

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

**1 OCAK 2020 – 31 ARALIK 2020  
HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR  
VE BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU**

**Rapor Tarihi: 04.04.2021  
Rapor Numarası: AU/2021/007**



DMR Bağımsız Denetim ve  
Danışmanlık A.Ş.  
Eğitim Mahallesi Hakkı  
Manço Sokak No:1 Öğren

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



## BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

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

### **A. Konsolide Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi**

#### **1- Görüş**

Uludağ Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin ("Şirket") ve bağlı ortaklıklarının (hepsi birlikte "Grup") 31 Aralık 2020 tarihli konsolide finansal durum tablosunu ile aynı tarihte sona eren dönemine 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 özeti de dahil olmak üzere konsolide finansal tablo dipnotlarından oluşan konsolide finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre, ilişikteki konsolide finansal tablolar, Grup'un 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla konsolide finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal performansını ve konsolide nakit akışlarını Türkiye Muhasebe Standartları'na uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

#### **2- Görüşün Dayanağı**

Yaptığımız bağımsız denetim, Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan Bağımsız Denetim Standartları'na ve Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartları'nın bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartları'na uygun olarak yürütülmüştür. Bu standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun "Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları" bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. KGK tarafından yayımlanan Bağımsız Denetçiler için Etik Kurallar ("Etik Kurallar") ile konsolide finansal tabloların bağımsız denetimiyle ilgili mevzuatta yer alan etik hükümlere uygun olarak Grup'tan bağımsız olduğumuzu beyan ederiz. Etik kurallar ve mevzuat kapsamındaki etiğe ilişkin diğer sorumluluklar da tarafımızca yerine getirilmiştir. Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanmaktayız.

#### **3- Kilit Denetim Konuları**

Kilit denetim konuları, mesleki muhakememize göre cari döneme ait konsolide finansal tabloların bağımsız denetiminde en çok önem arz eden konulardır. Kilit denetim konuları, bir bütün olarak konsolide finansal tabloların bağımsız denetimi çerçevesinde ve konsolide finansal tablolara ilişkin görüşümüzün oluşturulmasında ele alınmış olup, bu konular hakkında ayrı bir görüş bildirmemekteyiz.



DMR Bağımsız Denetim ve  
Danışmanlık A.Ş.  
Eğitim Mahallesi Hakkı  
Manço Sokak No:1 Öngem

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



### **a.1. Maddi Duran Varlıklar**

Grup'un maddi duran varlıkları 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla toplam kaynaklarının %81'ini oluşturmaktadır. Bakiyenin büyüklüğü nedeniyle maddi duran varlıklar kilit denetim konusu olarak değerlendirilmiştir.

#### **a.1.1 Konunun Denetimde Nasıl Ele Alındığı**

Maddi duran varlıklar için hesaplanan amortisman tutarları yeniden hesaplama yöntemi ile test edilmiştir. Maddi duran varlıklar ile ilgili muhasebeleştirme, sınıflandırma ve açıklamaların TMS 16 uyarınca uygunluğu sorgulanmıştır.

### **a.2. Hasılatın Kaydedilmesi**

Hasılatın zamanında, doğru döneme kaydedilmesi ve finansal tablolara taşınması süreci, hasılatla ilişkin işlem sayısının fazlalığı nedenleri ile kilit bir denetim konusu olarak değerlendirilmiştir.

#### **a.2.1 Konunun Denetimde Nasıl Ele Alındığı**

Hasılatın TFRS 15'deki muhasebeleştirme sürecine uygun olarak finansal tablolara taşınması sorgulanmıştır. Dönem içerisinde ve kapanıştan sonraki dönemde yapılan satışlar örneklem yöntemiyle seçilerek hasılat kaydının doğru dönemlerde kayıtlara alınıp alınmadığı maddi doğruluk testleri ile değerlendirilmiştir. Satışlardan iadeler ve iskontolar hesaplarında raporlama tarihinden sonraki dönemde yüksek tutarlı ve olağan olmayan bir iade ve iskonto olup olmadığı değerlendirilmiştir.

### **a.3. Diğer Borçlar**

Grup'un diğer borçları toplam kaynakların %28'ini oluşturmaktadır. Bakiyenin büyüklüğü nedeniyle diğer borçlar kilit denetim konusu olarak değerlendirilmiştir.

#### **a.3.1 Konunun Denetimde Nasıl Ele Alındığı**

Denetim prosedürleri, diğer borçların varlığını ve doğrulunu sorgulamak üzere tasarlanmıştır. Diğer borçlar ile ilgili satıcı firmalara yazılı mutabakatlar yapılmış, ayrıca raporlama dönemi içinde ve raporlama döneminden sonraki borç ödemeleri örneklem yoluyla kontrol edilmiştir.

## **4- Yönetimin ve Üst Yönetiminden Sorumlu Olanların Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Sorumlulukları**

Grup yönetimi; konsolide finansal tabloların Türkiye Muhasebe Standartları'na ("TMS") uygun olarak hazırlanmasından, gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan ve hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içermeyecek şekilde hazırlanması için gerekli gördüğü iç kontrolden sorumludur.





**DMR**  
DMR Bağımsız Denetim ve Danışmanlık A.Ş.

DMR Bağımsız Denetim ve  
Danışmanlık A.Ş.  
Eğitim Mahallesi Hakkı  
Manço Sokak No:1 Öngem

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



Konsolide finansal tabloları hazırlarken yönetim; Grup'un sürekliliğini devam ettirme kabiliyetinin değerlendirilmesinden, gerektiğinde süreklilikle ilgili hususları açıklamaktan ve Grup'u tasfiye etme ya da ticari faaliyeti sona erdirmeye niyeti ya da mecburiyeti bulunmadığı sürece şirketin sürekliliği esasını kullanmaktan sorumludur.

Üst yönetimden sorumlu olanlar, Grup'un konsolide finansal raporlama sürecinin gözetiminden sorumludur.

## 5- Bağımsız Denetçinin Konsolide Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları

Bir bağımsız denetimde, biz bağımsız denetçilerin sorumlulukları şunlardır;

Amacımız, bir bütün olarak finansal tabloların hata ve hile kaynaklı önemli yanlışlıkları içerip içermediğine ilişkin makul güvence elde etmek ve görüşümüzü içeren bir bağımsız denetçi raporu düzenlemektir. Bağımsız denetim standartlarına uygun olarak yürütülen bir bağımsız denetim sonucunda verilen makul güvence; yüksek bir güvence seviyesidir. Ancak, var olan önemli bir yanlışlığın her zaman tespit edileceğini garanti etmez. Yanlışlıklar hata ve hile kaynaklı olabilir. Yanlışlıkların, tek başına veya toplu olarak, finansal tablo kullanıcılarının bu konsolide finansal tablolara istinaden alacakları ekonomik kararları etkilemesi makul ölçüde bekleniyorsa bu yanlışlıklar önemli olarak kabul edilir.

Bağımsız denetim standartlarına uygun olarak yürütülen bağımsız denetimin gereği olarak, bağımsız denetim boyunca mesleki muhakememizi kullanmakta ve mesleki şüpheciliğimizi sürdürmekteyiz. Tarafımızca ayrıca;

- ✓ Konsolide finansal tablolardaki hata ve hile kaynaklı "önemli yanlışlık" riskleri belirlenmekte ve değerlendirilmekte; bu risklere karşılık veren denetim prosedürleri tasarlanmakta ve uygulanmakta ve görüşümüze dayanak teşkil edecek yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmektedir. Hile; muvazaa, sahtekarlık, kasıtlı ihmal, gerçeğe aykırı beyan ve iç kontrol ihlali fiillerini içerebildiğinden, hile kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riski, hata kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riskinden yüksektir.
- ✓ Grup'un iç kontrol etkinliğine ilişkin görüş bildirmek amacıyla değil ancak duruma uygun denetim prosedürlerini tasarlamak amacıyla denetimle ilgili iç kontrol değerlendirilmektedir.
- ✓ Yönetim tarafından kullanılan muhasebe politikalarının uygunluğu ile yapılan muhasebe tahminleri ile ilgili açıklamaların makul olup olmadığı değerlendirilmektedir.
- ✓ Elde edilen denetim kanıtlarına dayanarak Grup'un sürekliliğini devam ettirme kabiliyetine ilişkin ciddi şüphe oluşturabilecek olay veya şartlarla ilgili önemli bir belirsizliğin mevcut olup olmadığı hakkında ve yönetimin şirketin sürekliliği esasının kullanılmasının uygunluğu hakkında sonuca varılmaktadır. Önemli bir belirsizliğin mevcut olduğu sonucuna varmamız



DMR Bağımsız Denetim ve  
Danışmanlık A.Ş.  
Eğitim Mahallesi Hakkı  
Manço Sokak No:1 Öngem

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



halinde, raporumuzda, finansal tablolardaki ilgili açıklamalara dikkat çekmemiz ya da bu açıklamaların yetersiz olması durumunda olumlu görüş dışında bir görüş vermemiz gerekmektedir. Vardığımız sonuçlar, bağımsız denetçi raporu tarihine kadar elde edilen denetim kanıtlarına dayanmaktadır. Bununla birlikte, gelecekteki olay veya şartlar Grup'un sürekliliğini sona erdirebilir.

- ✓ Konsolide finansal tabloların açıklamaları dahil olmak üzere, genel sunumu, yapısı, içeriği ile bu tabloların, temelini oluşturan işlem ve olayları gerçeğe uygun sunumu sağlayacak şekilde yansıtıp yansıtmadığı değerlendirilmektedir.
- ✓ Konsolide finansal tablolar hakkında görüş vermek amacıyla, Grup içerisindeki şirketlere veya faaliyet bölümlerine ilişkin finansal bilgiler hakkında yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmektedir. Grup denetiminin yönlendirilmesinden, gözetiminden ve yürütülmesinden sorumluyuz. Verdiğimiz denetim görüşünden de tek başımıza sorumluyuz.

Diğer hususların yanı sıra, denetim sırasında tespit ettiğimiz önemli iç kontrol eksiklikleri dahil olmak üzere, bağımsız denetimin planlanan kapsamı ve zamanlaması ile önemli denetim bulgularını üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmektediriz.

Bağımsızlığa ilişkin etik hükümlere uygunluk sağladığımızı üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmiş bulunmaktayız. Ayrıca bağımsızlık üzerinde etkisi olduğu düşünülebilecek tüm ilişkiler ve diğer hususlar ile varsa, ilgili önlemleri üst yönetimden sorumlu olanlara iletmış bulunmaktayız.

Üst yönetimden sorumlu olanlara bildirilen konular arasından, cari döneme ait konsolide finansal tabloların bağımsız denetiminde en çok önem arz eden konuları yani kilit denetim konularını belirlemekteyiz. Mevzuatın konunun kamuya açıklanmasına izin vermediği durumlarda veya konuyu kamuya açıklamanın doğuracağı olumsuz sonuçların, kamuya açıklamanın doğuracağı kamu yararını aşacağı makul şekilde beklendiği oldukça istisnai durumlarda, ilgili hususun bağımsız denetçi raporumuzda bildirilmemesine karar verebiliriz.

## 6. Sonucu Etkilemeyen Dikkat Çekilmek İstenen Husus

Görüşümüzü etkilememekle birlikte, finansal tabloların 2 numaralı dipnotunda belirtilen net işletme sermayesi noksanı hususuna dikkatinizi çekmek isteriz. Finansal tabloların 2 numaralı dipnotunda belirtildiği gibi ekli finansal tablolar "Şirket'in Sürekliliği" ilkesi uyarınca hazırlanmaktadır. Ancak 31 Aralık 2020 tarihi 11.502.459-TL net işletme sermayesi noksanı bulunmaktadır. Şirket yönetimi, Şirket'in sürekliliğini devam ettirme konusunda 42 numaralı "Finansal Tabloları, Önemli Ölçüde Etkileyen ya da Finansal Tabloların Açık, Yorumlanabilir ve Anlaşılabilir Olması Açısından Açıklanması Gereken Diğer Hususlar" dipnotunda açıklandığı üzere detaylı bir değerlendirme yapmakta ve çeşitli önlemler almaktadır.





**DMR**  
DMR Bağımsız Denetim ve Danışmanlık A.Ş.

DMR Bağımsız Denetim ve  
Danışmanlık A.Ş.  
Eğitim Mahallesi Hakkı  
Maço Sokak No:1 Öngen

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



## B. Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülüklerle İlişkin Raporlar

TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Grup'un 1 Ocak - 31 Aralık 2020 hesap döneminde defter tutma düzeninin, finansal tabloların, TTK ile Şirket esas sözleşmesinin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır. Ayrıca, Yönetim Kurulu tarafımıza denetim kapsamında istenen açıklamaları yapmış ve talep edilen belgeleri vermiştir.

Bu bağımsız denetimi yürütüp sonuçlandıran sorumlu denetçi Prof.Dr. Ömer LALİK'dir.

DMR BAĞIMSIZ DENETİM VE DANIŞMANLIK ANONİM ŞİRKETİ  
A member firm of IECnet

Prof. Dr. Ömer LALİK  
Sorumlu Denetçi  
İstanbul, 04.04.2021



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

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

31 ARALIK 2020 TARİHLİ BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

<b>VARLIKLAR</b>	<b>Dipnot Referansları</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>Dönen Varlıklar</b>		<b>6.894.890</b>	<b>2.247.526</b>
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	177.674	28.302
Finansal Yatırımlar	7	-	-
Ticari Alacaklar	10	2.242.523	444.890
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	12	-	-
Diğer Alacaklar	11	927.965	-
Türev Araçlar	13	-	-
Stoklar	14	42.675	39.352
Canlı Varlıklar	15	-	-
Peşin Ödenmiş Giderler	16	1.517.347	48.173
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	20	2.694	-
Diğer Dönen Varlıklar	28	1.984.012	1.686.809
<i>(Ara toplam)</i>		<i>6.894.890</i>	<i>2.247.526</i>
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar	35	-	-
<b>Duran Varlıklar</b>		<b>51.079.446</b>	<b>12.086.798</b>
Finansal Yatırımlar	7	-	-
Ticari Alacaklar	10	-	-
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	12	-	-
Diğer Alacaklar	11	19.746	1.776
Türev Araçlar	13	-	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	18	-	-
Canlı Varlıklar	15	-	-
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	19	159.685	-
Maddi Duran Varlıklar	21	46.692.633	11.904.820
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	22	29.663	5.054
-Şerefiye	22	-	-
-Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	22	29.663	5.054
Peşin Ödenmiş Giderler	16	-	-
Ertelenmiş Vergi Varlığı	36	4.177.719	175.148
Diğer Duran Varlıklar	28	-	-
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>		<b>57.974.336</b>	<b>14.334.324</b>

1 Ocak – 31 Aralık 2020 dönemine ait konsolide finansal tablolar, 04.04.2021 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Kâmil ADEM tarafından imzalanmıştır.



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

31 ARALIK 2020 TARİHLİ BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

KAYNAKLAR	Dipnot Referansları	31.12.2020	31.12.2019
<b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>		<b>18.397.349</b>	<b>8.105.399</b>
Kısa Vadeli Borçlanmalar	8	-	-
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	8	994.000	994.000
Diğer Finansal Yükümlülükler	9	-	-
Ticari Borçlar	10	329.284	100.793
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	12	-	-
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	26	112.942	68.503
Diğer Borçlar	11	16.454.419	6.693.084
Türev Araçlar	13	-	-
Devlet Teşvik ve Yardımları	23	-	-
Ertelenmiş Gelirler	16	4.667	-
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	36	-	-
Kısa Vadeli Karşılıklar	24	10.040	10.842
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	26/24	10.040	10.842
-Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	24	-	-
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	28	491.997	238.177
(Ara toplam)		18.397.349	8.105.399
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlık Gruplarına İlişkin Yükümlülükler	35	-	-
<b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>		<b>4.444.768</b>	<b>1.359.104</b>
Uzun Vadeli Borçlanmalar	8	-	994.000
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	134.057	63.208
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	26/24	134.057	63.208
-Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	24	-	-
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Borçlar		-	-
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	36	4.310.711	301.896
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	28	-	-
<b>Özkaynaklar</b>	<b>29</b>	<b>35.132.219</b>	<b>4.869.821</b>
<b>Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar</b>		<b>35.132.219</b>	<b>4.869.821</b>
Ödenmiş Sermaye		25.000.000	5.000.000
Paylara İlişkin Primler/İskontolar		-	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		8.191.241	1.550.503
-Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/(Kayıpları)		8.172.402	1.550.503
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Aktüeryal Kazanç/(Kayıp)		18.839	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		-	-
-Riskten Korunma Kazanç/(Kayıpları)		-	-
Diğer Yedekler		-	-
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		27.794	6.274
Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları)		(1.708.476)	(2.371.920)
Net Dönem Karı/(Zararı)		3.621.660	684.964
<b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>		<b>57.974.336</b>	<b>14.334.324</b>

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

1 OCAK 2020 - 31 ARALIK 2020 DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ KONDOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	Dipnot Referansları	1 Ocak - 31 Aralık 2020	1 Ocak - 31 Aralık 2019
<b>KAR VEYA ZARAR KISMI</b>			
Hasılat	30	9.303.284	4.249.540
Satışların Maliyeti (-)	30	(5.137.388)	(1.485.128)
<b>Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar/(Zarar)</b>		<b>4.165.896</b>	<b>2.764.412</b>
Finans Sektörü Faaliyetleri Hasılatı		-	-
Finans Sektörü Faaliyetleri Maliyeti (-)		-	-
<b>Finans Sektörü Faaliyetlerinden Brüt Kar/(Zarar)</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>BRÜT KAR/(ZARAR)</b>		<b>4.165.896</b>	<b>2.764.412</b>
Genel Yönetim Giderleri (-)	31	(1.804.578)	(1.343.755)
Pazarlama Giderleri (-)	31	-	-
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	31	-	-
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	32	4.199.730	1.330.256
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	32	(806.225)	(378.192)
<b>ESAS FAALİYET KARI/(ZARARI)</b>		<b>5.754.823</b>	<b>2.372.721</b>
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	32	63.043	-
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	32	(105.630)	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından/Zararlarından Paylar	33	-	-
<b>FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI/(ZARARI)</b>		<b>5.712.236</b>	<b>2.372.721</b>
Finansman Gelirleri	34	21.577	19
Finansman Giderleri (-)	34	(2.943.158)	(1.640.039)
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ (ZARARI)</b>		<b>2.790.655</b>	<b>732.701</b>
<b>Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri</b>	<b>36</b>	<b>831.005</b>	<b>(47.737)</b>
Dönem Vergi (Gideri)/Geliri		-	-
Ertelenmiş Vergi (Gideri)/Geliri		831.005	(47.737)
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/(ZARARI)</b>		<b>3.621.660</b>	<b>684.964</b>
<b>DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI/(ZARARI)</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Karı/(Zararı)		-	-
<b>DÖNEM KARI/(ZARARI)</b>		<b>3.621.660</b>	<b>684.964</b>
<b>Dönem Kar/(Zarar)'ının Dağılımı</b>			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
Ana Ortaklık Payları		3.621.660	684.964
<b>Pay Başına Kazanç</b>	<b>37</b>	<b>0,1449</b>	<b>0,1370</b>
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç		0,1449	0,1370
Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç		-	-
<b>Sulandırılmış Pay Başına Kazanç</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
Sürdürülen Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç		-	-
Durdurulan Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç		-	-

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

1 OCAK 2020 – 31 ARALIK 2020 DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	Dipnot Referansları	1 Ocak-31 Aralık 2020	1 Ocak-31 Aralık 2019
<b>DİĞER KAPSAMLI GELİR</b>			
<b>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar</b>	<b>29</b>	<b>6.640.738</b>	<b>-</b>
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları		8.277.374	-
Maddi Olmayan Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları		-	-
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / Kayıpları		23.549	-
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		(1.660.185)	-
Dönem Vergi (Gideri)/Geliri		-	-
Ertelenmiş Vergi (Gideri)/Geliri		(1.660.185)	-
<b>Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
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		-	-
<b>DİĞER KAPSAMLI GELİR</b>		<b>6.640.738</b>	<b>-</b>
<b>TOPLAM KAPSAMLI GELİR</b>		<b>10.262.398</b>	<b>-</b>
<b>Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
Ana Ortaklık Payları		10.262.398	684.964



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

1 OCAK 2020 – 31 ARALIK 2020 DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	Ödenmiş		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler			Birikmiş Karlar/(Zararlar)			Toplam
	Dipnot	Sermaye	MDV Yeniden	Çalışanlara Sağlanan	Kardan Ayrılan	Özel	Geçmiş Yıllar	Net Dönem	
			Değerleme	Faydalara İlişkin			Karları/	Karları/	
			Fonu	Aktüeryal Kazanç	Kısıtlanmış Yedekler	Fonlar	(Zararları)	(Zararı)	
<b>31 Aralık 2018 Bakiyesi</b>		<b>5.000.000</b>	<b>1.550.503</b>	-	<b>6.274</b>	-	<b>(843.098)</b>	<b>(1.528.822)</b>	<b>4.184.857</b>
Geçmiş Yıllar Karlarına Transfer	29	-	-	-	-	-	(1.528.822)	1.528.822	-
Sermaye Ödemesi		-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir		-	-	-	-	-	-	684.964	684.964
<b>31 Aralık 2019 Bakiyesi</b>		<b>5.000.000</b>	<b>1.550.503</b>	-	<b>6.274</b>	-	<b>(2.371.920)</b>	<b>684.964</b>	<b>4.869.821</b>
Geçmiş Yıllar Karlarına Transfer	29	-	-	-	21.520	-	663.444	(684.964)	-
Sermaye Ödemesi		20.000.000	-	-	-	-	-	-	20.000.000
Toplam Kapsamlı Gelir	29	-	6.621.899	18.839	-	-	-	3.621.660	10.262.398
<b>31 Aralık 2020 Bakiyesi</b>		<b>25.000.000</b>	<b>8.172.402</b>	<b>18.839</b>	<b>27.794</b>	-	<b>(1.708.476)</b>	<b>3.621.660</b>	<b>35.132.219</b>

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

1 OCAK 2020 – 31 ARALIK 2020 DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	Dipnot Referansları	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2019 31.12.2019
<b>A. İşletme Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları</b>		<b>12.412.963</b>	<b>2.808.206</b>
<b>Dönem Kârı/(Zararı)</b>	<b>29</b>	<b>3.621.660</b>	<b>684.964</b>
<b>Dönem Net Kârı/Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler</b>		<b>3.014.513</b>	<b>2.113.447</b>
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	31	1.651.501	394.713
Faiz Geliri / Gideri ile İlgili Düzeltmeler		2.923.357	1.639.413
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		93.596	31.584
Vergi Gideri/Geliri ile İlgili Düzeltmeler		(1.653.941)	47.737
<b>İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler</b>		<b>5.776.790</b>	<b>9.795</b>
Stoklardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	14	(3.323)	(35.029)
Ticari Alacaklardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	10	(1.797.633)	(345.805)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	11	(945.935)	(731)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	10	228.491	29.819
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	11	9.761.335	37.751
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış / (Azalışla) İlgili Düzeltmeler		(1.466.145)	323.790
<b>B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları</b>		<b>(28.346.234)</b>	<b>(201.307)</b>
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	21/22	(28.503.508)	(201.307)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Satımlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	21/22	157.274	-
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	-	-
<b>C. Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları</b>		<b>16.082.643</b>	<b>(2.633.413)</b>
Sermaye Artırımı	29	20.000.000	-
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		-	-
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(994.000)	(994.000)
Alınan Faiz	34	19.775	-
Ödenen Faiz	34	(2.943.132)	(1.639.413)
Temettü Dağıtımı	29	-	-
<b>Yabancı Para Çevirim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış) (A+B+C)</b>		<b>149.372</b>	<b>(26.514)</b>
<b>D. Yabancı Para Çevirim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış) (A+B+C+D)</b>		<b>149.372</b>	<b>(26.514)</b>
<b>E. Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri</b>	<b>6</b>	<b>28.302</b>	<b>54.816</b>
<b>Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri (A+B+C+D+E)</b>	<b>6</b>	<b>177.674</b>	<b>28.302</b>

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

31 ARALIK 2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE 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, 25.000.000-TL'dir (yirmi beş milyon Türk Lirası). Bu sermaye her biri 1 TL itibari kıymetinde 5.000.000 adet A Grubu, 7.500.000 adet B Grubu ve 12.500.000 adet C Grubu olmak üzere toplam 25.000.000 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.

10.06.2020 tarihli Genel Kurul Kararı ile Şirket sermayesinin 5.000.000 TL'den 25.000.000 TL'ye arttırılmasına ve arttırılan 20.000.000 TL'nin nakden ödenmesine karar verilmiştir.

Şirket'in 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla sermaye dağılımı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	Hisse Adeti	Grubu	Oranı (%)	Tutar
Ulusoy Un Sanayi ve Ticaret A.Ş.	5.000.000	A	20	5.000.000
	7.500.000	B	30	7.500.000
	12.500.000	C	50	12.500.000
	<b>25.000.000</b>		<b>100</b>	<b>25.000.000</b>

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla Şirket'in çalışan personel sayısı 18 kişidir. (31 Aralık 2019: 17-Kişi)

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

Bağlı Ortaklıklar	31 Aralık 2020 (Oranı)	31 Aralık 2019 (Oranı)
GK Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk A.Ş.	%100	-

## GK Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk A.Ş.

GK Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk Anonim Şirketi ("Şirket"); 17.12.2012 tarihinde 5300 sayılı Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk Kanunu kapsamında lisanslı depoculuk faaliyetinde bulunmak üzere Kırıkkale ili Delice İlçesi Çerikli Beldesi'nde kurulmuştur.

Şirket'in sermayesi 2.000.000-TL olup tamamı Uludaş Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk Sanayi ve Ticaret A.Ş.'ye aittir.



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

31 ARALIK 2020 TARİHİNDE SONA EREN 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 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 – 31 Aralık 2020 dönemine ait konsolide finansal tablolar, 04.04.2021 tarihli Yönetim Kurulu toplantısının da onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Kâmil ADEM tarafından imzalanmıştır.

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

#### 2.1.2. Finansal Tabloların Hazırlanış Esasları

31 Aralık 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihli finansal tablolar ve dipnotların hazırlanmasında KGK hükümlerinde belirtilen esaslar kullanılmaktadır.

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.

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 imkânı sağlayacaktır. Grup yönetimi Covid-19 salgınının finansal tablolara etkileri ile ilgili tüm gelişmeleri takip etmekte ve gerekli önlemleri almaktadır. 31 Aralık 2020 tarihli konsolide finansal tabloları hazırlanırken Grup yönetimi olası etkilerini değerlendirmiş ve konsolide finansal tabloları hazırlanırken kullanılan tahmin ve varsayımlar gözden geçirilmiştir. Bununla birlikte Coronavirüs salgınının nihai büyüklüğü şu an da belirsizliğini koruması sebebiyle Grup operasyonları üzerindeki etkisini makul bir şekilde tahmin edememektedir.

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

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

Grup'un 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla 11.502.462 -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 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.

### 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

31 Aralık 2020 tarihli finansal tablolar **konsolide finansal tablolar** şeklinde, 31 Aralık 2019 tarihli finansal tablolar **konsolide olmayan finansal tablolar** şeklinde sunulmaktadır.

#### 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.

#### 2.1.5.2. Konsolidasyonda Eliminasyon İşlemleri

GK Tarım'ın finansal durum tabloları ve kar veya zarar tabloları tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmekte ve Şirket defterlerinde bağlı ortaklıklar olarak yansıtılan GK Tarım kayıtlı değerleri ile GK Tarım'ın defterlerinde yansıtılan öz sermayesi karşılıklı olarak netleştirilmektedir. Konsolide finansal tablolar, GK Tarım 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

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

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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. Konsolidasyon bağlı ortaklıklarda kontrol gücü olmayan pay bulunmamaktadır.

### 2.1.6. Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

### 2.1.7. Netleştirme

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

### 2.1.8. Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir.

### 2.1.9. Muhasebe Tahminlerinde Değişiklik ve Hatalar

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde; gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak uygulanmaktadır. Saptanan önemli muhasebe hataları ise geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir.

Grup yönetimi maddi ve maddi olmayan duran varlıkların faydalı ömürlerinin tespiti, kıdem tazminatı hesabında kullanılan aktüeryal varsayımların tespiti, Grup lehine veya aleyhine devam eden dava ve icra takipleri için ayrılacak karşılıklar, stok değer düşüklüğünün tespiti gibi hususlarda muhasebe tahminlerine başvurmaktadır.



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

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

### Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Finansal tabloların hazırlanmasında Grup yönetiminin, raporlanan varlık ve yükümlülük tutarını etkileyecek, raporlama tarihi itibarıyla muhtemel yükümlülük ve taahhütleri ve raporlama dönemi itibarıyla gelir ve gider tutarlarını belirleyen varsayımlar ve tahminler yapması gerekmektedir.

Grup'un raporlama dönemi itibarıyla yapmış olduğu varsayımlar aşağıdaki gibidir:

- ❖ Kıdem tazminatı yükümlülüğü aktüeryal varsayımlar (iskonto oranları, gelecek maaş artış oranları, çalışanların işten ayrılma olasılık oranı) kullanılarak belirlenmektedir.
- ❖ Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar doğrusal amortisman yöntemi ile faydalı ömür esasına uygun bir şekilde amortisman tabi tutulmaktadır. Faydalı ömür, kalıntı değer ve amortisman yöntemi tahminlerde ortaya çıkan değişikliklerin olası etkileri için her yıl gözden geçirilmektedir.
- ❖ Grup, alacaklarının tahsil edilmesi konusunda şüphe (belirsizlik) oluşması durumunda dava durumuna bakılmaksızın (açılıp-açılmaması) bu alacaklar için karşılık ayırmaktadır.

### 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

Grup'un makine tesis ve cihazlar 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 2020 tarihi itibarıyla tesis makine cihazlar 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.

31 ARALIK 2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE 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.

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

31 ARALIK 2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE 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 edilemeyecek tutarları için karşılık ayrılarak kar/zarar hesabına kayıt edilmektedir.

### 2.1.10.8. Finansal Yükümlülükler

#### 2.1.10.8.1. Finansal Borçlar

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

#### 2.1.10.8.2. Ticari ve Diğer Borçlar

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

#### *Kredi riski:*

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

#### *Piyasa riski:*

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

#### *Likidite riski:*

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

### 2.1.10.9. Kur Değişiminin Etkileri

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

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

31 ARALIK 2020 TARİHİNDE SONA EREN 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. 2021 yılı ve sonrası dönemler için kurumlar vergisi oranı %20 olarak tahmin edilmektedir.

Grubun üçer aylık mali karları üzerinden %22 oranında geçici vergi hesaplanmakta ve o dönemi izleyen ikinci ayın 14'üncü gününe kadar beyan edilip 17'nci günü akşamına kadar ödenmektedir. 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.

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

31 ARALIK 2020 TARİHİNDE SONA EREN 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.

### 2.2. Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

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

### 2.3. Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

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

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

#### TMS 1 ve TMS 8 Önemlilik Tanımında Yapılan Değişiklikler;

1 Ocak 2020 ve bu tarihten sonra başlayan raporlama dönemlerinden itibaren geçerli olacaktır. "TMS 1 Finansal Tabloların Sunumu" ve "TMS 8 Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler ve Hatalar" standartlarında değişiklikler yapmıştır. Bu değişiklikler ile amaçlanan, "önemlilik" tanımının standartlar arasında uyumlu olmasını sağlamak ve tanımın belirli kısımlarını açıklığa kavuşturmadır. Yapılan yeni tanıma göre, bilginin saklanması, hatalı olması veya verilmemesi durumunda finansal tabloların birincil kullanıcıların bu tablolara dayanarak verdikleri kararları etkileyebileceği varsayılabilirse, bilgi önemlidir. Değişiklikler, bilginin önemliliğinin niteliğine, büyüklüğüne veya her ikisine bağlı olacağını açıklamaktadır. Şirketler bilginin tek başına veya başka bilgiler ile birlikte kullanıldığında finansal tablolar üzerindeki etkisinin önemliliği değerlendirmek ile yükümlüdür.

#### Covid-19 ile İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlar (TFRS 16 Değişiklikleri)

5 Haziran 2020 tarihinde KGK, TFRS 16 Kiralamalar standardında, COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara tanınan kira imtiyazlarının, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmeleri konusunda muafiyet tanınması amacıyla değişiklik yapmıştır. Söz konusu

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

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

muafiyetten yararlanan kiracıların, kira ödemelerinde meydana gelen herhangi bir değişikliği, Standardın söz konusu değişikliğin kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümleri uyarınca muhasebeleştirilmesi gerekmektedir.

Uygulama, sadece kira ödemelerinde COVID-19 salgını sebebiyle tanınan imtiyazlar için ve yalnızca aşağıdaki koşulların tamamı karşılandığında uygulanabilecektir:

- Kira ödemelerinde meydana gelen değişikliğin kiralama bedelinin revize edilmesine neden olması ve revize edilen bedelin, değişiklikten hemen önceki kiralama bedeliyle önemli ölçüde aynı olması veya bu bedelden daha düşük olması,
- Kira ödemelerinde meydana gelen herhangi bir azalışın, sadece normalde vadesi 30 Haziran 2021 veya öncesinde dolan ödemeleri etkilemesi ve
- Kiralamanın diğer hüküm ve koşullarında önemli ölçüde bir değişikliğin olmaması.

Kiracılar, yapılan bu değişikliği 1 Haziran 2020 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulayacaklardır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

### İşletmenin tanımlanması (TFRS 3 Değişiklikleri)

Bu değişikliğin amacı, işletme tanımına ilişkin soru işaretlerinin giderilmesinde şirketlere yardımcı olmaktadır.

### Gösterge Faiz Oranı Reformu (TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7 Değişiklikleri)

1 Ocak 2020 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerli olmak üzere TFRS 9 ve TMS 39'da gösterge faiz oranı reformu ile ilgili olarak riskten korunma muhasebesinin devam ettirilmesini temin etmek amacıyla bazı kolaylaştırıcı uygulamalar sağlanmıştır. Bu kolaylaştırıcı uygulamalar genel olarak korunan nakit akışlarının veya korunulan riskin dayandığı veya korunma aracına ilişkin nakit akışlarının dayandığı gösterge faiz oranının, gösterge faiz oranı reformu sonucunda değişmediğinin varsayılmasını içermektedir.

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla yayınlanan ancak yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar aşağıdaki gibidir:

### TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

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.

### TMS 1 Finansal Tabloların Sunumu

1 Ocak 2023 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerli olmak üzere yapılan bu değişiklikler yükümlülüklerin uzun ve kısa vade sınıflandırılmasına ilişkin kriterlere açıklamalar getirmektedir.



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

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

---

### **TFRS 3 İşletme birleşmelerinde yapılan değişiklikler;**

İşletme birleşmeleri için muhasebe gerekliliklerini değiştirmeden TFRS 3'te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeveye yapılan bir referansı güncellemektedir.

### **TMS 16 Maddi duran varlıklar da yapılan değişiklikler;**

Bir şirketin, varlık kullanıma hazır hale gelene kadar üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirin maddi duran varlığın tutarından düşülmesini yasaklamaktadır. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyeti kar veya zarara yansıtacaktır.

### **TMS 37, 'Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar' da yapılan değişiklikler'**

Bir sözleşmeden zarar edilip edilmeyeceğine karar verirken bir şirketin hangi maliyetleri içerdiğini belirtir.

### **Yıllık iyileştirmeler**

TFRS 1, 'Türkiye Finansal Raporlama Standartları'nın ilk kez uygulanması' TFRS 9 'Finansal Araçlar', TMS 41 'Tarımsal Faaliyetler' ve TFRS 16'nın açıklayıcı örneklerinde küçük değişiklikler yapmaktadır.

### **TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16'daki değişiklikler**

Gösterge faiz oranı reformu Faz 2; 1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan raporlama dönemlerinde geçerlidir. Faz 2 değişikliği, bir gösterge faiz oranının alternatifiyle değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan sorunları ele almaktadır.

### **TFRS 17 ve TFRS 4 "Sigorta Sözleşmeleri"nde yapılan değişiklikler, TFRS 9'un uygulanmasının ertelenmesi;**

1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, TFRS 17'nin uygulama tarihini iki yıl süreyle 1 Ocak 2023'e ertelemektedir ve TFRS 9 Finansal Araçlar standardının uygulanma tarihine yönelik, TFRS 4'teki geçici muafiyetin sabit tarihi 1 Ocak 2023'e ertelenmiştir.

### **3. İŞLETME BİRLEŞMELERİ**

Bulunmamaktadır.

### **4. DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR**

Bulunmamaktadır.

### **5. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA**

Bulunmamaktadır.

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

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

### 6. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Kasa	28.628	16.916
Vadesiz Mevduatlar	149.046	11.386
	<b>177.674</b>	<b>28.302</b>

### 7. FİNANSAL YATIRIMLAR

Bulunmamaktadır.

### 8. FİNANSAL BORÇLAR

#### Kısa Vadeli Finansal Borçlanmalar

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Kısa Vadeli Borçlanmalar	-	-
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları (net)	994.000	994.000
	<b>994.000</b>	<b>994.000</b>

#### Kısa Vadeli Borçlanmalar

Bulunmamaktadır.

#### Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Krediler	994.000	994.000

#### Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları	994.000	994.000
Ertelenmiş Faiz Giderleri (-)	-	-
<b>Kısa Vadeli Krediler (net)</b>	<b>994.000</b>	<b>994.000</b>

31 Aralık 2020 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
			<b>994.000</b>

31 Aralık 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
			<b>994.000</b>

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

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

### Uzun Vadeli Borçlanmalar

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Krediler	-	994.000

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

Döviz Cinsi	Faiz Oranı Aralığı	Döviz Tutarı	TL Tutarı
ABD Doları	-	-	-
TL	-	-	994.000
			<b>994.000</b>

### 9. DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

Bulunmamaktadır.

### 10. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

#### Kısa Vadeli Ticari Alacaklar

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	545.743	249.770
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	1.761.726	195.120
Ertelenmiş Vade Farkı Geliri (-)	(64.946)	-
Şüpheli Ticari Alacaklar	23.981	-
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	(23.981)	-
<b>Kısa Vadeli Ticari Alacaklar (net)</b>	<b>2.242.523</b>	<b>444.890</b>

#### Uzun Vadeli Ticari Alacaklar

Bulunmamaktadır.

#### Kısa Vadeli Ticari Borçlar

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	29.935	3.942
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	302.241	96.851
Ertelenmiş Vade Farkı Gideri (-)	(2.892)	-
<b>Kısa Vadeli Ticari Borçlar (net)</b>	<b>329.284</b>	<b>100.793</b>

#### Uzun Vadeli Ticari Borçlar

Bulunmamaktadır.

### 11. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

#### Kısa Vadeli Diğer Alacaklar

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
İlişkili Olmayan taraflardan Diğer Alacaklar	927.965	-

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

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

### Uzun Vadeli Diğer Alacaklar

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Verilen Depozito ve Teminatlar	19.746	1.776

### Kısa Vadeli Diğer Borçlar

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	14.884	8.222
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	16.439.535	6.684.862
	<b>16.454.419</b>	<b>6.693.084</b>

### Uzun Vadeli Diğer Borçlar

Bulunmamaktadır.

## 12. FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAK VE BORÇLAR

Bulunmamaktadır.

## 13. TÜREV ARAÇLAR

Bulunmamaktadır.

## 14. STOKLAR

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Diğer Stoklar	42.675	39.352

## 15. CANLI VARLIKLAR

Bulunmamaktadır.

## 16. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

### Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Sigorta Giderleri	113.725	48.173
Verilen Sipariş Avansları	1.403.622	-
	<b>1.517.347</b>	<b>48.173</b>

### Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

Bulunmamaktadır.

### Ertelenmiş Gelirler

Bulunmamaktadır.

## 17. DEVAM EDEN İNŞAAT SÖZLEŞMELERİNDEN ALACAKLAR

Bulunmamaktadır.

## 18. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEREN YATIRIMLAR

Bulunmamaktadır.

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

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

### 19. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Sabit Kıymet Dağılımı	Arazi ve Arsalar	Binalar	Toplam
1 Ocak 2020 Açılış Bakiyesi	-	-	-
GK Tarım Devir Alınan	1.845	157.840	159.685
31 Aralık 2020 Kapanış Bakiyesi	<b>1.845</b>	<b>157.840</b>	<b>159.685</b>

### 20. CARİ DÖNEM VERGİSİ İLE İLGİLİ VARLIKLAR

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Peşin Ödenen Vergi ve Fonlar	2.694	-
	<b>2.694</b>	-

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

1 OCAK 2020 – 31 ARALIK 2020 DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ KONSOLİDE  
NAKİT AKIŞ TABLOSU  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

### 21. MADDİ DURAN VARLIKLAR

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla maddi duran varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

Sabit Kıymet Dağılımı	Tesis, Makine	Yeraltı ve	Arazi ve Arsalar	Binalar	Demirbaşlar	Taşıtlar	Özel	Kullanım	Yapılmakta	Toplam
	ve Cihazlar	Yerüstü Düzenlemeleri					Maliyetler	Hakkı Varlıkları	Olan Yatırımlar	
1 Ocak 2020 Açılış Bakiyesi	8.632.381	15.000	1.147.200	2.772.004	272.915	177.501	-	-	-	13.017.001
Girişler	533.050	-	1.334.903	325.000	90.074	206.881	-	-	7.066.448	9.556.356
Devir Alınan	20.909.710	-	-	1.210.154	104.304	117.519	-	-	120.867	22.462.554
Çıkışlar	-	-	-	-	(229.066)	(177.383)	-	-	-	(406.449)
Yeniden Sınıflandırma	-	-	38.375	6.978.490	-	-	-	-	(7.159.579)	(142.714)
Yeniden Değerleme	8.277.374	-	-	-	-	-	-	-	-	8.277.374
<b>31 Aralık 2020 Kapanış Bakiyesi</b>	<b>38.352.515</b>	<b>15.000</b>	<b>2.520.478</b>	<b>11.285.648</b>	<b>238.227</b>	<b>324.518</b>	-	-	<b>27.736</b>	<b>52.764.122</b>

  

Birikmiş Amortisman Dağılımı	Tesis, Makine	Yeraltı ve	Arazi ve Arsalar	Binalar	Demirbaşlar	Taşıtlar	Özel	Kullanım	Yapılmakta	Toplam
	ve Cihazlar	Yerüstü Düzenlemeleri					Maliyetler	Hakkı Varlıkları	Olan Yatırımlar	
1 Ocak 2020 Açılış Bakiyesi	849.577	618	-	132.749	89.398	39.839	-	-	-	1.112.181
Devir Alınan	3.264.858	-	-	128.851	85.193	106.720	-	-	-	3.585.622
Dönem Gideri	1.475.269	750	-	99.586	39.503	27.380	-	-	-	1.642.488
Çıkışlar	-	-	-	-	(127.057)	(122.118)	-	-	-	(249.175)
Yeniden Sınıflandırma	-	-	-	(19.627)	-	-	-	-	-	(19.627)
<b>31 Aralık 2020 Kapanış Bakiyesi</b>	<b>5.589.704</b>	<b>1.368</b>	-	<b>341.559</b>	<b>87.037</b>	<b>51.821</b>	-	-	-	<b>6.071.489</b>

  

<b>31 Aralık 2020 Kapanış Bakiyesi</b>	<b>32.762.811</b>	<b>13.632</b>	<b>2.520.478</b>	<b>10.944.089</b>	<b>151.190</b>	<b>272.697</b>	-	-	<b>27.736</b>	<b>46.692.633</b>
--	-------------------	---------------	------------------	-------------------	----------------	----------------	---	---	---------------	-------------------



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

31 ARALIK 2020 TARİHİNDE SONA EREN 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:

<b>Sabit Kıymet Dağılımı</b>	<b>Tesis, Makine ve Cihazlar</b>	<b>Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri</b>	<b>Arazi ve Arsalar</b>	<b>Binalar</b>	<b>Demirbaşlar</b>	<b>Taşıtlar</b>	<b>Toplam</b>
1 Ocak 2019 Açılış Bakiyesi	8.594.305	-	1.147.200	2.772.004	254.192	64.501	12.832.202
Girişler	38.076	15.000	-	-	33.232	115.000	201.308
Çıkışlar	-	-	-	-	(14.509)	(2.000)	(16.509)
Yeniden Sınıflandırma	-	-	-	-	-	-	-
Yeniden Değerleme	-	-	-	-	-	-	-
<b>31 Aralık 2019 Kapanış Bakiyesi</b>	<b>8.632.381</b>	<b>15.000</b>	<b>1.147.200</b>	<b>2.772.004</b>	<b>272.915</b>	<b>177.501</b>	<b>13.017.001</b>

<b>Birikmiş Amortisman Dağılımı</b>	<b>Tesis, Makine ve Cihazlar</b>	<b>Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri</b>	<b>Arazi ve Arsalar</b>	<b>Binalar</b>	<b>Demirbaşlar</b>	<b>Taşıtlar</b>	<b>Toplam</b>
1 Ocak 2019 Açılış Bakiyesi	576.489	-	-	62.821	68.284	30.580	738.174
Dönem Gideri	273.088	618	-	69.928	35.623	11.259	390.516
Çıkışlar	-	-	-	-	(14.509)	(2.000)	(16.509)
Yeniden Sınıflandırma	-	-	-	-	-	-	-
<b>31 Aralık 2019 Kapanış Bakiyesi</b>	<b>849.577</b>	<b>618</b>	<b>-</b>	<b>132.749</b>	<b>89.398</b>	<b>39.839</b>	<b>1.112.181</b>

<b>31 Aralık 2019 Kapanış Bakiyesi</b>	<b>7.782.804</b>	<b>14.382</b>	<b>1.147.200</b>	<b>2.639.255</b>	<b>183.517</b>	<b>137.662</b>	<b>11.904.820</b>
--	------------------	---------------	------------------	------------------	----------------	----------------	-------------------

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

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Aralık 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 16.000.000-TL olarak belirlenmiştir. Kayıtlı değerleri ile yeniden değerlendirme tarihindeki gerçeğe uygun değerleri arasındaki farkı brüt 8.277.374-TL yeniden değerlendirme farkı oluşmuştur. Devir alınan sabit kıymetler Uludaş Tarım'ın GK Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk A.Ş.'yi satın almasından kaynaklanmaktadır.

### 22. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

#### Şerefiye

Bulunmamaktadır.

#### Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla diğer maddi olmayan duran varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

Diğer Maddi Olmayan Duran Varlık Dağılımı	Haklar	
	(Bilgisayar Programları)	Toplam
1 Ocak 2020 Açılış Bakiyesi	14.194	14.194
Girişler	30.000	30.000
Çıkışlar	(12.194)	(12.194)
Yeniden Sınıflandırma	-	-
31 Aralık 2020 Kapanış Bakiyesi	<b>32.000</b>	<b>32.000</b>

  

Birikmiş Amortisman Dağılımı	Haklar	
	(Bilgisayar Programları)	Toplam
1 Ocak 2020 Açılış Bakiyesi	9.140	9.140
Dönem Gideri	5.391	5.391
Çıkışlar	(12.194)	(12.194)
Yeniden Sınıflandırma	-	-
31 Aralık 2020 Kapanış Bakiyesi	<b>2.337</b>	<b>2.337</b>

  

<b>31 Aralık 2020 Tarihli Net Defter Değeri</b>	<b>29.663</b>	<b>29.663</b>
---	---------------	---------------

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

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

<b>Diğer Maddi Olmayan Duran Varlık Dağılımı</b>	<b>Haklar</b>	<b>Toplam</b>
1 Ocak 2019 Açılış Bakiyesi	14.194	14.194
Girişler	-	-
Çıkışlar	-	-
Yeniden Sınıflandırma	-	-
31 Aralık 2019 Kapanış Bakiyesi	<b>14.194</b>	<b>14.194</b>

  

<b>Birikmiş Amortisman Dağılımı</b>	<b>Haklar</b>	<b>Toplam</b>
1 Ocak 2019 Açılış Bakiyesi	4.943	4.943
Dönem Gideri	4.197	4.197
Çıkışlar	-	-
Yeniden Sınıflandırma	-	-
31 Aralık 2019 Kapanış Bakiyesi	<b>9.140</b>	<b>9.140</b>

  

<b>31 Aralık 2019 Tarihli Net Defter Değeri</b>	<b>5.054</b>	<b>5.054</b>
---	--------------	--------------

### 23. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

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

### 24. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

#### Kısa Vadeli Karşılıklar

	<b>31 Aralık 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
Birikmiş İzin Karşılıkları*	<b>10.040</b>	<b>10.842</b>

\*Bakınız Dipnot 26.

#### Uzun Vadeli Karşılıklar

	<b>31 Aralık 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar*	134.057	63.208
Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	-	-
	<b>134.057</b>	<b>63.208</b>

\*Bakınız Dipnot 26.

#### Davalar

Bulunmamaktadır.

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

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

### Şirket Tarafından Verilen Teminat, Rehin ve İpotekler (TRİ)

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	12.145.000	15.075.000
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	-	-
<b>Toplam</b>	<b>12.145.000</b>	<b>15.075.000</b>

### 25. TAAHHÜTLER

Bulunmamaktadır.

### 26. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

#### Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamındaki Borçlar

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

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Ödenecek SGK Primleri	28.371	22.544
Personele Borçlar	84.571	45.959
	<b>112.942</b>	<b>68.503</b>

#### Çalışanlara Sağlanan Kısa Vadeli Faydalar

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

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Birikmiş İzin Karşılığı	<b>10.040</b>	<b>10.842</b>

#### 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.

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

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, her hizmet yılı için bir aylık maaş üzerinden olmak üzere 7.117,17-TL tavanına tabidir (31 Aralık 2019: 6.379,86-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 %6,14 enflasyon oranı ve %12,49 faiz oranı temel alınarak hesaplanan %5,98, iskonto oranı ile hesaplanmaktadır. Ayrılma oranı %96 olarak esas alınmaktadır (31 Aralık 2019: Yıllık enflasyon oranı %6,35, faiz oranı %10,77 ve iskonto oranı %4,16, ayrılma oranı %96).

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

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Kıdem Tazminatı Karşılığı	134.057	63.208

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

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Dönem Başı Kıdem Tazminatı Karşılığı	63.208	33.726
GK Devir	56.897	-
Faiz Maliyeti	13.545	-
Hizmet Maliyeti	36.978	29.482
Aktüeryal Fark	(36.571)	-
Dönem Sonu Kıdem Tazminatı Karşılığı	134.057	63.208

### 27. EMEKLİLİK PLANLARI

Bulunmamaktadır.

### 28. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

#### Diğer Dönen Varlıklar

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Devreden KDV	1.938.107	1.092.340
İş Avansları	45.905	-
Gelir Tahakkukları	-	594.469
	1.984.012	1.686.809

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

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

### Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Ödenecek Vergi ve Fonlar	227.272	63.945
Gider Tahakkukları	264.725	174.232
	<b>491.997</b>	<b>238.177</b>

### Diğer Duran Varlıklar

Bulunmamaktadır.

### Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler

Bulunmamaktadır.

## 29. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

### Sermaye ve Yedekler

Şirket'in çıkarılmış sermayesi, 25.000.000-TL'dir (yirmibeşmilyon Türk Lirası). Bu sermaye her biri 1 TL itibari kıymetinde 5.000.000 adet A Grubu, 7.500.000 adet B Grubu ve 12.500.000 adet C Grubu olmak üzere toplam 25.000.000 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.

10.06.2020 tarihli Genel Kurul Kararı ile Şirket sermayesinin 5.000.000 TL'den 25.000.000 TL'ye arttırılmasına ve arttırılan 20.000.000 TL'nin nakden ödenmesine karar verilmiştir.

Şirket'in 31 Aralık 2020 tarihi itibariyle sermaye dağılımı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	Hisse Adeti	Grubu	Oranı (%)	Tutar
Ulusoy Un Sanayi ve Ticaret A.Ş.	5.000.000	A	20	5.000.000
	7.500.000	B	30	7.500.000
	12.500.000	C	50	12.500.000
	<b>25.000.000</b>		<b>100</b>	<b>25.000.000</b>

Şirket'in 31 Aralık 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
	<b>5.000.000</b>		<b>100</b>	<b>5.000.000</b>



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

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

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

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Farkları (net)	8.172.402	1.550.503
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Aktüeryal Kazanç/(Kayıplar)	18.839	-
	<b>8.191.241</b>	<b>1.550.503</b>

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

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Aktüeryal Kazanç/(Kayıplar)	23.549	-
Ertelenmiş Vergi	(4.710)	-
<b>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Aktüeryal Kazanç/(Kayıplar) (net)</b>	<b>18.839</b>	<b>-</b>

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

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Arsa ve Binalar Yeniden Değerleme Farkları (net)	1.550.503	1.550.503
Makine, Tesis ve Cihazlar Yeniden Değerleme Farkları (net)	6.621.899	-
	<b>8.172.402</b>	<b>1.550.503</b>

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

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Toplam Arsa ve Binalar Yeniden Değerleme Farkı	1.742.138	1.742.138
Ertelenmiş Vergi*	(191.635)	(191.635)
<b>Arsa ve Binalar Yeniden Değerleme Farkları (net)</b>	<b>1.550.503</b>	<b>1.550.503</b>

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

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Toplam Arsa ve Binalar Yeniden Değerleme Farkı	8.277.374	-
Ertelenmiş Vergi*	(1.655.475)	-
<b>Arsa ve Binalar Yeniden Değerleme Farkları (net)</b>	<b>6.621.899</b>	<b>-</b>

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

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Yasal Yedekler	27.794	6.274

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

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları)	(1.708.476)	(2.371.920)

Geçmiş yıllar karları/zararlarındaki değişim aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2020
Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları)	(2.371.920)
Önceki Dönem Zararının Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları)'na Aktarımı	684.964
Yasal Yedeklere Virman	(21.520)
	<b>(1.708.476)</b>

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

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Net Dönem Karı/(Zararı)	3.621.660	684.964

### 30. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

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

	1 Ocak- 31 Aralık 2020	1 Ocak- 31 Aralık 2019
Yurtiçi Satış Gelirleri	9.309.086	4.249.540
Satıştan İadeler	(5.802)	-
	<b>9.303.284</b>	<b>4.249.540</b>

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

	1 Ocak- 31 Aralık 2020	1 Ocak- 31 Aralık 2019
Satılan Hizmet Maliyeti	5.137.388	1.485.128
	<b>5.137.388</b>	<b>1.485.128</b>

31 Aralık 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla satılan hizmet maliyetlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Aralık 2020	1 Ocak- 31 Aralık 2019
Amortisman Giderleri	1.592.669	343.634
Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	1.504.704	620.760
Diğer Giderler	226.877	49.075
Personel Giderleri	1.203.970	393.031
Sigorta Giderleri	305.794	74.897
Araç Giderleri	301.227	-
Vergi, Resim ve Harçlar	2.147	3.731
<b>Satılan Hizmet Maliyeti</b>	<b>5.137.388</b>	<b>1.485.128</b>

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

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

31 Aralık 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibariyle toplam faaliyet giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Aralık 2020	1 Ocak- 31 Aralık 2019
Genel Yönetim Giderleri	1.804.578	1.343.755
Pazarlama Giderleri	-	-
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	-	-
	<b>1.804.578</b>	<b>1.343.755</b>

31 Aralık 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibariyle genel yönetim giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Aralık 2020	1 Ocak- 31 Aralık 2019
Amortisman Giderleri	55.210	51.079
Araç Giderleri	49.229	35.466
Danışmanlık Giderleri	76.357	48.532
Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	108.868	47.144
Diğer Giderler	64.530	38.498
Gecikme Zammı ve Cezaları	-	14
Kira Giderleri	841.297	581.029
Noter Giderleri	15.070	-
Personel Giderleri	500.931	428.397
Sigorta Giderleri	6.010	6.279
Tescil ve İlan Giderleri	18.910	-
Ulaşım Giderleri	-	557
Vergi, Resim ve Harçlar	67.482	98.627
Yemek Giderleri	-	6.026
Sağlık Giderleri	-	1.263
Isıtma ve Su Giderleri	-	844
Komisyon Giderleri	684	-
<b>Genel Yönetim Giderleri</b>	<b>1.804.578</b>	<b>1.343.755</b>

1 Ocak 2020 – 31 Aralık 2020 tarihleri arası niteliklerine göre gider dağılımı aşağıdaki gibidir:

	Genel Yönetim Giderleri	Pazarlama Giderleri	Araştırma ve Geliştirme Giderleri	Satılan Hizmet Maliyeti
Personel Giderleri	500.931	-	-	1.203.970
Amortisman Giderleri	55.210	-	-	1.592.669

1 Ocak 2019 – 31 Aralık 2019 tarihleri arası niteliklerine göre gider dağılımı aşağıdaki gibidir:

	Genel Yönetim Giderleri	Pazarlama Giderleri	Araştırma ve Geliştirme Giderleri	Satılan Hizmet Maliyeti
Personel Giderleri	428.397	-	-	393.031
Amortisman Giderleri	51.079	-	-	343.634

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

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

### 32. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

#### Diğer Gelirler

	1 Ocak- 31 Aralık 2020	1 Ocak- 31 Aralık 2019
Diğer Gelirler	2.258.481	4.182
5510 Sayılı Kanun'dan Elde Edilen Gelirler	125.982	69.853
Bakiye Tahsis Gelirleri	499	4
Kur Farkı Gelirleri	172.337	-
Lisanslı Depo Kira Desteği	1.517.282	1.237.609
İade Olan Giderlerden Gelirler	67.228	18.608
Vade ve Fiyat Farkı Gelirleri	2.398	-
Tazminat Gelirleri	55.523	-
	<b>4.199.730</b>	<b>1.330.256</b>

#### Diğer Giderler

	1 Ocak- 31 Aralık 2020	1 Ocak- 31 Aralık 2019
Diğer Giderler	587.884	18.506
Kur Farkı Giderleri	77.448	-
Bakiye Tahsis Giderleri	31	-
Buğday Fire Giderleri	-	359.686
Karşılık Giderleri	13.370	-
İade Edilen Giderler	62.133	-
Vade ve Fiyat Farkı Giderleri	65.359	-
	<b>806.225</b>	<b>378.192</b>

#### Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler

	1 Ocak- 31 Aralık 2020	1 Ocak- 31 Aralık 2019
Duran Varlık Satış Gelirleri	63.043	-
	<b>63.043</b>	-

#### Yatırım Faaliyetlerinden Giderler

	1 Ocak- 31 Aralık 2020	1 Ocak- 31 Aralık 2019
Duran Varlık Satış Gideri	102.008	-
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller Amortisman Gideri	3.622	-
	<b>105.630</b>	-

### 33. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLARIN KARLARINDAKİ/ZARARLARINDAKİ PAYLAR

Bulunmamaktadır.

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

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

### 34. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

#### Finansman Gelirleri

	1 Ocak- 31 Aralık 2020	1 Ocak- 31 Aralık 2019
Kur Farkı Gelirleri	1.802	19
Faiz Gelirleri	19.775	-
	<b>21.577</b>	<b>19</b>

#### Finansman Giderleri

	1 Ocak- 31 Aralık 2020	1 Ocak- 31 Aralık 2019
Faiz Giderleri	2.943.132	1.639.413
Kur Farkı Giderleri	26	626
	<b>2.943.158</b>	<b>1.640.039</b>

### 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.

2020 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. 2020 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden hesaplanması gereken geçici vergi oranı %22'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 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.

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

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

### Gelir Vergisi Stopajı:

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

### Ertelenmiş Vergi Varlığı / Yükümlülüğü:

Grup, vergiye esas yasal finansal tabloları ile Sermaye Piyasası Kurulu Seri: II, No:14.1 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" dahilinde hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi alacağı ve yükümlülüğü 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 %20'dir (31 Aralık 2019: %22).

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

<b>Ertelenmiş Vergi Varlıkları</b>	<b>Geçici Farklar</b>	<b>Ertelenmiş Vergi Etkisi</b>
Şüpheli Alacaklar	23.980	4.796
MDV ve MODV Değer Düzeltmesi	939.345	187.869
Alacakların İtfa Edilmiş Maliyet Değeri Düzeltmesi	64.945	12.989
Yatırım İndirimi	18.324.661	3.968.206
Diğer Düzeltmeler	19.295	3.859
	<b>19.372.226</b>	<b>4.177.719</b>

<b>Ertelenmiş Vergi Yükümlülükleri</b>	<b>Geçici Farklar</b>	<b>Ertelenmiş Vergi Etkisi</b>
MDV Değerlemesi Özkaynak ile İlişkilendirilen Etki Taşımaları (Makine Tesis ve Cihazlar)	20.256.159	4.051.232
MDV Değerlemesi Özkaynak ile İlişkilendirilen Etki Taşımaları (Arsa ve Binalar)	1.742.138	191.635
Borçların İtfa Edilmiş Maliyet Değeri Düzeltmesi	2.895	579
Kıdem Tazminatı Karşılıkları	27.365	5.473
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar Amortisman Farkı	308.960	61.792
	<b>22.337.517</b>	<b>4.310.711</b>

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

31 ARALIK 2020 TARİHİNDE SONA EREN 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:

<b>Ertelemiş Vergi Varlıkları</b>	<b>Geçici Farklar</b>	<b>Ertelemiş Vergi Etkisi</b>
MDV ve MODV Değer Düzeltmesi	785.285	172.763
Birikmiş İzin Karşılıkları	10.842	2.385
	<b>796.127</b>	<b>175.148</b>

<b>Ertelemiş Vergi Yükümlülükleri</b>	<b>Geçici Farklar</b>	<b>Ertelemiş Vergi Etkisi</b>
Kıdem Tazminatı Karşılıkları	43.889	9.656
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar Amortisman Farkı	216.556	47.642
MDV Değerlemesi Özkaynak ile İlişkilendirilen Etki Taşınması (Arsa ve Binalar)	1.742.138	191.635
Diğer Düzeltmeler	240.741	52.963
	<b>2.243.324</b>	<b>301.896</b>

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

	<b>1 Ocak- 31 Aralık 2020</b>	<b>1 Ocak- 31 Aralık 2019</b>
Açılış Bakiyesi	64.887	112.624
GK Tarım Devir	822.757	-
Cari Dönem Ertelemiş Vergi (Gideri)/Geliri	831.005	(47.737)
Özkaynaklar ile ilişkilendirilen	(1.851.641)	(191.635)
<b>Kapanış Bakiyesi</b>	<b>(132.992)</b>	<b>(126.748)</b>

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

	<b>1 Ocak- 31 Aralık 2020</b>	<b>1 Ocak- 31 Aralık 2019</b>
Dönem Vergi Gideri/(Geliri)	-	-
Ertelemiş Vergi (Geliri)/Gideri	(831.005)	47.737
	<b>(831.005)</b>	<b>47.737</b>

### 37. PAY BAŞINA KAZANÇ

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

	<b>1 Ocak- 31 Aralık 2020</b>	<b>1 Ocak- 31 Aralık 2019</b>
Dönem Net Karı/(Zararı)	3.621.660	684.964
Tedavüldeki Toplam Adi Hisse Senedinin Ağırlıklı Ortalama Adedi	25.000.000	5.000.000
<b>Pay Başına Kazanç</b>	<b>0,1449</b>	<b>0,1370</b>

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

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

### 38. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	18.678	249.770
Ulusoy Un Sanayi ve Ticaret A.Ş.	527.065	-
<b>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</b>	<b>545.743</b>	<b>249.770</b>

  

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Ulusoy Un Sanayi ve Ticaret A.Ş.	23.600	-
Ulusoy Petrol Ürünleri Tic. A.Ş.	6.335	3.942
<b>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</b>	<b>29.935</b>	<b>3.942</b>

  

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Ulusoy Un Sanayi ve Ticaret A.Ş.	14.384.087	6.684.862
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	2.055.448	-
<b>İlişkili Taraflara Diğer Borçlar</b>	<b>16.439.535</b>	<b>6.684.862</b>

  

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Ulusoy Un Sanayi ve Ticaret A.Ş.	4.018.053	1.882.995
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	652.307	575.427
<b>İlişkili Taraflardan Satış Gelirleri</b>	<b>4.670.360</b>	<b>2.458.422</b>

  

	1 Ocak- 31 Aralık 2020	1 Ocak- 31 Aralık 2019
Ulusoy Un Sanayi ve Ticaret A.Ş.	251.969	4.804
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	5.398	-
<b>İlişkili Taraflara Diğer Gelirler</b>	<b>257.367</b>	<b>4.804</b>

  

	1 Ocak- 31 Aralık 2020	1 Ocak- 31 Aralık 2019
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	-	16.140,00
Ulusoy Un Sanayi ve Ticaret A.Ş.	33.300	100.037
<b>İlişkili Taraflara Diğer Giderler</b>	<b>33.300</b>	<b>116.177</b>

  

	1 Ocak- 31 Aralık 2020	1 Ocak- 31 Aralık 2019
Ulusoy Petrol Ürünleri Tic. A.Ş.	58.116	24.669
Ulusoy Un Sanayi ve Ticaret A.Ş.	1.001.797	644.770
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	71.943	20.769
<b>İlişkili Taraflara Hizmet maliyetleri ve Genel Yönetim Giderleri</b>	<b>1.131.856</b>	<b>690.208</b>



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

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

	1 Ocak- 31 Aralık 2020	1 Ocak- 31 Aralık 2019
Ulusoy Un Sanayi ve Ticaret A.Ş.	1.224.655	1.106.317
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	1.559.575	-
<b>İlişkili Taraflara Finansman Giderleri</b>	<b>2.784.230</b>	<b>1.106.317</b>

### 39. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Likidite Risk Yönetimi:

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

Kredi riski:

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

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

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

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

**Yabancı Para Pozisyonu**  
Bulunmamaktadır.

### Kredi Riski

31 Aralık 2020	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	Türev Araçlar	Diğer
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar				
	İlişkili Taraf	İlişkili Olmayan Taraf	İlişkili Taraf	İlişkili Olmayan Taraf			
<b>Raporlama tarihi itibarıyla azami maruz kalınan kredi riski (A+B+C+D+E)</b>	<b>545.743</b>	<b>1.696.780</b>	<b>-</b>	<b>947.711</b>	<b>149.046</b>	<b>-</b>	<b>1.403.622</b>
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	545.743	1.696.780	-	947.711	149.046	-	1.403.622
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)	-	23.981	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(23.981)	-	-	-	-	-
- 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	-	-	-	-	-	-	-

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

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Aralık 2019	Alacaklar						
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Türev Araçlar	Diğer
	İlişkili Taraf	İlişkili Olmayan Taraf	İlişkili Taraf	İlişkili Olmayan Taraf			
<b>Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)</b>	<b>249.770</b>	<b>195.120</b>	<b>-</b>	<b>1.776</b>	<b>11.386</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	249.770	195.120	-	1.776	11.386	-	-
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

31 Aralık 2020	Sözleşme Uyarınca Vadeler					
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıktılar Toplamı	3 Aydan Kısa	3-12 Ay Arası	1-5 Yıl Arası	5
						Yıldan Uzun
Finansal Borçlar	994.000	994.000	-	994.000	-	-
Borçlanma Senedi İhraçları	-	-	-	-	-	-
Ticari Borçlar	329.284	329.284	-	329.284	-	-
Diğer Borçlar	16.454.419	16.454.419	-	16.454.419	-	-

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

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak ifade edilmektedir.)

31 Aralık 2019 Sözleşme Uyarınca Vadeler	DeFTER DeĞERİ	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıktılar Toplamı	3 Aydan Kısa	3-12 Ay Arası	1-5 Yıl Arası	5 Yıldan Uzun
<b>Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler</b>						
Finansal Borçlar	1.988.000	1.988.000	-	994.000	994.000	-
Borçlanma Senedi İhraçları	-	-	-	-	-	-
Ticari Borçlar	100.793	100.793	-	100.793	-	-
Diğer Borçlar	6.693.084	6.693.084	-	6.693.084	-	-

### 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

Grup'un 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla 11.502.462 -TL net işletme sermayesi noksanı bulunmaktadır. 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 "14.384.087" 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.