diğer Alacaklar

Ticari ve diğer alacaklar; ilk kayıt tarihinde gerçeğe uygun değerleri ile muhasebeleştirilmektedir. İlk kayıt tarihinden sonraki raporlama dönemlerinde, etkin faiz yöntemi kullanılarak itfa edilmiş maliyet üzerinden gösterilmektedir. Ödenmesi gereken tutarların tahsil edilemeyecek olduğunu gösteren bir durumun söz konusu olması halinde, ticari alacaklar için tahmini tahsil edilmeyecek tutarları için karşılık ayrılarak kar/zarar hesabına kayıt edilmektedir.

2.1.10.8. Finansal Yükümlülükler

2.1.10.8.1. 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:

Şirket'in kredi riski esas olarak ticari alacaklarından doğabilmektedir. Ticari alacakları, Şirket yönetiminin geçmiş tecrübeleri ve cari ekonomik durum göz önüne alınarak değerlendirilmekte ve uygun oranda şüpheli alacak karşılığı ayrıldıktan sonra finansal durum tablosunda net olarak gösterilmektedir.

Piyasa riski:

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

Likidite riski:

Şirket 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

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

2.1.10.10. Pay Başına Kazanç

ULIDAŞ TARIM ÜRÜNLERİ LİSANSLI DEPOCULUK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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 finansal durum tablosunun yayımı için yetkilendirme tarihi arasında, Şirket 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, Şirket söz konusu hususları ilgili dipnotlarında açıklamaktadır.

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

2.1.10.12. İlişkili Taraflar

Ekli finansal tablolarda Şirket 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 Şirket'in kontrol edilmesi, Şirket üzerinde önemli derecede etki sağlayacak bir hakkın bulunması ya da Şirket'in iştiraki, yönetim kurulu üyesi, genel müdür gibi yöneticisini ifade etmektedir.

2.1.10.13. Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler

Türkiye'de, kurumlar vergisi oranı 2019 yılı hesap dönemi için %22'dir. 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.

Şirket üçer aylık mali karları üzerinden %22 oranında geçici vergi hesaplanmakta ve o dönemi izleyen ikinci ayın 14'üncü gününe kadar beyan edip 17'nci günü akşamına kadar ödemektedir. Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilmektedir. Türk vergi mevzuatına göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilmektedir.

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

Yürürlükteki kanunlara göre, Şirket 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

ULIDAŞ TARIM ÜRÜNLERİ LİSANSLI DEPOCULUK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

verilmesi var sayımı ile ödenmesi gerekecek olan toplam yükümlülüğün TMS 19 “Çalışanlara Sağlanan Faydalar” standardına göre bugünkü değerlerinin tahmin edilmesi yoluyla ekli finansal tablolara yansıtılmaktadır.

2.2. Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Şirket yönetiminin 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 kar veya zarar tablosunda raporlanmaktadır.

2.3. Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

Şirket, 30 Haziran 2019 tarihinde geçerli ve uygulanması zorunlu olan ve KGK tarafından çıkarılan tüm standartları ve KGK’nın tüm yorumlarını uygulamıştır.

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

TFRS 9, 1 Ocak 2019 ve bu tarihten sonra başlayan raporlama dönemlerinden itibaren geçerli olacaktır. Bu değişiklik itfa edilmiş maliyet ile ölçülen finansal yükümlülüğün finansal tablo dışına bırakılması sonucu doğurmadan değiştirildiğinde ortaya çıkan kar veya kaybın doğrudan k/z da muhasebeleştirilmesini ortaya çıkarmaktadır. K/Z sözleşmeye dayalı nakit çıkışları ile etkin faiz oranından itfa edilmiş nakit çıkışları arasındaki fark olarak hesaplanmaktadır.

TFRS 16 Kiralama İşlemleri

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

TFRS Yorum 23 Vergi Uygulamalarındaki Belirsizlikler

1 Ocak 2019 tarihinde ve bu tarihten sonra başlayan raporlama dönemlerinden itibaren geçerli olacaktır. TMS 12 standardının uygulamasındaki bazı belirsizliklere açıklık getirmektedir.

2015-2017 yıllık iyileştirmeler; 1 Ocak 2019 ve sonrası yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu iyileştirmeler aşağıdaki değişiklikleri içermektedir:

- TFRS 3, “İşletme Birleşmeleri”; kontrolü sağlayan işletme, müşterek faaliyette daha önce edindiği payı yeniden ölçer.
- TFRS 11, “Müşterek Anlaşmalar”; müşterek kontrolü sağlayan işletme, müşterek faaliyette daha önce edindiği payı yeniden ölçmez.

ULIDAŞ TARIM ÜRÜNLERİ LİSANSLI DEPOCULUK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

- TMS 12, “Gelir Vergileri”; işletme, temettülerin gelir vergisi etkilerini aynı şekilde muhasebeleştirir.
- TMS 23, “Borçlanma Maliyetleri”; bir özellikli varlığın amaçlanan kullanıma veya satışa hazır hale gelmesi için yapılan her borçlanmayı, genel borçlanmanın bir parçası olarak değerlendirir.

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

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

TFRS 17, “Sigorta Sözleşmeleri”; 1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4'ün yerine geçmektedir.

3. İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Bulunmamaktadır.

4. DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

Bulunmamaktadır.

5. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Bulunmamaktadır.

6. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Kasa	2.413	6.149
Vadesiz Mevduatlar	21.496	48.667
	23.909	54.816

7. FİNANSAL YATIRIMLAR

Bulunmamaktadır.

8. FİNANSAL BORÇLAR

Kısa Vadeli Finansal Borçlanmalar

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Kısa Vadeli Borçlanmalar	-	-
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları (net)	994.000	994.000
	994.000	994.000

Kısa Vadeli Borçlanmalar

Bulunmamaktadır.

ULIDAŞ TARIM ÜRÜNLERİ LİSANSLI DEPOCULUK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Krediler	994.000	994.000

Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları	994.000	994.000
Ertelenmiş Faiz Giderleri (-)	-	-
Kısa Vadeli Krediler (net)	994.000	994.000

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları (net) detayı aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	Faiz Oranı Aralığı	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	-	-	-
TL	-	-	994.000
			994.000

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları (net) detayı aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	Faiz Oranı Aralığı	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	-	-	-
TL	-	-	994.000
			994.000

Uzun Vadeli Borçlanmalar

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Krediler	1.988.000	1.988.000

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla uzun vadeli kredilerin (net) detayı aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	Faiz Oranı Aralığı	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	-	-	-
TL	-	-	1.988.000
			1.988.000

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla uzun vadeli kredilerin (net) detayı aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	Faiz Oranı Aralığı	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	-	-	-
TL	-	-	1.988.000
			1.988.000

9. DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

Bulunmamaktadır.

ULIDAŞ TARIM ÜRÜNLERİ LİSANSLI DEPOCULUK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

10. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Ticari Alacaklar

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	11.784	82.596
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	4.697	16.489
Kısa Vadeli Ticari Alacaklar (net)	16.481	99.085

Kısa Vadeli Ticari Borçlar

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	3.057	11.829
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	144.167	59.145
Kısa Vadeli Ticari Borçlar (net)	147.224	70.974

11. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar

Bulunmamaktadır.

Uzun Vadeli Diğer Alacaklar

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Verilen Depozito ve Teminatlar	1.776	1.045

Kısa Vadeli Diğer Borçlar

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	396	63
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	6.038.631	6.655.270
	6.039.027	6.655.333

Uzun Vadeli Diğer Borçlar

Bulunmamaktadır.

12. FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAK VE BORÇLAR

Bulunmamaktadır.

13. TÜREV ARAÇLAR

Bulunmamaktadır.

14. STOKLAR

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Diğer Stoklar	12.286	4.323

15. CANLI VARLIKLAR

Bulunmamaktadır.

ULİDAŞ TARIM ÜRÜNLERİ LİSANSLI DEPOCULUK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

16. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Sigorta Giderleri	53.460	10.899
	53.460	10.899

Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

Bulunmamaktadır.

Ertelenmiş Gelirler

Bulunmamaktadır.

17. DEVAM EDEN İNŞAAT SÖZLEŞMELERİNDEN ALACAKLAR

Bulunmamaktadır.

18. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEREN YATIRIMLAR

Bulunmamaktadır.

19. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Bulunmamaktadır.

20. CARİ DÖNEM VERGİSİ İLE İLGİLİ VARLIKLAR

Bulunmamaktadır.

ULUDAŞ TARIM ÜRÜNLERİ LİSANSLI DEPOCULUK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

21. MADDİ DURAN VARLIKLAR

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla maddi duran varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

Sabit Kıymet Dağılımı	Tesis, Makine ve Yeraltı ve Yerüstü		Arazi ve Arsalar	Binalar	Demirbaşlar	Taşıtlar	Toplam
	Cihazlar	Düzenleri					
1 Ocak 2019 Açılış Bakiyesi	8.594.305	-	1.147.200	2.772.004	254.192	64.501	12.832.202
Girişler	432.817	8.000	-	-	17.764	115.000	573.581
Çıkışlar	-	-	-	-	(3.062)	(2.000)	(5.062)
Yeniden Sınıflandırma	-	-	-	-	-	-	-
Yeniden Değerleme	-	-	-	-	-	-	-
30 Haziran 2019 Kapanış Bakiyesi	9.027.122	8.000	1.147.200	2.772.004	268.894	177.501	13.400.721

Birikmiş Amortisman Dağılımı	Tesis, Makine ve Yeraltı ve Yerüstü		Arazi ve Arsalar	Binalar	Demirbaşlar	Taşıtlar	Toplam
	Cihazlar	Düzenleri					
1 Ocak 2019 Açılış Bakiyesi	576.489	-	-	62.821	68.284	30.580	738.174
Dönem Gideri	134.822	128	-	34.677	16.995	5.353	191.975
Çıkışlar	-	-	-	-	(3.062)	(2.000)	(5.062)
Yeniden Sınıflandırma	-	-	-	-	-	-	-
30 Haziran 2019 Kapanış Bakiyesi	711.311	128	-	97.498	82.217	33.933	925.087

30 Haziran 2019 Kapanış Bakiyesi	8.315.811	7.872	1.147.200	2.674.506	186.677	143.568	12.475.634
---	------------------	--------------	------------------	------------------	----------------	----------------	-------------------

ULUDAŞ TARIM ÜRÜNLERİ LİSANSLI DEPOCULUK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

Sabit Kıymet Dağılımı	Tesis, Makine ve Cihazlar					
	Arazi ve Arsalar	Binalar	Demirbaşlar	Taşıtlar	Toplam	
1 Ocak 2018 Açılış Bakiyesi	9.486.590	1.428.000	-	238.252	135.201	11.288.043
Girişler	137.581	-	-	15.940	-	153.521
Çıkışlar	-	-	-	-	(70.700)	(70.700)
Yeniden Sınıflandırma	(1.029.866)	-	1.029.866	-	-	-
Yeniden Değerleme	-	(280.800)	1.742.138	-	-	1.461.338
31 Aralık 2018 Kapanış Bakiyesi	8.594.305	1.147.200	2.772.004	254.192	64.501	12.832.202

Birikmiş Amortisman Dağılımı	Tesis, Makine ve Cihazlar					
	Arazi ve Arsalar	Binalar	Demirbaşlar	Taşıtlar	Toplam	
1 Ocak 2018 Açılış Bakiyesi	335.231	-	-	33.709	44.375	413.315
Dönem Gideri	286.262	-	17.817	34.575	12.935	351.589
Çıkışlar	-	-	-	-	(26.730)	(26.730)
Yeniden Sınıflandırma	(45.004)	-	45.004	-	-	-
31 Aralık 2018 Kapanış Bakiyesi	576.489	-	62.821	68.284	30.580	738.174

31 Aralık 2018 Kapanış Bakiyesi	8.017.816	1.147.200	2.709.183	185.908	33.921	12.094.028
--	------------------	------------------	------------------	----------------	---------------	-------------------

* Şirket'in aktifinde yer alan maddi duran varlıklarının arsa ve binalar hesap sınıfları için şirket yeniden değerlendirme modelini kullanmaktadır. 28 Eylül 2018 tarihli değerlendirme raporları ile Şirket aktifte kayıtlı binalar için Sermaye Piyasası Kurulu tarafından yetkilendirilen Varlık Taşınmaz Değerleme ve Danışmanlık Anonim Şirketi tarafından Gayrimenkul değerlendirme raporları düzenlenmiştir. Değerleme yönteminde maliyet yöntemi ve Pazar yaklaşımı yöntemleri kullanılmıştır. Toplam gayrimenkullerin raporlama tarihindeki değerlerinin toplam 3.874.200-TL olarak belirlenmiştir. Kayıtlı değerleri ile yeniden değerlendirme tarihindeki gerçeğe uygun değerleri arasındaki fark brüt 1.742.138-TL yeniden değerlendirme farkı, 280.800-TL yeniden değerlendirme gideri oluşmuştur.

22. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Şerefiye

Bulunmamaktadır.

ULIDAŞ TARIM ÜRÜNLERİ LİSANSLI DEPOCULUK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla diğer maddi olmayan duran varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

Diğer Maddi Olmayan Duran Varlık Dağılımı	Haklar	Toplam
1 Ocak 2019 Açılış Bakiyesi	14.194	14.194
Girişler	-	-
Çıkışlar	-	-
Yeniden Sınıflandırma	-	-
30 Haziran 2019 Kapanış Bakiyesi	14.194	14.194

Birikmiş Amortisman Dağılımı	Haklar	Toplam
1 Ocak 2019 Açılış Bakiyesi	4.943	4.943
Dönem Gideri	2.081	2.081
Çıkışlar	-	-
Yeniden Sınıflandırma	-	-
30 Haziran 2019 Kapanış Bakiyesi	7.024	7.024

30 Haziran 2019 Tarihli Net Defter Değeri	7.170	7.170
--	--------------	--------------

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

Diğer Maddi Olmayan Duran Varlık Dağılımı	Haklar	Toplam
1 Ocak 2018 Açılış Bakiyesi	19.555	19.555
Girişler	-	-
Çıkışlar	(5.361)	(5.361)
Yeniden Sınıflandırma	-	-
31 Aralık 2018 Kapanış Bakiyesi	14.194	14.194

Birikmiş Amortisman Dağılımı	Haklar	Toplam
1 Ocak 2018 Açılış Bakiyesi	5.398	5.398
Dönem Gideri	4.905	4.905
Çıkışlar	(5.361)	(5.361)
Yeniden Sınıflandırma	-	-
31 Aralık 2018 Kapanış Bakiyesi	4.942	4.942

31 Aralık 2018 Tarihli Net Defter Değeri	9.252	9.252
---	--------------	--------------

ULUDAŞ TARIM ÜRÜNLERİ LİSANSLI DEPOCULUK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

23. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

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

24. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Karşılıklar

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Birikmiş İzin Karşılıkları*	8.812	8.740

*Bakınız Dipnot 26.

Uzun Vadeli Karşılıklar

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar*	44.755	33.726
Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	-	-
	44.755	33.726

*Bakınız Dipnot 26.

Davalar

Bulunmamaktadır.

Şirket Tarafından Verilen Teminat, Rehin ve İpotekler (TRİ)

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	7.145.000	5.917.000
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
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	7.145.000	5.917.000

25. TAAHHÜTLER

Bulunmamaktadır.

ULUDAĞ TARIM ÜRÜNLERİ LİSANSLI DEPOCULUK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

26. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamındaki Borçlar

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalar kapsamındaki borç detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Ödenecek SGK Primleri	35.111	10.205
Personele Borçlar	43.773	22.993
	78.884	33.198

Çalışanlara Sağlanan Kısa Vadeli Faydalar

Çalışanlara sağlanan yükümlülük niteliğinde olan kısa vadeli faydalar birikmiş izin karşılıklarından oluşmaktadır. 30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla birikmiş izin karşılıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Birikmiş İzin Karşılığı	8.812	8.740

Çalışanlara Sağlanan Uzun Vadeli Faydalar

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

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

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, her hizmet yılı için bir aylık maaş üzerinden olmak üzere 6.017,60-TL tavanına tabidir (31 Aralık 2018: 5.434,42-TL). Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir.

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

Kıdem tazminatı karşılıkları yıllık %10,5 enflasyon oranı ve %16,05 faiz oranı temel alınarak hesaplanan %5,02, iskonto oranı ile hesaplanmaktadır. Ayrılma oranı % 100 olarak esas alınmaktadır (31 Aralık 2018: Yıllık enflasyon oranı %10,05, faiz oranı %16,05 ve iskonto oranı %5,02, ayrılma oranı %100).

ULUDAŞ TARIM ÜRÜNLERİ LİSANSLI DEPOCULUK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla kıdem tazminatı karşılıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Kıdem Tazminatı Karşılığı	44.755	33.726

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla kıdem tazminatı karşılıklarının dönem içerisindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Dönem Başı Kıdem Tazminatı Karşılığı	33.726	23.183
Hizmet Maliyeti	11.029	10.543
Dönem Sonu Kıdem Tazminatı Karşılığı	44.755	33.726

27. EMEKLİLİK PLANLARI

Bulunmamaktadır.

28. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer Dönen Varlıklar

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Devreden KDV	1.367.163	1.529.482
Gelir Tahakkukları	306.552	364.177
	1.673.715	1.893.659

Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Ödenecek Vergi ve Fonlar	5.196	41.587
Gider Tahakkukları	-	72.557
Diğer Yükümlülükler	410.005	-
Kamuya Olan Ertelenmiş veya Taksit Yükümlülükleri	1.282	5.124
	416.483	119.268

Diğer Duran Varlıklar

Bulunmamaktadır.

Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler

Bulunmamaktadır.

ULUDAŞ TARIM ÜRÜNLERİ LİSANSLI DEPOCULUK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

29. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Sermaye ve Yedekler

Şirket'in çıkarılmış sermayesi, 5.000.000-TL'dir (beşmilyon Türk Lirası). Bu sermaye her biri 1 TL itibari kıymetinde 1.000.000 adet A Grubu, 1.500.000 adet B Grubu ve 2.500.000 adet C Grubu olmak üzere toplam 5.000.000 adet paya ayrılmıştır. A, B, C Grubu paylar nama yazılıdır. Olağan ve Olağan Üstü Genel Kurul toplantılarında hazır bulunan (A) Grubu pay sahiplerinin veya vekillerinin her bir pay için 15 (on beş) oy hakkı, (B) Grubu pay sahiplerinin veya vekillerinin her bir pay için 10 (on) oy hakkı ve (C) Grubu pay sahiplerinin veya vekillerinin her bir pay için 1 (bir) oy hakkı bulunmaktadır.

Şirket'in 30 Haziran 2019 tarihi itibariyle sermaye dağılımı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	Hisse Adeti	Grubu	Oranı (%)	Tutar
Ulusoy Un Sanayi ve Ticaret A.Ş.	1.000.000	A	20	1.000.000
	1.500.000	B	30	1.500.000
	2.500.000	C	50	2.500.000
	5.000.000		100	5.000.000

Şirket'in 31 Aralık 2018 tarihi itibariyle sermaye dağılımı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	Hisse Adeti	Grubu	Oranı (%)	Tutar
Ulusoy Un Sanayi ve Ticaret A.Ş.	1.000.000	A	20	1.000.000
	1.500.000	B	30	1.500.000
	2.500.000	C	50	2.500.000
	5.000.000		100	5.000.000

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

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla arsa ve binalar yeniden değerlendirme farklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Toplam Arsa ve Binalar Yeniden Değerleme Farkı	1.742.138	1.742.138
Ertelenmiş Vergi*	(191.635)	(191.635)
Arsa ve Binalar Yeniden Değerleme Farkları (net)	1.550.503	1.550.503

Şirket'in aktifinde yer alan maddi duran varlıklarının arsa ve binalar hesap sınıfları için şirket yeniden değerlendirme modelini kullanmaktadır. 28 Eylül 2018 tarihli değerlendirme raporları ile Şirket aktifte kayıtlı binalar için Sermaye Piyasası Kurulu tarafından yetkilendirilen Varlık Taşınmaz Değerleme ve Danışmanlık Anonim Şirketi tarafından Gayrimenkul değerlendirme raporları

ULUDAĞ TARIM ÜRÜNLERİ LİSANSLI DEPOCULUK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

düzenlenmiştir. Değerleme yönteminde maliyet yöntemi ve Pazar yaklaşımı yöntemleri kullanılmıştır. Toplam gayrimenkullerin raporlama tarihindeki değerlerinin toplam 3.874.200-TL olarak belirlenmiştir. Kayıtlı değerleri ile yeniden değerlendirme tarihindeki gerçeğe uygun değerleri arasındaki fark brüt 1.742.138-TL yeniden değerlendirme farkı, 280.800-TL yeniden değerlendirme gideri oluşmuştur.

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

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Yasal Yedekler	6.274	6.274

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla geçmiş yıllar karları/(zararları) aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları)	(2.371.920)	(843.098)

Geçmiş yıllar karları/zararlarındaki değişim aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019
Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları)	(843.098)
Önceki Dönem Zararının Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları)'na Aktarımı	(1.528.822)
	(2.371.920)

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla net dönem karı/(zararı) aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Net Dönem Karı/(Zararı)	297.154	(1.528.822)

30. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

30 Haziran 2019 ve 30 Haziran 2018 tarihleri itibarıyla hasılat detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Nisan- 30 Haziran 2018
Yurtiçi Satışlar	1.836.286	352.812	282.363	84.531

ULUDAĞ TARIM ÜRÜNLERİ LİSANSLI DEPOCULUK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

30 Haziran 2019 ve 30 Haziran 2018 tarihleri itibariyle satışların maliyeti detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Nisan- 30 Haziran 2018
Satılan Hizmet Maliyeti	514.552	296.039	392.614	191.105

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

30 Haziran 2019 ve 30 Haziran 2018 tarihleri itibariyle toplam faaliyet giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Nisan- 30 Haziran 2018
Genel Yönetim Giderleri	416.986	298.454	201.829	97.939
Pazarlama Giderleri	-	-	-	-
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	-	-	-	-
	416.986	298.454	201.829	97.939

30 Haziran 2019 ve 30 Haziran 2018 tarihleri itibariyle genel yönetim giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Nisan- 30 Haziran 2018
Amortisman Giderleri	24.430	14.681	33.390	16.748
Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	65.790	35.318	40.638	15.730
Diğer Giderler	8.514	1.306	10.631	9.399
Kira Giderleri	63.840	63.840	2.847	1.424
Noter Giderleri	-	-	487	343
Personel Giderleri	170.010	104.302	107.936	51.272
Sigorta Giderleri	-	-	2.860	1.377
Vergi, Resim ve Harçlar	84.402	79.007	1.979	1.155
Tescil ve İlan Giderleri	-	-	1.061	491
Genel Yönetim Giderleri	416.986	298.454	201.829	97.939

32. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

Diğer Gelirler

	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Nisan- 30 Haziran 2018
Diğer Gelirler	11.430	7.240	16.803	5.196
İade Olan Giderlerden Gelirler	2.503	2.503	4.761	2.088
Lisanslı Depo Kira Desteği	306.551	52.843	388.848	159.062
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	320.484	62.586	410.412	166.346

ULIDAŞ TARIM ÜRÜNLERİ LİSANSLI DEPOCULUK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Diğer Giderler

	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Nisan- 30 Haziran 2018
Diğer Giderler	-	-	2.182	2.088
Depolama Fire Gideri	196.652	152.642	99.300	64.416
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	196.652	152.642	101.482	66.504

33. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLARIN KARLARINDAKİ/ZARARLARINDAKİ PAYLAR

Bulunmamaktadır.

34. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

Finansman Gelirleri

	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Nisan- 30 Haziran 2018
Kambiyo Karları	14	14	13	11
Finansman Gelirleri	14	14	13	11

Finansman Giderleri

	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Nisan- 30 Haziran 2018
Finansman Giderleri	745.216	388.796	434.537	232.439
Finansman Giderleri	745.216	388.796	434.537	232.439

35.SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER

Bulunmamaktadır.

36. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

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

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

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

ULIDAŞ TARIM ÜRÜNLERİ LİSANSLI DEPOCULUK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

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

Gelir Vergisi Stopajı:

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

Ertelenmiş Vergi Varlığı / Yükümlülüğü:

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

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla geçici farkların detayı ve ertelenmiş vergi etkisi aşağıdaki gibidir:

Ertelenmiş Vergi Varlıkları	Geçici Farklar	Ertelenmiş Vergi Etkisi
MDV ve MODV Değer Düzeltmesi	695.784	153.073
Diğer Düzeltmeler	73.262	16.118
Birikmiş İzin Karşılıkları	8.812	1.939
	777.858	171.130

ULUDAĞ TARIM ÜRÜNLERİ LİSANSLI DEPOCULUK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Ertelemiş Vergi Yükümlülükleri	Geçici Farklar	Ertelemiş Vergi Etkisi
Kıdem Tazminatı Karşılıkları	14.652	3.224
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar Amortisman Farkı	188.662	41.506
MDV Değerlemesi Özkaynak ile İlişkilendirilen Etki Taşınması (Arsa ve Binalar)	1.742.138	191.635
	1.945.452	236.365

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla geçici farkların detayı ve ertelenmiş vergi etkisi aşağıdaki gibidir:

Ertelemiş Vergi Varlıkları	Geçici Farklar	Ertelemiş Vergi Etkisi
Diğer Düzeltmeler	2.282	502
MDV ve MODV Değer Düzeltmesi	695.202	152.944
Birikmiş İzin Karşılıkları	8.740	1.923
	706.224	155.369

Ertelemiş Vergi Yükümlülükleri	Geçici Farklar	Ertelemiş Vergi Etkisi
Kıdem Tazminatı Karşılıkları	25.682	5.650
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar Amortisman Farkı	168.613	37.095
MDV Değerlemesi Özkaynak ile İlişkilendirilen Etki Taşınması (Arsa ve Binalar)	1.742.138	191.635
	1.936.433	234.380

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla ertelenmiş vergi değişimi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Ocak- 31 Aralık 2018
Açılış Bakiyesi	112.624	59.821
Cari Dönem Ertelemiş Vergi (Gideri)/Geliri	13.776	52.803
Özkaynaklar ile İlişkilendirilen	(191.635)	(191.635)
Kapanış Bakiyesi	(65.235)	(79.011)

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

	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Nisan- 30 Haziran 2018
Dönem Vergi Gideri/(Geliri)	-	-	-	-
Ertelemiş Vergi (Geliri)/Gideri	(13.776)	4.590	(2.857)	1.829
	(13.776)	4.590	(2.857)	1.829

ULIDAŞ TARIM ÜRÜNLERİ LİSANSLI DEPOCULUK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

37. PAY BAŞINA KAZANÇ

30 Haziran 2019 ve 30 Haziran 2018 tarihi itibariyle pay başına kazanç detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Nisan- 30 Haziran 2018
Dönem Net Karı/(Zararı)	297.154	(725.109)	(434.817)	(338.928)
Tedavüldeki Toplam Adi Hisse Senedinin Ağırlıklı Ortalama Adedi	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000
Pay Başına Kazanç	0,06	-	-	-

38. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	11.784	85.596
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	11.784	85.596

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	-	11.829
Ulusoy Petrol Ürünleri Tic. A.Ş.	3.057	-
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	3.057	11.829

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Ulusoy Un Sanayi ve Ticaret A.Ş.	6.038.631	6.655.270
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	6.038.631	6.655.270

	30 Haziran 2019	30 Haziran 2018
Ulusoy Un Sanayi ve Ticaret A.Ş.	80.999	99.684
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	111.607	165.400
İlişkili Taraflardan Satış Gelirleri	192.606	265.084

	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Ocak- 30 Haziran 2018
Ulusoy Un Sanayi ve Ticaret A.Ş.	593.511	418.755
İlişkili Taraflara Finansman Giderleri	593.511	418.755

	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Ocak- 30 Haziran 2018
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	-	99.300
Ulusoy Un Sanayi ve Ticaret A.Ş.	103.037	-
İlişkili Taraflara Diğer Giderler	103.037	99.300

ULUDAŞ TARIM ÜRÜNLERİ LİSANSLI DEPOCULUK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Ocak- 30 Haziran 2018
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	9.393	8.928
Ulusoy Un Sanayi ve Ticaret A.Ş.	8.871	-
Ulusoy Petrol Ürünleri Tic. A.Ş.	142.301	-
İlişkili Taraflara Hizmet Maliyetleri ve Genel Yönetim Giderleri	160.565	8.928

39. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Likidite Risk Yönetimi:

Şirket 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:

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

Piyasa riski:

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

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

Yabancı Para Pozisyonu

Bulunmamaktadır.

ULIDAŞ TARIM ÜRÜNLERİ LİSANSLI DEPOCULUK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Kredi Riski

30 Haziran 2019	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	Türev Araçlar	Diğer
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar				
	İlişkili Taraf	İlişkili Olmayan Taraf	İlişkili Taraf	İlişkili Olmayan Taraf			
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	11.784	4.696	-	1.776	21.496	-	-
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	11.784	4.696	-	1.776	21.496	-	-
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)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-

ULIDAŞ TARIM ÜRÜNLERİ LİSANSLI DEPOCULUK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Aralık 2018	Alacaklar						Bankalardaki Mevduat	Türev Araçlar	Diğer
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar						
	İlişkili Taraf	İlişkili Olmayan Taraf	İlişkili Taraf	İlişkili Olmayan Taraf					
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	82.596	16.489	-	1.045	48.667	-	-		
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-		
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	82.596	16.489	-	1.045	48.667	-	-		
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)	-	-	-	-	-	-	-		
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-		
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-		
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-		
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-		
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-		
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-		

Likidite Riski

30 Haziran 2019	Sözleşme Uyarınca Vadeler		Sözleşme Uyarınca Nakit		5	
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	Defter Değeri	Çıkışlar Toplamı	3 Aydan Kısa	3-12 Ay Arası	1-5 Yıl Arası	Yıldan Uzun
Finansal Borçlar	2.982.000	2.982.000	-	994.000	1.988.000	-
Borçlanma Senedi İhraçları	-	-	-	-	-	-
Ticari Borçlar	147.224	147.224	-	147.224	-	-
Diğer Borçlar	6.039.027	6.039.027	-	6.039.027	-	-

ULUDAŞ TARIM ÜRÜNLERİ LİSANSLI DEPOCULUK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Aralık 2018						
Sözleşme Uyarınca Vadeler		Sözleşme Uyarınca Nakit				5
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	Defter Değeri	Çıktılar Toplamı	3 Aydan Kısa	3-12 Ay Arası	1-5 Yıl Arası	Yıldan Uzun
Finansal Borçlar	2.982.000	2.982.000	-	994.000	1.988.000	-
Borçlanma Senedi İhraçları	-	-	-	-	-	-
Ticari Borçlar	70.974	70.974	-	70.974	-	-
Diğer Borçlar	6.655.333	6.655.333	-	6.655.333	-	-

41. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.

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

Şirket'in olası likidite riski karşısında faaliyetlerinin sürekliliği, ortakların ve/veya muhtemel kreditorlerin desteği ve alacağı önlemler ile mümkündür. Şirket'in negatif net işletme sermayesinin nedenlerinden biri olan diğer borçların "6.038.631" Şirket'in %100'ne sahip olan Ulusoy Un Sanayi ve Ticaret A.Ş.'ye ait olan borçlardan kaynaklanmaktadır.

Şirket yönetimi ve ortakları mali ihtiyaçlar doğrultusunda, gerekli olduğu durumlarda aşağıda sıralanan diğer önlemleri de alabileceklerdir:

- Sermaye artırımına gidilmesi,
- Krediler ve borçların uzun vadeli olarak yapılandırılması,

Yönetimin, Şirket'in öngörülebilir geleceğine yönelik faaliyetlerini sürdürecektir yeterli kaynağı olduğuna dair makul bir beklentisi bulunmaktadır.

Yönetim Kurulu Şirket için mevcut olan finansal kaynaklar ve finansman seçeneklerine dayanarak, Şirket'in sürekliliği esasına göre finansal tablolarını düzenlemesinin uygun olduğuna inanmaktadır.