

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

1 OCAK – 31 ARALIK 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

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

A. Konsolide Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

1. Görüş

Uludaş Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin ("Şirket") ve bağlı ortaklıklarının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 31 Aralık 2021 tarihli konsolide finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; konsolide kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, konsolide özkaynaklar değişim tablosu ve konsolide nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dâhil olmak üzere konsolide finansal tablo dipnotlarından oluşan konsolide finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre, ilişikteki konsolide finansal tablolar, Grup'un 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla konsolide finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal performansını ve konsolide nakit akışlarını, Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na ("TFRS'lere") uygun olarak, tüm önemli yönleriyle, gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

2. Görüşün Dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim, Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KKGK") tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartlarının bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartları'na ("BDS") uygun olarak yürütülmüştür. Bu Standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun "Bağımsız Denetçinin Konsolide Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları" bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. KKGK 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 inanıyoruz.

3. Diğer Hususlar

Grup'un 31 Aralık 2020 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolarının bağımsız denetimi başka bir bağımsız denetim kuruluşu tarafından yapılmıştır. 31 Aralık 2020 tarihli konsolide finansal tablolar ile ilgili olarak, 4 Nisan 2021 tarihli bağımsız denetim raporunda olumlu görüş bildirilmiştir.

4. 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 bildirmiyoruz.

Kilit Denetim Konusu	Kilit denetim konusunun denetimde nasıl ele alındığı
Gerçeğe uygun değer üzerinden muhasebeleştirilen maddi duran varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller	
<p>31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla Grup'un toplam varlıkları içerisinde önemli bir paya sahip olan maddi duran varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller, gerçeğe uygun değerinden muhasebeleştirilmektedir.</p> <p>Söz konusu varlıkların muhasebeleştirilmesinde Grup yönetimi tarafından benimsenmiş olan muhasebe politikaları, detayları Dipnot 2.6, Dipnot 10 ve Dipnot 11'de anlatıldığı üzere, gerçeğe uygun değer yöntemi olup bu varlıkların gerçeğe uygun değerleri, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından yetkilendirilmiş bağımsız değerlendirme kuruluşu tarafından tespit edilmekte ve Grup yönetiminin değerlendirmeleri sonrasında konsolide bilançoda taşınan değer olarak esas alınmaktadır.</p> <p>Söz konusu varlıkların gerçeğe uygun değerleri, benimsenen değerlendirme yöntemine ve değerlendirme modelindeki girdi ve varsayımlara bağlıdır.</p> <p>Söz konusu varlıkların gerçeğe uygun değerinin belirlenmesine ilişkin yapılan çalışma, gerek varlıkların kayıtlı değerlerinin Grup'un toplam varlıklarının önemli bir kısmını oluşturması, gerekse değerlemelerin öznel niteliği, önemli varsayım ve muhakemeler içermesi sebebiyle kilit denetim konusu olarak belirlenmiştir.</p>	<p>Denetim çalışmalarımızda konu ile ilgili olarak aşağıdaki denetim prosedürleri uygulanmıştır:</p> <ul style="list-style-type: none">- Uzman kuruluşun Sermaye Piyasası Kurulu'nca takdir edilen gayrimenkul değerlendirme akreditasyonu ve lisansı kontrol edilmiştir.- Uzman kuruluşun yetkinliği, kabiliyeti ve tarafsızlığı değerlendirilmiştir.- Uzman kuruluşun her bir varlık için hazırlanmış olduğu değerlendirme raporları okunmuş ve değerlendirme çalışmaları değerlendirilmiştir.- Değerleme raporunda yer alan gerçeğe uygun değerlerin, dipnotlar ile uyumu kontrol edilmiş, dipnotlarda yer alan değerlerin değerlendirme raporları ile mutabık olduğu ve dipnot açıklamalarının TFRS açısından yeterli olup olmadığı değerlendirilmiştir. <p>Uygulanan prosedürler neticesinde önemli bir bulgumuz olmamıştır.</p>

5. Yönetimin ve Üst Yönetimden Sorumlu Olanların Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Sorumlulukları

Grup yönetimi; konsolide finansal tabloların TFRS'lere uygun olarak hazırlanmasından, gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan ve hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içermeyecek şekilde hazırlanması için gerekli gördüğü iç kontrolden sorumludur.

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 işletmenin sürekliliği esasını kullanmaktan sorumludur.

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

6. Bağımsız Denetçinin Konsolide Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları

Bir bağımsız denetimde, biz bağımsız denetçilerin sorumlulukları şunlardır:

Amacımız, bir bütün olarak finansal tabloların hata veya hile kaynaklı önemli bir yanlışlık içerip içermediğine ilişkin makul güvence elde etmek ve görüşümüzü içeren bir bağımsız denetçi raporu düzenlemektir. BDS'lere 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 veya 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.

BDS'lere uygun olarak yürütülen bir bağımsız denetimin gereği olarak, bağımsız denetim boyunca mesleki muhakememizi kullanmakta ve mesleki şüpheciliğimizi sürdürmekteyiz. Tarafımızca ayrıca:

- Konsolide finansal tablolardaki hata veya 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 veya 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 kontrolünün etkinliğine ilişkin bir görüş bildirmek amacıyla değil ama duruma uygun denetim prosedürlerini tasarlamak amacıyla denetimle ilgili iç kontrol değerlendirilmektedir.

6. Bağımsız Denetçinin Konsolide Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları (Devamı)

- 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 işletmenin sürekliliği esasının kullanılmasının uygunluğu hakkında sonuca varılmaktadır. Önemli bir belirsizliğin mevcut olduğu sonucuna varmamız 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 ve 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 işletmelere 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 bildirmekteyiz.

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

6. Bağımsız Denetçinin Konsolide Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları (Devamı)

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 belirlemektediriz. Mevzuatın konunun kamuya açıklanmasına izin vermediği durumlarda veya konuyu kamuya açıklamanın doğuracağı olumsuz sonuçların, kamuya açıklamanın doğuracağı kamu yararını açacağına makul şekilde beklendiği oldukça istisnai durumlarda, ilgili hususun bağımsız denetçi raporumuzda bildirilmemesine karar verebiliriz.

B. Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülükler

1. 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca, Şirket'in 1 Ocak – 31 Aralık 2021 hesap döneminde defter tutma düzeninin, finansal tabloların, kanun ile Şirket esas sözleşmesinin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.
2. TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Yönetim Kurulu tarafımıza denetim kapsamında istenen açıklamaları yapmış ve talep edilen belgeleri vermiştir.

Finansal Eksen Bağımsız Denetim ve Danışmanlık A.Ş.

Exclusive Member of GGI Global Alliance AG



Ufuk Doğruer, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 17 Mart 2022

İÇİNDEKİLER

Sayfa

KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1 – 2
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	4
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	5

KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

NOT 1	GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6
NOT 2	KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	7-19
NOT 3	NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	20
NOT 4	FİNANSAL BORÇLANMALAR	20
NOT 5	TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR	21
NOT 6	DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR	22
NOT 7	STOKLAR	23
NOT 8	PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	23
NOT 9	CARİ DÖNEM VERGİSİYLE İLGİLİ VARLIKLAR	23
NOT 10	YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	24
NOT 11	MADDİ DURAN VARLIKLAR	25-26
NOT 12	MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	27
NOT 13	ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	28-29
NOT 14	KARŞILIKLAR, TAAHHÜTLER VE YÜKÜMLÜLÜKLER	29
NOT 15	DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER	30
NOT 16	ÖZKAYNAKLAR	30-31
NOT 17	HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	31-32
NOT 18	GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	32
NOT 19	NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	33
NOT 20	ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER ve GİDERLER	33-34
NOT 21	YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER	34
NOT 22	FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ	35
NOT 23	GELİR VERGİLERİ	35-38
NOT 24	İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	39-40
NOT 25	FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	41-45
NOT 26	BAĞIMSIZ DENETİM KURULUŞUNDAN ALINAN HİZMETLERE İLİŞKİN ÜCRETLER	45
NOT 27	RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	45

ULIDAŞ TARIM ÜRÜNLERİ LİSANSLI DEPOCULUK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 ARALIK 2021 TARİHLİ****KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)***(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)*

	Dipnot Not	Cari Dönem	Önceki Dönem
		<i>Bağımsız Denetimden Geçmiş</i>	<i>Bağımsız Denetimden Geçmiş</i>
Finansal Tablo Türü		Konsolide	Konsolide
Dönem		31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		6.937.114	6.894.890
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	353.013	177.674
Ticari Alacaklar		2.011.428	2.242.523
- <i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	24	1.050.252	545.743
- <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	5	961.176	1.696.780
Diğer Alacaklar		26.545	927.965
- <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	6	26.545	927.965
Stoklar	7	61.383	42.675
Peşin Ödenmiş Giderler	8	1.766.099	1.517.347
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	9	33.954	2.694
Diğer Dönen Varlıklar	15	2.684.692	1.984.012
Duran Varlıklar		97.493.710	51.079.446
Diğer Alacaklar		30.553	19.746
- <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	6	30.553	19.746
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	10	276.000	159.685
Maddi Duran Varlıklar	11	88.912.604	46.692.633
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	12	19.930	29.663
Ertelenmiş Vergi Varlığı	23	8.254.623	4.177.719
TOPLAM VARLIKLAR		104.430.824	57.974.336

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

ULIDAŞ TARIM ÜRÜNLERİ LİSANSLI DEPOCULUK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 ARALIK 2021 TARİHLİ****KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)***(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)*

Finansal Tablo Türü Dönem	Dipnot Not	Cari Dönem	Önceki Dönem
		Bağımsız Denetimden Geçmiş Konsolide 31 Aralık 2021	Bağımsız Denetimden Geçmiş Konsolide 31 Aralık 2020
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		7.951.609	994.000
- Banka Kredileri	4	7.950.000	994.000
- Diğer Kısa Vadeli Borçlar	4	1.609	-
Ticari Borçlar		3.713.473	329.284
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	24	13.849	29.935
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	3.699.624	299.349
Çalışanlara Sağlanan Faydalara Kapsamında Borçlar		143.287	112.942
Diğer Borçlar		14.173.800	16.454.419
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	24	14.173.800	16.439.535
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	6	-	14.884
Ertelenmiş Gelirler		617.693	4.667
Kısa Vadeli Karşılıklar		424.994	10.040
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	13	14.994	10.040
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	14	410.000	-
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		773.555	491.997
Uzun Vadeli Yükümlülükler		12.171.211	4.444.768
Uzun Vadeli Karşılıklar		155.232	134.057
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	13	155.232	134.057
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		12.015.979	4.310.711
Toplam Özkaynaklar		64.461.202	35.132.219
Ödenmiş Sermaye		25.000.000	25.000.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		42.503.260	8.191.241
- Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		42.470.002	8.172.402
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		33.258	18.839
Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler		170.873	27.794
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		1.770.105	(1.708.476)
Net Dönem Karı veya Zararı		(4.983.036)	3.621.660
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		64.461.202	35.132.219
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
TOPLAM KAYNAKLAR		104.430.824	57.974.336

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

ULIDAŞ TARIM ÜRÜNLERİ LİSANSLI DEPOCULUK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
1 OCAK - 31 ARALIK 2021 DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

Finansal Tablo Türü	Dipnot No	Cari Dönem	Önceki Dönem
		Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
Dönem		Konsolide	Konsolide
		1 Ocak – 31 Aralık 2021	1 Ocak – 31 Aralık 2020
Hasılat	17	7.847.748	9.303.284
Satışların Maliyeti	17	(5.443.869)	(5.137.388)
BRÜT KAR/ZARAR		2.403.879	4.165.896
Genel Yönetim Giderleri	18	(1.901.168)	(1.804.578)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	20	1.479.811	4.199.730
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	20	(2.984.431)	(806.225)
ESAS FAALİYET KARI/ZARARI		(1.001.909)	5.754.823
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	21	116.381	63.043
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	21	-	(105.630)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI/ZARARI		(885.528)	5.712.236
Finansman Gelirleri	22	21.890	21.577
Finansman Giderleri	22	(4.408.063)	(2.943.158)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/(ZARARI)		(5.271.701)	2.790.655
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri / Geliri		288.665	831.005
Dönem Vergi Gideri / Geliri	23	-	-
Ertelenmiş Vergi Gideri / Geliri	23	288.665	831.005
DÖNEM KARI (ZARARI)		(4.983.036)	3.621.660
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı		(4.983.036)	3.621.660
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
Ana Ortaklık Payları		(4.983.036)	3.621.660
Pay başına kazanç / (kayıp)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	16	(0,1993)	0,1449
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		35.463.071	6.640.738
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		39.380.100	8.300.923
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		39.361.374	8.277.374
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		18.726	23.549
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		(3.917.029)	(1.660.185)
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları), Vergi Etkisi		(3.912.722)	(1.655.475)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		(4.307)	(4.710)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR/(GİDER)		30.480.035	10.262.398
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
Ana Ortaklık Payları		30.480.035	10.262.398

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

ULIDAŞ TARIM ÜRÜNLERİ LİSANSLI DEPOCULUK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
1 OCAK – 31 ARALIK 2021 DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot No	Ödenmiş Sermaye	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler)	Birikmiş Karlar		Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar	
			Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları	Tanımlanmış Fayda Planları Ölçüm Kazanç / (Kayıpları)		Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	Net Dönem Karı/Zararı			
01.01.2020 İtibariyle Bakiyeler (Dönem Başı)		5.000.000	1.550.503	-	6.274	(2.371.920)	684.964	4.869.821	-	4.869.821
Transferler					21.520	663.444	(684.964)			
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)			6.621.899	18.839			3.621.660	10.262.398		10.262.398
- Dönem Karı (Zararı)							3.621.660	3.621.660		3.621.660
- Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)			6.621.899	18.839				6.640.738		6.640.738
Sermaye Arttırımı		20.000.000						20.000.000		20.000.000
31.12.2020 İtibariyle Bakiyeler (Dönem Sonu)	16	25.000.000	8.172.402	18.839	27.794	(1.708.476)	3.621.660	35.132.219	-	35.132.219
01.01.2021 İtibariyle Bakiyeler (Dönem Başı)		25.000.000	8.172.402	18.839	27.794	(1.708.476)	3.621.660	35.132.219	-	35.132.219
Transferler					143.079	3.478.581	(3.621.660)			
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)			35.448.652	14.419			(4.983.036)	30.480.035		30.480.035
- Dönem Karı (Zararı)							(4.983.036)	(4.983.036)		(4.983.036)
- Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)			35.448.652	14.419				35.463.071		35.463.071
Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)			(1.151.052)					(1.151.052)		(1.151.052)
31.12.2021 İtibariyle Bakiyeler (Dönem Sonu)	16	25.000.000	42.470.002	33.258	170.873	1.770.105	(4.983.036)	64.461.202	-	64.461.202

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

ULIDAŞ TARIM ÜRÜNLERİ LİSANSLI DEPOCULUK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
1 OCAK - 31 ARALIK 2021 DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

Finansal Tablo Türü	Dipnot No	Cari Dönem	Önceki Dönem
		Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
Dönem		Konsolide	Konsolide
		1 Ocak – 31 Aralık 2021	1 Ocak – 31 Aralık 2020
İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları		150.634	12.412.963
Dönem Karı (Zararı)		(4.983.036)	3.621.660
- Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)	16	(4.983.036)	3.621.660
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		2.946.894	3.014.513
- Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	10, 11	733.550	1.651.501
- Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	13, 14	387.021	93.596
- Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	22	3.421.549	2.923.357
- Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		(5.223.590)	-
- Vergi (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler	23	3.628.364	(1.653.941)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		2.186.775	5.776.790
- Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	5	247.998	(1.797.633)
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	6	(90.080)	(945.935)
- Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler	7	(18.708)	(3.323)
- Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	5	3.363.708	228.491
- Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	6	(1.316.143)	9.761.335
- İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-	(1.466.145)
Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		(3.538.913)	(28.346.234)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		2.491.435	157.274
- Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	11	2.491.435	145.080
- Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	12	-	12.194
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(6.030.348)	(28.503.508)
- Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	11	(6.028.867)	(28.473.508)
- Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	12	(1.481)	(30.000)
Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		3.563.619	16.082.643
Sermaye Artırımı	16	-	20.000.000
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		8.000.000	-
- Kredilerden Nakit Girişleri	4	8.000.000	-
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(50.000)	(994.000)
- Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	4	(50.000)	(994.000)
Ödenen Faiz	22	(4.407.975)	(2.943.132)
Alınan Faiz	22	21.594	19.775
Yabancı Para Çevirim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Benzerindeki Net Artış (Azalış)		175.340	149.372
Yabancı Para Çevirim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		-	-
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış)		175.339	149.372
Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri	3	177.674	28.302
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri	3	353.013	177.674

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

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

31 Aralık 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 1- GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Uludaş Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ("Şirket"); lisans kapsamındaki tarım ürünlerinin sağlıklı koşullarda muhafazasına ve ticari amaçla depolanmasına ilişkin olarak lisanslı depoculuk faaliyetinde bulunmak üzere 27 Şubat 2015 tarihinde kurulmuştur.

Şirket'in merkez adresi, Şabanoğlu Mahallesi Atatürk Bulvarı No:180/1 Tekkeköy / Samsun'dur. Şirketin Alaca ve Sorgun şubeleri bulunmaktadır.

Uludaş; Temmuz 2020 tarihinde GK Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk A.Ş.'nin ("GK Tarım") hisselerinin %100'ünü satın almıştır. 31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibariyle Uludaş'ın finansal tabloları, GK Tarım ile konsolide olarak hazırlanmaktadır.

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.

31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibariyle Şirket'in sermaye dağılımı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2021				31 Aralık 2020			
	Pay Oranı (%)	Pay Tutarı TL	Grubu	Hisse Adedi	Pay Oranı (%)	Pay Tutarı TL	Grubu	Hisse Adedi
Ulusoy Un Sanayi ve Ticaret A.Ş.	20	5.000.000	A	5.000.000	20	5.000.000	A	5.000.000
	30	7.500.000	B	7.500.000	30	7.500.000	B	7.500.000
	50	12.500.000	C	12.500.000	50	12.500.000	C	12.500.000
	100	25.000.000		25.000.000	100	25.000.000		25.000.000

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla Şirket'in bünyesinde istihdam edilen personel sayısı 25 kişidir (31 Aralık 2020: 29 kişi).

Bağlı Ortaklıklar

31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibariyle, Şirket'in konsolidasyon kapsamındaki bağlı ortaklıkları aşağıda belirtilmiştir:

Bağlı Ortaklıklar	Ortaklık Oranları (%)	
	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
GK Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk A.Ş.	100	100

GK Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk Anonim Şirketi ("GK Tarım veya Bağlı Ortaklık"); 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. GK Tarım'ın sermayesi 2.000.000-TL olup, tamamı Uludaş Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk Sanayi ve Ticaret A.Ş.'ye aittir.

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

31 Aralık 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2- KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Şirket, kanuni finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu'na ("TTK"), vergi mevzuatına, T.C. Maliye Bakanlığı tarafından yayımlanan Tek Düzen Hesap Planı'na, uygun olarak Türk Lirası cinsinden hazırlamaktadır. Konsolide finansal tablolar, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış kanuni kayıtlara Türkiye Muhasebe Standartları / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TMS/IFRS") uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir. IFRS, Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'nda ("IFRS") meydana gelen değişikliklere paralellik sağlanması amacıyla tebliğler aracılığıyla güncellenmektedir.

Konsolide finansal tablolar KGK tarafından 15 Nisan 2019 tarihinde yayınlanan "TMS Taksonomi Hakkında Duyuru" ile "Finansal Tablo Örnekleri Kullanım Rehberi"nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla hazırlanan konsolide finansal tablolar, 17 Mart 2022 tarihinde Şirket Yönetimi tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul'un yayımladıktan sonra konsolide finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

Geçerli ve raporlama para birimi

Şirket'in finansal tabloları, faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. İşletmenin finansal durumu ve faaliyet sonucu, Şirket'in geçerli para birimi olan ve finansal tablolar için sunum para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

Netleştirme/Mahsup

Finansal varlık ve yükümlülükler, gerekli kanuni hak olması, söz konusu varlık ve yükümlülükleri net olarak değerlendirmeye niyet olması veya varlıkların elde edilmesi ile yükümlülüklerin yerine getirilmesinin birbirini takip ettiği durumlarda net olarak gösterilirler.

İşletmenin Sürekliliği

Ekli finansal tablolar, Şirket'in önümüzdeki bir yılda ve faaliyetlerinin doğal akışı içerisinde varlıklarından fayda elde edeceği ve yükümlülüklerini yerine getireceği varsayımı altında işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlanmıştır.

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

31 Aralık 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2- KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Konsolidasyon Esasları

Bağlı Ortaklıklar

Konsolide finansal tablolar, Şirket ve Şirket'in bağlı ortaklığının finansal tablolarını kapsar. Kontrol, Şirket'in aşağıdaki şartları sağlaması ile sağlanır:

- Yatırım yapılan şirket/varlık üzerinde gücünün olması,
- Yatırım yapılan şirket/varlıktan elde edeceği değişken getirilere açık olması ya da bu getirilere hakkı olması,
- Getiriler üzerinde etkisi olabilecek şekilde gücünü kullanabilmesi.

Şirket'in yatırım yapılan şirket/varlık üzerinde çoğunluk oy hakkına sahip olmadığı durumlarda, ilgili yatırımın faaliyetlerini tek başına yönlendirebilecek/yönetebilecek şekilde yeterli oy hakkının olması halinde, yatırım yapılan şirket/varlık üzerinde kontrol gücü vardır.

Şirket, aşağıdaki unsurlar da dahil olmak üzere, ilgili yatırımdaki oy çoğunluğunun kontrol gücü sağlamak için yeterli olup olmadığının değerlendirmesinde konuyla ilgili tüm olayları ve şartları göz önünde bulundurur:

- Şirket'in sahip olduğu oy hakkı ile diğer hissedarların sahip olduğu oy hakkının karşılaştırılması,
- Şirket ve diğer hissedarların sahip olduğu potansiyel oy hakları,
- Sözleşmeye bağlı diğer anlaşmalardan doğan haklar,
- Şirket'in karar verilmesi gereken durumlarda ilgili faaliyetleri yönetmede (geçmiş dönemlerdeki genel kurul toplantılarında yapılan oylamalar da dahil olmak üzere) mevcut gücünün olup olmadığını gösterebilecek diğer olay ve şartlar.

Yukarıda listelenen kriterlerin en az birinde herhangi bir değişiklik oluşmasına neden olabilecek bir durumun ya da olayın ortaya çıkması halinde Şirket yatırımının üzerinde kontrol gücünün olup olmadığını yeniden değerlendirir.

Bir bağlı ortaklığın konsolidasyon kapsamına alınması Şirket'in bağlı ortaklık üzerinde kontrole sahip olmasıyla başlar ve kontrolünü kaybetmesiyle sona erer. Yıl içinde satın alınan veya elden çıkarılan bağlı ortaklıkların gelir ve giderleri, satın alım tarihinden elden çıkarma tarihine kadar konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosuna dahil edilir.

Bağlı Ortaklığın finansal durum tabloları ile kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tabloları tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmiştir.

Konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelirin her bir kalemi ana ortaklık hissedarlarına ve kontrol gücü olmayan paylara aittir. Kontrol gücü olmayan paylar ters bakiye ile sonuçlansa dahi, bağlı ortaklıkların toplam konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı geliri ana ortaklık hissedarlarına ve kontrol gücü olmayan paylara aktarılır.

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

31 Aralık 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2- KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Konsolidasyon Esasları (Devamı)

Bağlı Ortaklıklar (Devamı)

Gerekli olması halinde, Grup'un izlediği muhasebe politikalarıyla aynı olması amacıyla bağlı ortaklıkların finansal tablolarında muhasebe politikalarıyla ilgili düzeltmeler yapılmıştır.

Tüm grup içi varlıklar ve yükümlülükler, özkaynaklar, gelir ve giderler ile Grup şirketleri arasındaki işlemlere ilişkin nakit akışları konsolidasyonda elimine edilir.

Şirket tarafından kontrol edilen bağlı ortaklığın 31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibariyle sahiplik oranları aşağıdaki gibidir:

Bağlı Ortaklıklar	Ortaklık Oranları (%)	
	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
GK Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk A.Ş.	100	100

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

31 Aralık 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2- KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Standartlar ve Yorumlar

a) 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16'daki değişiklikler - Gösterge faiz oranı reformu Faz 2

1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu Faz 2 değişiklikleri, bir gösterge faiz oranının alternatifiyle değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan hususları ele almaktadır. Faz 2 değişiklikleri, IBOR reformundan doğrudan etkilenen riskten korunma ilişkilerine belirli TMS 39 ve TFRS 9 riskten korunma muhasebesi gerekliliklerinin uygulanmasında geçici ek kolaylıklar sağlar.

b) 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla yayınlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standart ve değişiklikler

TFRS 16 'Kiralamalar - COVID 19 Kira imtiyazları' kolaylaştırıcı uygulamanın uzatılmasına ilişkin değişiklikler

Mart 2021 itibarıyla bu değişiklik Haziran 2022'ye kadar uzatılmış ve 1 Nisan 2021'den itibaren geçerlidir. COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Bu imtiyazlar, kira ödemelerine ara verilmesi veya ertelenmesi dahil olmak üzere çeşitli şekillerde olabilir. 28 Mayıs 2020 tarihinde, UMSK UFRS 16 Kiralamalar standardında yayımladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirmeyi seçebilirler. Bu uygulama kolaylığı çoğu zaman kira ödemelerinde azalmayı tetikleyen olay veya koşulun ortaya çıktığı dönemlerde kira imtiyazının değişken kira ödemesi olarak muhasebeleştirilmesine neden olur.

TFRS 17 – Yeni sigorta sözleşmeleri standardı

KGK Şubat 2019'da, sigorta sözleşmeleri için muhasebeleştirme ve ölçüm, sunum ve açıklamayı kapsayan kapsamlı yeni bir muhasebe standardı olan TFRS 17'yi yayımlamıştır. TFRS 17 hem sigorta sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin güncel bilanço değerleri ile ölçümünü hem de karın hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirmesini sağlayan bir model getirmektedir. TFRS 17, 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Kavramsal çerçeveye yapılan atıflara ilişkin değişiklik (TFRS 3'deki Değişiklikler)

KGK, Temmuz 2020'de TFRS İşletme Birleşmeleri standardında değişiklikler yapmıştır. Değişiklik, TFRS 3'ün gerekliliklerini önemli şekilde değiştirmeden, Kavramsal Çerçevenin eski versiyonuna (1989 çerçeve) yapılan atfı Mart 2018'de yayımlanan güncel versiyona (Kavramsal Çerçeve) yapılan atıfla değiştirmek niyetiyle yapılmıştır. Bununla birlikte, iktisap tarihinde kayda alma kriterlerini karşılamayan koşullu varlıkları tanımlamak için TFRS 3'e yeni bir paragraf eklemiştir. Değişiklik, 1 Ocak 2022 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için ileriye dönük olarak uygulanacaktır. Eğer işletme, aynı zamanda veya daha erken bir tarihte, TFRS standartlarında Kavramsal Çerçeve (Mart 2018)'ye atıfta bulunan değişikliklerin tümüne ait değişiklikleri uygular ise erken uygulamaya izin verilmektedir.

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

31 Aralık 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2- KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Standartlar ve Yorumlar (Devamı)

b) 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla yayınlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standart ve değişiklikler (Devamı)

Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler-Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri (TMS 37'deki Değişiklikler)

KGK, Temmuz 2020'de, TMS 37 Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar standardında değişiklikler yapmıştır. TMS 37'de yapılan ve 1 Ocak 2022 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacak olan değişiklik, bir sözleşmenin ekonomik açıdan "dezavantajlı" mı yoksa "zarar eden" mi olup olmadığının değerlendirilirken dikkate alınacak maliyetlerin belirlenmesi için yapılmıştır ve 'direkt ilgili maliyetlerin' dahil edilmesi yaklaşımının uygulanmasını içermektedir. Değişiklikler, değişikliklerin ilk kez uygulanacağı yıllık raporlama döneminin başında (ilk uygulama tarihi) işletmenin tüm yükümlülüklerini yerine getirmediği sözleşmeler için geriye dönük olarak uygulanmalıdır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Kullanım amacına uygun hale getirme (TMS 16'daki Değişiklikler)

KGK, Temmuz 2020'de, TMS 16 Maddi Duran Varlıklar standardında değişiklikler yapmıştır. Değişiklikle birlikte, şirketlerin bir maddi duran varlığı kullanım amacına uygun hale getirirken, üretilen ürünlerin satışından elde ettikleri gelirlerin, maddi duran varlık kaleminin maliyetinden düşülmesine izin vermemektedir. Şirketler bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyetleri artık kar veya zararda muhasebeleştirecektir. Değişiklik, 1 Ocak 2022 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Değişiklikler geriye dönük olarak, yalnızca işletmenin değişikliği ilk uyguladığı hesap dönemi ile karşılaştırmalı sunulan en erken dönemin başlangıcında veya sonrasında kullanıma sunulan maddi duran varlık kalemleri için uygulanabilir. İlk defa TFRS uygulayacaklar için muafiyet tanınmamıştır.

Yıllık İyileştirmeler - 2018-2020 Dönemi

KGK tarafından, Temmuz 2020'de "TFRS standartlarına ilişkin Yıllık İyileştirmeler / 2018-2020 Dönemi", aşağıda belirtilen değişiklikleri içerecek şekilde yayınlanmıştır:

- *TFRS 1- Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması – İlk Uygulayan olarak İştirak:* Değişiklik, bir bağlı ortaklığın, ana ortaklık tarafından raporlanan tutarları kullanarak birikmiş yabancı para çevrim farklarını ölçmesine izin vermektedir. Değişiklik ayrıca, iştirak veya iş ortaklığına da uygulanır.
- *TFRS 9 Finansal Araçlar- Finansal yükümlülüklerin finansal tablo dışı bırakılması için %10 testinde dikkate alınan ücretler:* Değişiklik, bir işletmenin yeni veya değiştirilmiş finansal yükümlülük şartlarının, orijinal finansal yükümlülük şartlarından önemli ölçüde farklı olup olmadığını değerlendirirken dikkate aldığı ücretleri açıklığa kavuşturmuştur. Bu ücretler, tarafların birbirleri adına ödedikleri ücretler de dahil olmak üzere yalnızca borçlu ile borç veren arasında, ödenen veya alınan ücretleri içerir.
- *TMS 41 Tarımsal Faaliyetler – Gerçeğe uygun değer belirlenmesinde vergilemeler:* Yapılan değişiklik ile, TMS 41 paragraf 22'deki, şirketlerin TMS 41 kapsamındaki varlıklarının gerçeğe uygun değerinin belirlenmesinde vergilemeler için yapılan nakit akışlarının dikkate alınmamasına yönelik hüküm kaldırılmıştır.

Yapılan iyileştirmelerin tamamı, 1 Ocak 2022 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

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

31 Aralık 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2- KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Standartlar ve Yorumlar (Devamı)

b) 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla yayınlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standart ve değişiklikler (Devamı)

TMS 12, Tek bir işlemde kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergiye ilişkin değişiklik

1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, şirketler tarafından ilk defa finansal tablolara alındığında vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farkların eşit tutarlarda oluşmasına neden olan işlemler üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirilmelerini gerektirmektedir.

TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8'deki dar kapsamlı değişiklikler

1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler muhasebe politikası açıklamalarını iyileştirmeyi ve finansal tablo kullanıcılarının muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikleri ayırt etmelerine yardımcı olmayı amaçlamaktadır.

Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması (TMS 1'deki Değişiklikleri)

Ocak 2021'de KGG, "TMS 1 Finansal Tabloların Sunumu" standardında değişiklikler yapmıştır. 1 Ocak 2024 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerli olmak üzere yapılan bu değişiklikler yükümlülüklerin uzun ve kısa vade sınıflandırılmasına ilişkin kriterlere açıklamalar getirmektedir. Yapılan değişiklikler TMS 8 "Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler ve Hatalar"e göre geriye dönük olarak uygulanmalıdır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

2.3 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

Yeni bir TFRS'nin ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri söz konusu TFRS'nin şayet varsa, geçiş hükümlerine uygun olarak; herhangi bir geçiş hükmü yer almıyorsa veya muhasebe politikasında isteğe bağlı önemli bir değişiklik yapılmışsa geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem konsolide finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir.

2.4 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Yeniden Düzenlenmesi

İlişikteki konsolide finansal tablolar, Grup'un konsolide finansal durumu, performansı ve nakit akışındaki eğilimleri belirleyebilmek amacıyla, önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Konsolide finansal tabloların kalemlerinin gösterimi veya sınıflandırılması değiştiğinde karşılaştırılabilirliği sağlamak amacıyla, önceki dönem konsolide finansal tabloları da buna uygun olarak yeniden sınıflandırılmakta ve bu hususlara ilişkin olarak açıklama yapılmaktadır.

2.5 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Bir muhasebe tahminindeki değişikliğin etkisi, yalnızca bir döneme ilişkinse, değişikliğin yapıldığı cari dönemde; gelecek dönemlere de ilişkinse hem değişikliğin yapıldığı hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak, net dönem karı veya zararının belirlenmesinde dikkate alınacak şekilde konsolide finansal tablolara yansıtılır.

Bir hatanın düzeltme tutarı geriye dönük olarak dikkate alınır. Bir hata, ortaya çıktığı önceki dönemlere ilişkin karşılaştırmalı tutarların yeniden düzenlenmesi veya bir sonraki raporlama döneminden önce meydana geldiğinde, söz konusu döneme ait birikmiş karlar hesabının yeniden düzenlenmesi yoluyla düzeltilir. Bilgilerin yeniden düzenlenmesi aşırı bir maliyete neden oluyorsa önceki dönemlere ait karşılaştırmalı bilgiler yeniden düzenlenmemekte, bir sonraki dönemin birikmiş karlar hesabı, söz konusu dönem başlamadan önce hatanın kümülatif etkisiyle yeniden düzenlenmektedir.

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

31 Aralık 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2- KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Hasılat

Hasılat, teslimatın gerçekleşmesi, gelir tutarının güvenilir şekilde belirlenebilmesi, performans yükümlülüğünün tamamlanması ve işlemle ilgili ekonomik faydaların Grup'a akmasının muhtemel olması üzerine alınan veya alınabilecek bedelin makul değeri üzerinden tahakkuk esasına göre kayıtlara alınır. Net satışlar, malların satış tutarından mal satışlarından iade, indirim, komisyonların ve satış ile ilgili vergilerin düşülmesi suretiyle gösterilmiştir. Grup hasılatı aşağıdaki ana koşullara bağlı olarak kaydeder:

- Müşteri sözleşmelerinin belirlenmesi,
- Performans yükümlülüklerinin belirlenmesi,
- Sözleşmedeki işlem fiyatının belirlenmesi,
- Performans yükümlülüklerinin fiyatlarının ayrıştırılması,
- Hasılatın performans yükümlülükleri yerine getirildiğinde kaydedilmesi.

Grup yalnızca aşağıdaki koşullar sağlandığında müşterilerinden elde ettiği hasılatı kaydeder:

- Sözleşmenin tarafları sözleşmeyi onayladıysa (yazılı, sözlü veya alışlagelmiş diğer iş yöntemleri ile) ve sözleşmede yazan şahsi yükümlülüklerini yerine getireceklerini taahhüt etmişlerse,
- Grup sağlanan ürün veya hizmete ilişkin her iki tarafında hak ve yükümlülüklerini tanımlayabiliyorsa
- Grup sağlanan ürün ve hizmetler için ödeme koşullarını belirleyebiliyorsa.
- Sözleşme ticari işlem niteliğindeyse,
- Grup'un müşterilerine sağladığı mal ve hizmetler karşılığında ücretleri toplaması olasıdır.
- Bahsi geçen ücretin tahsil edilebilirliği değerlendirilirken Grup yalnızca müşterinin vade tarihindeki ödeyebilme kabiliyetini ve ödeme iradesini dikkate almalıdır.

Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

Mal ve hizmetlerin üretiminde ya da tedarikinde veya idari amaçla kullanılmak veya işlerin normal seyri esnasında satılmak yerine, kira geliri veya değer artış kazancı ya da her ikisini birden elde etmek amacıyla (sahibi veya finansal kiralama sözleşmesine göre kiracı tarafından) elde tutulan arsa veya bina ya da binanın bir kısmı veya her ikisi yatırım amaçlı gayrimenkuller olarak sınıflandırılır.

Yatırım amaçlı bir gayrimenkul, gayrimenkulle ilgili gelecekteki ekonomik yararların işletmeye girişinin muhtemel olması ve yatırım amaçlı gayrimenkulün maliyetinin güvenilir bir şekilde ölçülebilir olması durumunda bir varlık olarak muhasebeleştirilir. Yatırım amaçlı gayrimenkuller, yeniden değerlendirilmiş tutar üzerinden konsolide finansal tablolara yansıtılmaktadır. Değerleme raporları esas alınarak oluşan değer kazanç veya kayıpları, oluştukları dönemde kar veya zarar tablosuna yansıtılmaktadır.

Yatırım amaçlı gayrimenkuller olan bir değer düşüklüğünün tespiti amacıyla incelenir ve bu inceleme sonunda yatırım amaçlı gayrimenkullerin kayıtlı değeri, geri kazanılabilir değerinden fazla ise, karşılık ayrılmak suretiyle kayıtlı değeri geri kazanılabilir değerine indirilir.

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

31 Aralık 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2- KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Maddi Duran Varlıklar

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

Maddi duran varlıkların herhangi bir parçasını değiştirmekten doğan giderler, bakım onarım maliyetleri ile birlikte varlığın gelecekteki ekonomik faydasını arttırıcı nitelikte ise aktifleştirilebilir. Tüm diğer giderler oluştuğunda gelir tablosunda gider kalemleri içinde muhasebeleştirilir. Maddi duran varlıklarda değer düşüklüğü olduğuna işaret eden koşulların mevcut olması halinde olası bir değer düşüklüğünün tespiti amacıyla inceleme yapılır ve bu inceleme sonunda maddi varlığın kayıtlı değeri, geri kazanılabilir değerinden fazla ise, karşılık ayrılmak suretiyle kayıtlı değeri geri kazanılabilir değerine indirilir.

Maddi varlığın kayıtlı değeri yeniden değerlendirme sonucunda artmışsa, bu artış, doğrudan öz sermaye hesap grubunda "yeniden değerlendirme fonu" adı altında konsolide finansal tablolara alınır. Ancak, bir yeniden değerlendirme artışı, aynı varlığın daha önce giderleştirilmiş bulunan yeniden değerlendirme değer azalışını tersine çevirdiği ölçüde gelir olarak konsolide finansal tablolara alınır. Yeniden değerlendirme sonucunda varlığın kayıtlı değeri azalmışsa, bu azalma gider olarak konsolide finansal tablolara alınır. Ancak, söz konusu varlıkla ilgili olarak daha önce bir yeniden değerlendirme fonu oluşturulmuşsa, azalış ilk olarak söz konusu hesaptan düşülür. Değer azalışının yeniden değerlendirme fonundan yüksek olması durumunda, artan kısım gelir tablosu ile ilişkilendirilir.

Maddi duran varlıkların tahmini ekonomik ömürleri aşağıdaki gibidir:

Duran Varlık Cinsi	Tahmini Ekonomik Ömür
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	5-15 Yıl
Binalar	33-50 Yıl
Tesis Makine ve Cihazlar	4-20 Yıl
Taşıtlar	5 Yıl
Demirbaşlar	3-20 Yıl

Amortisman yöntemleri, faydalı ömürler ve kalıntı değerler her raporlama tarihi itibarıyla gözden geçirilir ve gerektiğinde düzeltilir.

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.

Maddi Olmayan Duran Varlık Cinsi	Tahmini Ekonomik Ömür
Haklar	3-15 Yıl

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

31 Aralık 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2- KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Varlıklarda değer düşüklüğü

Kar veya zararda muhasebeleştirilmeyen finansal varlıklarda her raporlama döneminde değer düşüklüğüne dair nesnel bir kanıt olup olmadığı değerlendirilir.

Finansal varlıklarda değer düşüklüğüne dair nesnel kanıtlar aşağıdakileri içerir:

- Borçlunun temerrüdünü veya yükümlülüğünü yerine getirememesi;
- Grup'un aksini dikkate alamayacağı koşullara bağlı olarak bir tutarın yeniden yapılandırılmasını;
- Borçlunun veya ihraççının iflas etme ihtimalinin oluşmasını;
- Bu kişilerin ödeme durumlarında negatif durumlar ortaya çıkması;
- Menkul bir kıymetin aktif pazarının ortadan kalkması veya
- Finansal varlıktan beklenen nakit akışlarında ölçülebilen bir düşüşü işaret eden gözlemlenebilir bilgi.

Hisse senetlerine dayalı bir yatırımın gerçeğe uygun değerinin, maliyet bedelinin altına önemli ölçüde veya uzun süreli kalıcı olarak düşmesi de değer düşüklüğünün nesnel kanıtıdır.

Borçlanma maliyetleri

Kullanıma ve satışa hazır hale getirilmesi önemli ölçüde zaman isteyen özellikli varlıklar (amaçlandığı şekilde kullanıma ve satışa hazır hale getirilmesi uzun bir süreyi gerektiren varlığı ifade eder) söz konusu olduğunda, ilgili varlığın satın alınması, inşası veya üretimi ile doğrudan ilişki kurulabilen borçlanma maliyetleri, ilgili varlık kullanıma veya satışa hazır hale getirilene kadar maliyetinin bir unsuru olarak aktifleştirilir. Bu kapsamda olmayan borçlanma maliyetleri ise oluştukları dönemde giderleştirilir. Grup, tüm finansman giderlerini oluştukları dönemde kar veya zarar tablosuna kaydetmektedir.

Stoklar

Stoklar, net gerçekleşebilir değer ya da maliyet bedelinden düşük olanı ile değerlendirilmektedir. Stokların maliyeti tüm satın alma maliyetlerini, stokların mevcut durumuna ve konumuna getirilmesi için katılan diğer maliyetleri içermektedir. Net gerçekleşebilir değer, olağan ticari faaliyet içerisinde oluşan tahmini satış fiyatından tahmini tamamlanma maliyeti ve satışı gerçekleştirmek için gerekli tahmini satış maliyeti toplamının indirilmesiyle elde edilen tutardır. Stok değerlendirme yöntemi olarak ağırlıklı ortalama maliyet yöntemi uygulanmaktadır.

Finansal Varlıklar

Nakit ve Nakit Benzerleri

Nakit ve nakit benzeri kalemleri; nakit para, vadesiz mevduat, vadeli mevduat (vadesi 3 aydan kısa olan mevduat) ve satın alma 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. Grup, nakit ve nakit benzerlerini beklenen kredi zararı modelini kullanarak değer düşüklüğü için gözden geçirmektedir.

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

31 Aralık 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2- KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Finansal Varlıklar (Devamı)

Ticari Alacaklar

Alıcıya ürün sağlanması sonucunda oluşan ticari alacaklar orijinal fatura değerinden kayda alınan alacakların izleyen dönemlerde elde edilecek tutarlarının etkin faiz yöntemi ile itfa edilmiş değerinden muhasebeleştirilirler. Belirlenmiş faiz oranı olmayan kısa vadeli alacaklar, orijinal etkin faiz oranının etkisinin çok büyük olmaması durumunda, fatura tutarından gösterilmiştir. Ödenmesi gereken tutarların tahsil edilemeyecek olduğunu gösteren bir durumun söz konusu olması halinde, ticari alacaklar için tahmini tahsil edilmeyecek tutarları için karşılık ayrılarak kar/zarar hesabına kaydedilmektedir. Grup, ticari alacaklarını beklenen kredi zararı modelini kullanarak değer düşüklüğü için gözden geçirmektedir.

Değer düşüklüğü karşılığı ayrılmasını takiben, değer düşüklüğüne uğrayan alacak tutarının tamamının veya bir kısmının tahsil edilmesi durumunda, tahsil edilen tutar ayrılan değer düşüklüğü karşılığından düşülerek esas faaliyetlerden diğer gelirlere kaydedilir. Ticari işlemlere ilişkin vade farkı gelirleri/giderleri ile kur farkı kar/zararları, konsolide kar veya zarar tablosunda "Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler/Giderler" hesabı içerisinde muhasebeleştirilirler.

Türev Araçlar

Türev araçlar ilk olarak sözleşme tarihindeki gerçeğe uygun değerini yansıtan elde etme maliyeti üzerinden kayda alınmakta ve kayda alınmalarını izleyen dönemlerde gerçeğe uygun değer ile değerlendirilmektedir. Söz konusu türev araçlar ekonomik olarak Şirket için risklere karşı etkin bir koruma sağlamakla birlikte, risk muhasebesi yönünden gerekli koşulları taşımadıkları durumlarda finansal tablolarda alım-satım amaçlı türev araçlar olarak muhasebeleştirilmekte ve bunlara ilişkin gerçeğe uygun değer değişiklikleri gelir tablosuna yansıtılmaktadır.

Finansal Yükümlülükler

Finansal Borçlar

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

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.

Kur değişiminin etkileri

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

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

31 Aralık 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2- KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Hisse Başına Kazanç / (Zarar)

Hisse başına kazanç / (zarar), dönem net karı veya zararının cari dönemde adi hisse senedi sahiplerine ait adi hisse senetleri adedinin ağırlıklı ortalamasına bölünmesi suretiyle hesaplanmaktadır.

Türkiye’de şirketler, mevcut hissedarlarına birikmiş karlardan ve özsermaye enflasyon düzeltme farklarından hisseleri oranında hisse dağıtarak (bedelsiz hisseler) sermayelerini arttırabilirler. Hisse başına kar /(zarar) hesaplanırken, bu bedelsiz hisseler çıkarılmış hisseler olarak sayılır. Dolayısıyla hisse başına kar /(zarar) hesaplamasında kullanılan ağırlıklı hisse senedi ortalaması, bedelsiz hisseler açısından geriye dönük olarak uygulanmak suretiyle elde edilir.

Raporlama döneminden sonraki olaylar

Raporlama dönemi sonu ile konsolide finansal durum tablosunun yayımı için yetkilendirme tarihi arasında, Grup lehine veya aleyhine ortaya çıkan olayları ifade etmektedir. Raporlama döneminden sonraki olaylar ikiye ayrılmaktadır:

- Raporlama dönemi sonu itibarıyla ilgili olayların var olduğuna ilişkin yeni deliller olması (raporlama döneminden sonra düzeltme gerektiren olaylar) ve
- İlgili olayların raporlama döneminden sonra ortaya çıktığını gösteren deliller olması (raporlama döneminden sonra düzeltme gerektirmeyen olaylar).

Raporlama dönemi sonu itibarıyla söz konusu olayların var olduğuna ilişkin yeni deliller olması veya ilgili olayların raporlama döneminden sonra ortaya çıkması durumunda ve bu olayların finansal tabloların düzeltilmesini gerektirmesi durumunda, Grup konsolide finansal tablolarını yeni duruma uygun şekilde düzeltmektedir. Söz konusu olaylar konsolide finansal tabloların düzeltilmesini gerektirmiyor ise, Grup söz konusu hususları ilgili dipnotlarında açıklamaktadır.

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.

Vergilendirme

Gelir vergisi gideri, dönem vergisi ve ertelenmiş vergi toplamından oluşur.

(i) Dönem vergisi

Dönem vergisi cari yılda vergiye konu kar veya zarar üzerinden beklenen vergi yükümlülüğü veya alacağıdır ve geçmiş yıllardaki vergi yükümlülükleri ile ilgili düzeltme kayıtlarını da içerir.

Raporlama dönemi sonu itibarıyla yürürlükte olan veya yürürlüğe girmesi kesine yakın olan vergi oranları dikkate alınarak hesaplanır. Cari vergi varlığı ve yükümlülüğü mahsuplaştırılması sadece belirli şartlar sağlandığında yapılabilir.

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

31 Aralık 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2- KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Vergilendirme (Devamı)

(ii) Ertelenmiş vergi

Ertelenen vergi, yükümlülük yöntemi kullanılarak, varlık ve yükümlülüklerin konsolide finansal tablolarda yer alan kayıtlı değerleri ile vergi değerleri arasındaki geçici farklar üzerinden hesaplanır.

Ertelenen vergi yükümlülüğü vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanırken, indirilebilir geçici farklardan oluşan ertelenen vergi varlıkları, gelecekte vergiye tabi kar elde etmek suretiyle bu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması şartıyla hesaplanmaktadır.

Çalışanlara sağlanan faydalar

(i) Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar

Çalışanlara sağlanan kısa vadeli fayda yükümlülükleri ilgili hizmet verildikçe giderleştirilir. Çalışanlarının geçmiş hizmetleri sonucunda Grup'un yasal veya zımni kabulden doğan, ödemekle yükümlü olduğu ve bu yükümlülüğün güvenilir olarak tahmin edilebildiği durumlarda ödenmesi beklenen tutarlar için bir yükümlülük kaydedilir.

(ii) Çalışanlara sağlanan diğer uzun vadeli faydalar

Kıdem tazminatı karşılığı 30 gün bazında Grup'un çalışanlarının emekli olması durumunda gelecekteki tahmini muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değerini ifade etmektedir. Kıdem tazminatı karşılığı, tüm çalışanlar bu tür bir ödemeye tabi tutulacakmış gibi hesaplanmış olup, konsolide finansal tablolarda tahakkuk esaslı ile yansıtılmıştır. Kıdem tazminatı karşılığı, Hükümet tarafından açıklanan kıdem tazminatı tavanına göre hesaplanmıştır.

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla kıdem tazminatı tavanı tam 8.284,51 TL tutarındadır (31 Aralık 2020: 7.117,17 TL). Grup yönetimi kıdem tazminatı karşılığı hesaplamasında bazı tahminler kullanmıştır.

Kıdem tazminatı karşılığına ilişkin tüm aktüeryal kazanç ve kayıplar diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilir.

Koşullu Varlık ve Yükümlülükler

TMS 37 "Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar" uyarınca herhangi bir karşılık tutarının konsolide finansal tablolara alınabilmesi için; Grup'un geçmiş olaylardan kaynaklanan mevcut bir hukuki veya zımni yükümlülüğün bulunması, bu yükümlülüğün yerine getirilmesi için ekonomik fayda içeren kaynakların Grup'tan çıkmasının muhtemel olması ve söz konusu yükümlülük tutarının güvenilir bir biçimde tahmin edilebiliyor olması gerekmektedir. Söz konusu kriterler oluşmamışsa, Grup söz konusu hususları ilgili dipnotlarda açıklamaktadır.

Ekonomik faydanın işletmeye gireceğinin muhtemel hale gelmesi halinde, koşullu varlıkla ilgili olarak konsolide finansal tablo dipnotlarında açıklama yapılır. Ekonomik faydanın işletmeye gireceğinin kesinleşmesi durumunda, söz konusu varlık ve bununla ilgili gelir değişikliğinin olduğu tarihte konsolide finansal tablolara alınır.

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

31 Aralık 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2- KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Kiralama işlemleri

Bir sözleşmenin kira unsuru içerip içermediğinin belirlenmesi

Bir sözleşmenin başlangıcında, Grup, bu sözleşmenin bir kira sözleşmesi veya kira unsuru içeren bir sözleşme olup olmadığını belirler. Sözleşmenin başlangıcında veya yeniden değerlendirilmesine takiben Grup, böyle bir sözleşmenin gerektirdiği ödemeleri kiralama ve diğer konular için yapılan ödemeler olarak gerçeğe uygun nispi değerlerine göre ayırır.

Grup, bir finansal kiralama sözleşmesiyle ilgili olarak ödemelerin güvenilir bir şekilde ayrılmasının mümkün olmadığına karar verirse, ilgili varlığın gerçeğe uygun değeri kadar bir varlık ve bir yükümlülük muhasebeleştirilir. Sonradan ödemeler yapıldıkça yükümlülük azalır ve yükümlülük üzerine ilave edilen finansman maliyetleri Grup'un alternatif borçlanma oranı kullanılarak kaydedilir.

Kiralanan varlıklar

Varlığın sahipliğine ilişkin önemli bütün risk ve getirilerin Grup'a devrolduğu kiralama işlemleri yoluyla kullanılan varlıklar finansal kiralama olarak sınıflandırılır. İlk olarak finansal kiralama yoluyla elde edilen sabit kıymetler ilgili varlığın gerçeğe uygun değeri ile asgari finansal kiralama ödemelerinin bugünkü değerinden düşük olanı üzerinden ölçülür. İlk kayıtlara alınmasını takiben ise ilgili varlık için geçerli olan muhasebe politikalarına göre muhasebeleştirilir.

Kiralama ödemeleri

Finansal kiralama kapsamında yapılan asgari kira ödemeleri, finansal giderler ve kalan yükümlülüğün azaltılması olarak paylaştırılır. Finansman giderleri, yükümlülüğün kalan bakiyesi üzerinden sabit dönem faiz oranı belirlenecek şekilde kira süresince her bir döneme dağıtılır.

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

31 Aralık 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 3 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerlerin detayı aşağıdaki gibidir:

Nakit ve Nakit Benzerleri	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Kasa	45.238	28.628
Bankalar	307.775	149.046
-Vadesiz Mevduat	87.245	149.046
- TRY	86.609	148.799
- Euro	405	120
- Usd	231	127
-Vadeli Mevduat	220.530	-
- TRY	220.530	-
	353.013	177.674

DİPNOT 4 – FİNANSAL BORÇLANMALAR

31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla kısa vadeli borçlanmaların detayı aşağıdaki gibidir:

Kısa Vadeli Borçlanmalar	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Kısa Vadeli Borçlanmalar	7.951.609	994.000
- Banka Kredileri	7.950.000	994.000
- Kredi Kartları	1.609	-
	7.951.609	994.000

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla kısa vadeli banka kredilerinin detayları aşağıda yer almaktadır:

31 Aralık 2021		
Döviz Cinsi	Faiz Oranı	TL Tutarı
TL	18,00%	7.950.000
		7.950.000

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla kısa vadeli borçlanmaların detayları aşağıda yer almaktadır:

31 Aralık 2020		
Döviz Cinsi	Faiz Oranı	TL Tutarı
TL	18,00%	994.000
		994.000

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

31 Aralık 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 5 – TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, kısa vadeli ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	961.176	1.696.780
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	1.050.252	545.743
	2.011.428	2.242.523

31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, ilişkili olmayan taraflardan ticari alacaklarının detayı aşağıdaki gibidir:

İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Ticari Alacaklar	1.033.200	1.761.726
Ertelenmiş Vade Farkı Geliri (-)	(72.024)	(64.946)
Şüpheli Ticari Alacaklar	-	23.981
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılıkları (-)	-	(23.981)
	961.176	1.696.780

31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, kısa vadeli ticari borçlar aşağıdaki gibidir:

Kısa Vadeli Ticari Borçlar	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	3.699.624	299.349
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	13.849	29.935
	3.713.473	329.284

31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, ilişkili olmayan taraflara kısa vadeli ticari borçların detayı aşağıdaki gibidir:

İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Ticari Borçlar	3.759.496	302.241
Ertelenmiş Vade Farkı Gideri (-)	(59.872)	(2.892)
	3.699.624	299.349

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

31 Aralık 2021 Tarihi İtibarıyla Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 6 – DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, kısa vadeli diğer alacaklar aşağıdaki gibidir:

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
İlişkili Olmayan Taraplardan Diğer Alacaklar	26.545	927.965
	26.545	927.965

31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, ilişkili olmayan taraplardan kısa vadeli diğer alacaklar aşağıdaki gibidir:

İlişkili Olmayan Taraplardan Kısa Vadeli Diğer Alacaklar	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Personelden Alacaklar	25.300	-
Lisanslı Depo Kira Desteği	-	927.965
Vergi Dairesinden Alacaklar	1.245	-
	26.545	927.965

31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, uzun vadeli diğer alacaklar aşağıdaki gibidir:

Uzun Vadeli Diğer Alacaklar	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
İlişkili Olmayan Taraplardan Diğer Alacaklar	30.553	19.746
	30.553	19.746

31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, ilişkili olmayan taraplardan uzun vadeli diğer alacaklar aşağıdaki gibidir:

İlişkili Olmayan Taraplardan Uzun Vadeli Diğer Alacaklar	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Verilen Depozito ve Teminatlar	30.553	19.746
	30.553	19.746

31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, kısa vadeli diğer borçlar aşağıdaki gibidir:

Kısa Vadeli Diğer Borçlar	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
İlişkili Olmayan Taraplardan Diğer Borçlar	-	14.884
İlişkili Taraplardan Diğer Borçlar	14.173.800	16.439.535
	14.173.800	16.454.419

31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, ilişkili olmayan taraplardan kısa vadeli diğer borçları aşağıdaki gibidir:

İlişkili Olmayan Taraplardan Kısa Vadeli Diğer Borçlar	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Diğer Çeşitli Borçlar	-	14.884
	-	14.884

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

31 Aralık 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 7 – STOKLAR

31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla stokların detayı aşağıdaki gibidir:

Stoklar	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Diğer Stoklar	61.383	42.675
	61.383	42.675

DİPNOT 8 – PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla kısa vadeli peşin ödenmiş giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Verilen Sipariş Avansları	1.299.151	1.403.622
Gelecek Aylara Ait Giderler	466.948	113.725
	1.766.099	1.517.347

31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla kısa vadeli ertelenmiş gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Alınan Sipariş Avansları	617.693	4.667
	617.693	4.667

DİPNOT 9 – CARİ DÖNEM VERGİSİYLE İLGİLİ VARLIKLAR

31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla cari dönem vergisiyle ilgili varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Peşin Ödenen Vergiler ve Fonlar	33.954	2.694
	33.954	2.694

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

31 Aralık 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 10 – YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla yatırım amaçlı gayrimenkullerin detayı aşağıdaki gibidir:

Açıklama	1 Ocak 2021	Girişler	Yeniden Değerleme	Transfer	31 Aralık 2021
Binalar	159.685	-	116.315	-	276.000
Toplam	159.685	-	116.315	-	276.000

Açıklama	1 Ocak 2020	Bağlı Ortaklık Girişi	Yeniden Değerleme	Transfer	31 Aralık 2020
Binalar	-	159.685	-	-	159.685
Toplam	-	159.685	-	-	159.685

Yatırım amaçlı gayrimenkuller, gerçeğe uygun değerleri üzerinden raporlanmaktadır. Gerçeğe uygun değer tespiti için, SPK yetkili Varlık Taşınmaz Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. tarafından 30 Eylül 2021 tarihinde değerlendirme raporu düzenlenmiştir. Yatırım amaçlı gayrimenkullerin gerçeğe uygun değerleri 276.000 TL olarak takdir edilmiştir. Raporlama tarihi itibarıyla yatırım amaçlı gayrimenkullerin gerçeğe uygun değer farkları yatırım faaliyetlerinden gelir/ giderler hesabında raporlanmaktadır.

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

31 Aralık 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 11 – MADDİ DURAN VARLIKLAR

31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla maddi duran varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

Açıklama	1 Ocak 2021	Girişler	Çıkışlar	Transfer	Yeniden Değerleme	31 Aralık 2021
Arazi ve Arsalar	2.520.478	1.845	-	-	6.558.677	9.081.000
Yeraltı ve Yer Üstü Düzenlemeleri	15.000	30.298	-	-	-	45.298
Binalar	11.285.648	-	-	-	9.594.352	20.880.000
Tesis Makine ve Cihazlar	38.352.515	68.899	(2.490.130)	-	17.320.583	53.251.867
Taşıtlar	324.518	1.305	(1.305)	-	-	324.518
Demirbaşlar	238.227	69.613	-	-	-	307.840
Yapılmakta Olan Yatırımlar	27.736	5.856.907	-	-	-	5.884.643
Toplam	52.764.122	6.028.867	(2.491.435)	-	33.473.612	89.775.166

Birikmiş Amortismanlar	1 Ocak 2021	Dönem Gideri	Çıkışlar	Transfer	Yeniden Değerleme	31 Aralık 2021
Yeraltı ve Yer Üstü Düzenlemeleri	(1.368)	(7.711)	-	-	-	(9.079)
Binalar	(341.559)	(120.831)	341.559	-	-	(120.831)
Tesis Makine ve Cihazlar	(5.589.704)	(478.323)	5.589.704	-	-	(478.323)
Taşıtlar	(51.821)	(67.180)	-	-	-	(119.001)
Demirbaşlar	(87.037)	(48.291)	-	-	-	(135.328)
Toplam	(6.071.489)	(722.336)	5.931.263	-	-	(862.562)
Maddi Duran Varlıklar	46.692.633					88.912.604

Şirket, yeniden değerlendirme modeli benimsenen maddi duran varlıklarını; arazi ve arsalar ve binalar için SPK yetkili Varlık Taşınmaz Değerleme ve Danışmanlık A.Ş., tesis makine ve cihazlar için SPK yetkili Aden Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. tarafından belirlenen ve 30 Eylül 2021 tarihli gerçeğe uygun değerler üzerinden hesaplanan yeniden değerlendirilmiş tutarlar ile göstermiştir.

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla, söz konusu aktiflerin gerçeğe uygun değerleri ile kayıtlı değerleri arasındaki fark; aktifte maddi duran varlıklara, pasifte ise "Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)"na (özkaynakta muhasebeleşen ertelenen vergi tutarı Maddi Duran Varlık Yeniden Değerlemeye eklenmiştir.

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

31 Aralık 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

*(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)***DİPNOT 11 – MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)**

Açıklama	1 Ocak 2020	Girişler	Çıkışlar	Transfer	Bağlı Ortaklık Girişi	Yeniden Değerleme	31 Aralık 2020
Arazi ve Arsalar	1.147.200	1.334.903	-	38.375	-	-	2.520.478
Yeraltı ve Yer Üstü Düzenlemeleri	15.000	-	-	-	-	-	15.000
Binalar	2.772.004	325.000	-	6.978.490	1.210.154	-	11.285.648
Tesis Makine ve Cihazlar	8.632.381	533.050	-	-	20.909.710	8.277.374	38.352.515
Taşıtlar	177.501	206.881	(177.383)	-	117.519	-	324.518
Demirbaşlar	272.915	90.074	(229.066)	-	104.304	-	238.227
Yapılmakta Olan Yatırımlar	-	7.066.448	-	(7.159.579)	120.867	-	27.736
Toplam	13.017.001	9.556.356	(406.449)	(142.714)	22.462.554	8.277.374	52.764.122

Birikmiş Amortismanlar	1 Ocak 2020	Dönem Gideri	Çıkışlar	Transfer	Bağlı Ortaklık Girişi	Yeniden Değerleme	31 Aralık 2020
Yeraltı ve Yer Üstü Düzenlemeleri	(618)	(750)	-	-	-	-	(1.368)
Binalar	(132.749)	(99.586)	-	19.627	(128.851)	-	(341.559)
Tesis Makine ve Cihazlar	(849.577)	(1.475.269)	-	-	(3.264.858)	-	(5.589.704)
Taşıtlar	(39.839)	(27.380)	122.118	-	(106.720)	-	(51.821)
Demirbaşlar	(89.398)	(39.503)	127.057	-	(85.193)	-	(87.037)
Toplam	(1.112.181)	(1.642.488)	249.175	19.627	(3.585.622)	-	(6.071.489)
Maddi Duran Varlıklar	11.904.820						46.692.633

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

31 Aralık 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

*(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)***DİPNOT 12 – MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR**

31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla maddi olmayan duran varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

Açıklama	1 Ocak 2021	Girişler	Çıkışlar	Transfer	31 Aralık 2021
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	32.000	1.481	-	-	33.481
Toplam	32.000	1.481	-	-	33.481

Birikmiş Amortismanlar	1 Ocak 2021	Dönem Gideri	Çıkışlar	Transfer	31 Aralık 2021
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	(2.337)	(11.214)	-	-	(13.551)
Toplam	(2.337)	(11.214)	-	-	(13.551)
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	29.663				19.930

Açıklama	1 Ocak 2020	Girişler	Çıkışlar	Transfer	31 Aralık 2020
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	14.194	30.000	(12.194)	-	32.000
Toplam	14.194	30.000	(12.194)	-	32.000

Birikmiş Amortismanlar	1 Ocak 2020	Dönem Gideri	Çıkışlar	Transfer	31 Aralık 2020
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	(9.140)	(5.391)	12.194	-	(2.337)
Toplam	(9.140)	(5.391)	12.194	-	(2.337)
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	5.054				29.663

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

31 Aralık 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 13 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Türkiye’de mevcut kanunlar çerçevesinde, Grup 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 ve emeklilik yaşına gelmiş (kadınlarda 58, erkeklerde 60 yaş) personele kıdem tazminatı ödemesi yapılmak zorundadır. Mevzuatın 8 Eylül 1999 tarihi itibarıyla değişmesinden dolayı emekliliğe bağlı hizmet süresi ile ilgili belirli geçiş yükümlülükleri vardır.

Bu ödemeler 31 Aralık 2021 itibarıyla 30 günlük maaşın üzerinden en fazla tam 8.284,51 TL’ye göre (31 Aralık 2020: 7.117,17 TL) çalışılan yıl başına emeklilik ya da fesih günündeki orana göre hesaplanır. Kıdem tazminatı karşılığı cari bazda hesaplanır ve finansal tablolara yansıtılır. Karşılık Grup’un çalışanlarının emekliliklerinden kaynaklanan gelecekteki muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. Hesaplama Hükümet tarafından açıklanan kıdem tazminatı tavanına göre yapılmaktadır.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü, Grup’un çalışanlarının emekli olmasından doğan gelecekteki olası yükümlülüğün bugünkü değerinin tahminine göre hesaplanır. TFRS, Grup’un yükümlülüklerini tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak hesaplanmasını öngörür. Buna uygun olarak, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir.

Temel varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülüğün enflasyona paralel olarak artmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel faiz oranını ifade eder. Sonuçta, 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla ilişikteki konsolide finansal tablolarda yükümlülükler, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. 31 Aralık 2021 tarihindeki karşılık yıllık yüzde 14,50 enflasyon oranı ve yüzde 21,00 faiz oranı varsayımına göre, yaklaşık yüzde 5,68 iskonto oranı ile hesaplanmıştır. (31 Aralık 2020 tarihindeki karşılık yıllık yüzde 6,14 enflasyon oranı ve yüzde 12,49 faiz oranı varsayımına göre, yaklaşık yüzde 5,98 iskonto oranı ile hesaplanmıştır.)

31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 itibarıyla Grup’un kıdem tazminatı karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
1 Ocak bakiyesi	134.157	63.308
Faiz Maliyeti	38.267	13.545
Aktüeryal Kayıp / Kazanç	(29.559)	(36.571)
Cari hizmet maliyeti	47.132	36.978
Yıl içinde ödenen	(34.765)	-
Bağlı Ortaklık Girişi	-	56.897
Dönem Sonu Bakiyesi	155.232	134.157

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

31 Aralık 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 13 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (Devamı)

31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında hesaplanan kısa vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

Çalışanlara Sağlanan Kısa Vadeli Faydalar	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Kullanılmamış İzin Karşılığı	14.994	10.040
	14.994	10.040

31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar aşağıdaki gibidir:

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	38.785	28.371
Personele Borçlar	104.502	84.571
	143.287	112.942

DİPNOT 14 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla kısa vadeli karşılıkların detayı aşağıdaki gibidir:

Kısa Vadeli Karşılıklar	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Dava Karşılıkları	410.000	-
	410.000	-

Grup Tarafından Verilen Teminat, Rehin ve İpotekler (TRİ)	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	63.975.000	27.640.000
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. Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. Kişiler Lehine Vermiş Olduğu	-	-
E. İpotekler	8.175.000	-
	72.150.000	27.640.000

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

31 Aralık 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 15 – DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla diğer dönen varlıklar detayı aşağıdaki gibidir:

Diğer Dönen Varlıklar	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Devreden KDV	2.684.692	1.938.107
İş Avansları	-	45.905
	2.684.692	1.984.012

31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla diğer kısa vadeli yükümlülükler detayı aşağıdaki gibidir:

Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Ödenecek Vergi ve Fonlar	256.131	227.272
Gider Tahakkukları	223.634	264.725
Vadesi Geçmiş, Ertelenmiş veya Taksitlendirilmiş Vergi ve Diğer Yükümlülükler	293.790	-
	773.555	491.997

DİPNOT 16 – ÖZKAYNAKLAR

Sermaye ve Yedekler

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla Şirket'in çıkarılmış sermayesi, 25.000.000 TL'dir. (yirmibeşmilyon Türk Lirası) Bu sermaye her biri 1 TL itibari kıymetinde 25.000.000 adet. A Grubu, 5.000.000 adet B Grubu ve 7.500.000 adet C Grubu olmak üzere toplam 12.500.000 adet paya ayrılmıştır.

31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, Şirket'in sermaye yapısı aşağıdaki gibidir.

	31 Aralık 2021			
	Pay Oranı (%)	Pay Tutarı TL	Grubu	Hisse Adedi
Ulusoy Un Sanayi ve Ticaret A.Ş.	20	5.000.000	A	5.000.000
	30	7.500.000	B	7.500.000
	50	12.500.000	C	12.500.000
	100	25.000.000		25.000.000

	31 Aralık 2020			
	Pay Oranı (%)	Pay Tutarı TL	Grubu	Hisse Adedi
Ulusoy Un Sanayi ve Ticaret A.Ş.	20	5.000.000	A	5.000.000
	30	7.500.000	B	7.500.000
	50	12.500.000	C	12.500.000
	100	25.000.000		25.000.000

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

31 Aralık 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 16 – ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla özkaynak kalemleri detayı aşağıdaki gibidir:

Özkaynaklar	1 Ocak- 31 Aralık 2021	1 Ocak- 31 Aralık 2020
Ödenmiş Sermaye	25.000.000	25.000.000
Aktüeryal Kayıp/Kazanç	33.258	18.839
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Farkları	42.470.002	8.172.402
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	170.873	27.794
- Yasal Yedekler	170.873	27.794
Geçmiş Yıllar Karları/Zararları	1.770.105	(1.708.476)
Dönem Net Karı/Zararı	(4.983.036)	3.621.660
	64.461.202	35.132.219

31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla hisse başına kar ve zarar detayı aşağıdaki gibidir:

Hisse Başına Kâr / Zarar	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Dönem Net Karı/(Zararı)	(4.983.036)	3.621.660
Tedavüldeki Toplam Adi Hisse Senedinin Ağırlıklı Ortalama Adedi	25.000.000	25.000.000
	(0,1993)	0,1449

DİPNOT 17 – HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihlerinde sona eren dönemler itibarıyla hasılat ve satışların maliyeti aşağıdaki gibidir:

Hasılat	1 Ocak- 31 Aralık 2021	1 Ocak- 31 Aralık 2020
Yurtiçi Satışlar	7.103.544	9.309.086
Diğer Gelirler	745.168	-
Brüt Satışlar	7.848.712	9.309.086
Satıştan İadeler	(964)	(5.802)
Net Satışlar	7.847.748	9.303.284
Satışların Maliyeti	(5.443.869)	(5.137.388)
Brüt Kar/Zarar	2.403.879	4.165.896

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

31 Aralık 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

*(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)***DİPNOT 17 – HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ (Devamı)**

31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihlerinde sona eren dönemler itibariyle satışların maliyeti aşağıdaki gibidir:

Satışların Maliyeti	1 Ocak- 31 Aralık 2021	1 Ocak- 31 Aralık 2020
Amortisman Giderleri	(676.534)	(1.592.669)
Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	(2.936.022)	(1.504.704)
Diğer Giderler	(269.131)	(229.024)
Personel Giderleri	(1.031.876)	(1.203.970)
Sigorta Giderleri	(483.327)	(305.794)
Araç Giderleri	(46.979)	(301.227)
	(5.443.869)	(5.137.388)

DİPNOT 18 – GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihlerinde sona eren dönemler itibariyle toplam faaliyet giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Aralık 2021	1 Ocak- 31 Aralık 2020
Genel Yönetim Giderleri	(1.901.168)	(1.804.578)
	(1.901.168)	(1.804.578)

Genel Yönetim Giderleri	1 Ocak- 31 Aralık 2021	1 Ocak- 31 Aralık 2020
Amortisman Giderleri	(57.016)	(55.210)
Araç Giderleri	(55.539)	(49.229)
Danışmanlık Giderleri	(180.980)	(76.357)
Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	(292.496)	(108.868)
Diğer Giderler	(253.975)	(64.530)
Kira Giderleri	(8.826)	(841.297)
Noter Giderleri	(3.779)	(15.070)
Personel Giderleri	(941.196)	(500.931)
Sigorta Giderleri	(7.390)	(6.010)
Tescil ve İlan Giderleri	(13.491)	(18.910)
Vergi, Resim ve Harçlar	(86.480)	(67.482)
Komisyon Giderleri	-	(684)
	(1.901.168)	1.804.578

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

31 Aralık 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

*(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)***DİPNOT 19 – NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER**

31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihlerinde sona eren dönemler itibariyle niteliklerine göre giderler aşağıdaki gibidir:

Amortisman ve İtfa Payı Giderleri	1 Ocak- 31 Aralık 2021	1 Ocak- 31 Aralık 2020
Satılan Ticari Mallar Maliyeti	(676.534)	(1.592.669)
Genel Yönetim Giderleri	(57.016)	(55.210)
	(733.550)	(1.647.879)

Personel Giderleri	1 Ocak- 31 Aralık 2021	1 Ocak- 31 Aralık 2020
Satılan Ticari Mallar Maliyeti	(1.031.876)	(1.203.970)
Genel Yönetim Giderleri	(941.196)	(500.931)
	(1.973.072)	(1.704.901)

DİPNOT 20 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihlerinde sona eren dönemler itibariyle esas faaliyetlerden diğer gelirler aşağıdaki gibidir:

Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	1 Ocak- 31 Aralık 2021	1 Ocak- 31 Aralık 2020
Bağlı Ortaklık Pazarlıklı Satın Alım Karı	-	2.258.481
İade Edilen Giderlerden Gelirler	20.872	-
Sigorta Primi ve Gelir Vergisi Teşvik Desteği	180.235	125.982
Lisanslı Depo Kira Desteği	-	1.517.282
İade Olan Giderlerden Gelirler	-	67.228
Vade ve Fiyat Farkı Gelirleri	73.350	2.398
Bakiye Tahsis Gelirleri	-	499
Tazminat Gelirleri	6.640	55.523
Ticari Alacak ve Borçlara İlişkin Kur Farkı Gelirleri	947.787	172.337
Reeskont Faiz Gelirleri	124.818	-
Konusu Kalmayan Karşılıklar	97.793	-
Diğer	28.316	-
	1.479.811	4.199.730

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

31 Aralık 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

*(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)***DİPNOT 20 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER (Devamı)**

31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihlerinde sona eren dönemler itibariyle esas faaliyetlerden diğer giderler aşağıdaki gibidir:

Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	1 Ocak- 31 Aralık 2021	1 Ocak- 31 Aralık 2020
Diğer Giderler	(68.696)	(34.092)
Depolama Fire Giderleri	(1.363.087)	(553.792)
Reeskont Faiz Giderleri	(74.916)	(65.359)
Ticari Alacak ve Borçlara İlişkin Kur Farkı Giderleri	(1.033.504)	(77.448)
Bakiye Tahsis Giderleri	-	(31)
Karşılık Giderleri	(423.346)	(13.370)
İade Edilen Giderler	(20.882)	(62.133)
	(2.984.431)	(806.225)

DİPNOT 21 – YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihlerinde sona eren dönemler itibariyle yatırım faaliyetlerinden gelirler aşağıdaki gibidir:

Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	1 Ocak- 31 Aralık 2021	1 Ocak- 31 Aralık 2020
Duran Varlık Satış Gelirleri	116.315	63.043
Menkul Kıymet Satış Gelirleri	66	-
	116.381	63.043

31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihlerinde sona eren dönemler itibariyle yatırım faaliyetlerinden giderler aşağıdaki gibidir:

Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	1 Ocak- 31 Aralık 2021	1 Ocak- 31 Aralık 2020
Diğer	-	(3.622)
Duran Varlık Satış Giderleri	-	(102.008)
	-	(105.630)

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

31 Aralık 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 22 – FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihlerinde sona eren dönemler itibariyle finansman gelirleri aşağıdaki gibidir:

Finansman Gelirleri	1 Ocak- 31 Aralık 2021	1 Ocak- 31 Aralık 2020
Kambiyo Karları	296	1.802
Faiz Gelirleri	21.594	19.775
	21.890	21.577

31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihlerinde sona eren dönemler itibariyle finansman giderleri aşağıdaki gibidir:

Finansman Giderleri	1 Ocak- 31 Aralık 2021	1 Ocak- 31 Aralık 2020
Kambiyo Zararları	(88)	(26)
Faiz Giderleri	(4.407.975)	(2.943.132)
	(4.408.063)	(2.943.158)

DİPNOT 23 – GELİR VERGİLERİ

Kurumlar vergisi

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla Türkiye’de geçerli olan Kurumlar Vergisi oranı %25’tir. 22 Nisan 2021 tarihli ve 31462 sayılı Resmî Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren Kurumlar Vergisi Kanunundaki değişiklik ile Türkiye’de 2021 yılı kurum kazançları için %25, 2022 yılı kurum kazançları için ise %23 oranında uygulanacaktır. Söz konusu uygulama 1 Ocak 2021 tarihinden başlayarak geçerli olacaktır.

Ayrıca, 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu’nda yapılan değişiklik sonucu, 1 Ocak 2018’den itibaren geçerli olmak üzere kurumların, en az iki tam yıl süreyle aktiflerinde yer alan taşınmazların satışından doğan kazançlar için tanınan %75’lik istisna %50 olarak uygulanacaktır.

Türk vergi mevzuatına göre mali zararlar, gelecekte oluşacak kurum kazancından mahsuplaştırılmak üzere beş yıl süre ile taşınabilir. Ancak, mali zararlar, geçmiş yıl karlarından mahsup edilemez.

Gelir vergisi stopajı

Türkiye’de ödenecek vergiler konusunda vergi idaresi ile mutabakat sağlama gibi bir uygulama yoktur. Kurumlar vergisi beyannameleri hesap döneminin kapandığı ayı takip eden dört ay içerisinde verilir. Vergi incelemesine yetkili makamlar, hesap dönemini takip eden beş yıl süresince vergi beyannamelerini ve bunlara temel olan muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve bulguları neticesinde yeniden tarhiyat yapabilirler.

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

31 Aralık 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 23 – GELİR VERGİLERİ (Devamı)

Gelir vergisi stopajı (Devamı)

21.12.2021 tarihli 4936 sayılı Cumhurbaşkanı Kararı'nca Türkiye'de mukim anonim şirketler tarafından; Türkiye'de mukim gerçek kişilere, gelir ve kurumlar vergisi mükellefi olmayanlara veya bu vergilerden muaf olanlar ile Türkiye'de mukim olmayan gerçek ve tüzel kişilere yapılan temettü ödemelerinde gelir vergisi kesintisi oranı %15'ten %10'a indirilmiştir. Türkiye'de mukim anonim şirketlerden yine Türkiye'de mukim anonim şirketlere yapılan temettü ödemeleri vergi kesintisine tabi değildir. Ayrıca karın dağıtılmaması veya sermayeye eklenmesi durumunda vergi kesintisi yapılmamaktadır.

Türkiye'de, transfer fiyatlandırması düzenlemeleri Kurumlar Vergisi Kanunu'nun "Transfer fiyatlandırması yoluyla örtülü kazanç dağıtım" başlıklı 13. maddesinde belirtilmiştir. Transfer fiyatlandırması yoluyla örtülü kazanç dağıtımı hakkındaki 18 Kasım 2007 tarihli tebliğ uygulama ile ilgili detayları düzenler.

Vergi mükellefi, ilişkili kişilerle emsallere uygunluk ilkesine aykırı olarak tespit ettikleri bedel veya fiyat üzerinden mal veya hizmet alım ya da satımında bulunursa, kazanç tamamen veya kısmen transfer fiyatlandırması yoluyla örtülü olarak dağıtılmış sayılır. Bu gibi transfer fiyatlandırması yoluyla örtülü kazanç dağıtımı kurumlar vergisi için kanunen kabul edilmeyen gider olarak dikkate alınır.

Ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü

Grup, ertelenen vergi varlıklarını ve yükümlülüklerini, bilanço kalemlerinin TFRS uyarınca düzenlenmiş ve yasal finansal tabloları arasındaki farklı değerlendirilmeleri sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır. Söz konusu geçici farklar genellikle gelir ve giderlerin, TFRS ve Vergi Kanunlarına göre değişik raporlama dönemlerinde muhasebeleştirilmesinden kaynaklanmaktadır.

Grup'un, 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla, ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerini oluşturan kalemler aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2021		
Ertelenmiş Vergi Varlıkları	Geçici Farklar	Ertelenmiş Vergi Etkisi
Şüpheli Alacaklar	23.980	4.796
MDV ve MODV Değer Düzeltmesi	18.503.490	4.090.216
Alacakların İtfa Edilmiş Maliyet Değeri Düzeltmesi	136.969	30.996
Borçların İtfa Edilmiş Maliyet Değeri Düzeltmesi	2.892	603
Faiz Tahakkuk Düzeltmesi	6.627	1.657
Yatırım İndirimi	18.324.661	3.968.206
Diğer Düzeltmeler	103.826	24.992
Kıdem Tazminatı Karşılıkları	141.349	30.657
Dava Karşılıkları	410.000	102.500
	37.653.794	8.254.623

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

31 Aralık 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 23 – GELİR VERGİLERİ (Devamı)**Ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü (Devamı)****31 Aralık 2021**

Ertelenmiş Vergi Yükümlülükleri	Geçici Farklar	Ertelenmiş Vergi Etkisi
MDV ve MODV Değer Düzeltmesi	63.727.117	11.932.047
Kıdem Tazminatı Karşılıkları	182.131	42.469
Faiz Tahakkuk Düzeltmesi	10.364	2.591
Şüpheli Alacaklar	23.981	5.995
Alacakların İtfa Edilmiş Maliyet Değeri Düzeltmesi	64.947	15.454
Borçların İtfa Edilmiş Maliyet Değeri Düzeltmesi	62.766	14.600
Kıdem Tazminatı Aktüeryal Farkı	4.588	1.055
Diğer Düzeltmeler	7.070	1.768
	64.082.964	12.015.979

Grup'un, 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla, ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerini oluşturan kalemler aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2020

Ertelenmiş Vergi Varlıkları	Geçici Farklar	Ertelenmiş Vergi Etkisi
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
Şüpheli Alacaklar	23.980	4.796
	19.372.226	4.177.719

31 Aralık 2020

Ertelenmiş Vergi Yükümlülükleri	Geçici Farklar	Ertelenmiş Vergi Etkisi
MDV Değerlemesi Özkaynak ile İlişkilendirilen Etki Taşımaları (Makine Tesis Cihaz)	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
	22.337.517	4.310.711

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

31 Aralık 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 23 – GELİR VERGİLERİ (Devamı)

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Açılış	(132.992)	64.887
GK Tarım Devir	-	822.757
Cari dönem ertelenmiş vergi (gideri)/geliri	288.665	831.005
Özkaynaklar ile ilişkilendirilen	(3.917.029)	(1.851.641)
	(3.761.355)	(132.992)
	1 Ocak- 31 Aralık 2021	1 Ocak- 31 Aralık 2020
Dönem Vergi Geliri / Gideri	-	-
Ertelenmiş Vergi Geliri / Gideri	288.665	831.005
	288.665	831.005

Vergi Usul Kanunu ile Kurumlar Vergisi Kanununda değişiklik yapılmasına dair kanun 20 Ocak 2022 tarihinde Kanun No. 7352 sayılı yasalaşmış olup, geçici hesap dönemleri de dahil olmak üzere 2021 ve 2022 hesap dönemleri ile 2023 hesap dönemi geçici vergi dönemlerinde Mükerrer 298 inci madde kapsamındaki enflasyon düzeltmesine ilişkin şartların oluşup oluşmadığına bakılmaksızın mali tabloların enflasyon düzeltmesine tabi tutulmayacağı karara bağlanmıştır.

Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu, 20 Ocak 2022 tarihinde, TFRS kapsamında Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlamanın Uygulanması ile ilgili açıklamada bulunmuş, 2021 yılına ait konsolide finansal tablolarda TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama kapsamında herhangi bir düzeltme yapılmasına gerek bulunulmadığı belirtilmiştir.

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

31 Aralık 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 24 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihlerinde sona eren dönemler itibariyle ilişkili taraf açıklamaları detayı aşağıdaki gibidir:

İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	375.857	18.678
Ulusoy Un Sanayi ve Ticaret A.Ş.	674.395	527.065
	1.050.252	545.743

İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Ulusoy Un Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	23.600
Ulusoy Petrol Ürünleri Tic. A.Ş.	11.929	6.335
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	1.920	-
	13.849	29.935

İlişkili Taraflardan Diğer Borçlar	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Ulusoy Un Sanayi ve Ticaret A.Ş.	14.173.800	14.384.087
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	-	2.055.448
	14.173.800	16.439.535

İlişkili Taraflardan Ertelenmiş Gelirler	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Ulusoy Un Sanayi ve Ticaret A.Ş.	605.825	-
	605.825	-

İlişkili Taraflara Satış Gelirleri	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Ulusoy Un Sanayi ve Ticaret A.Ş.	3.563.626	4.018.053
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	531.687	652.307
	4.095.313	4.670.360

İlişkili Taraflara Diğer Gelirler	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Ulusoy Un Sanayi ve Ticaret A.Ş.	7.919	251.969
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	1.795	5.398
	9.714	257.367

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

31 Aralık 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 24 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihlerinde sona eren dönemler itibariyle ilişkili taraf açıklamaları detayı aşağıdaki gibidir:

İlişkili Tarafalara Diğer Giderler	1 Ocak- 31 Aralık 2021	1 Ocak- 31 Aralık 2020
Ulusoy Un Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	33.300
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	358.607	-
	358.607	33.300

İlişkili Tarafalara Hizmet Maliyetleri ve Genel Yönetim Giderleri	1 Ocak- 31 Aralık 2021	1 Ocak- 31 Aralık 2020
Ulusoy Un Sanayi ve Ticaret A.Ş.	1.372.808	1.001.797
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	43.367	71.943
Ulusoy Petrol Ürünleri Tic. A.Ş.	77.069	58.116
	1.493.244	1.131.856

İlişkili Tarafalara Finansman Giderleri	1 Ocak- 31 Aralık 2021	1 Ocak- 31 Aralık 2020
Ulusoy Un Sanayi ve Ticaret A.Ş.	3.198.039	1.224.655
Unay Un San. ve Tic. A.Ş.	122.347	1.559.575
	3.320.386	2.784.230

Grup'un üst yönetimi yönetim kurulu üyeleri, genel müdür ve bölüm müdürlerinden oluşmaktadır. Grup'un üst yönetime sağlamış olduğu fayda ve ücretler 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla 346.970 TL'dir. (31 Aralık 2020: 215.604 TL)

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

31 Aralık 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

*(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)***DİPNOT 25 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ****Kredi Riski**

31 Aralık 2021	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	Türev Araçlar	Diğer
	Ticari alacaklar		Diğer Alacaklar				
	İlişkili taraf	Diğer taraf	İlişkili taraf	Diğer taraf			
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E+F)	1.050.252	961.176	-	57.098	307.775	-	45.238
- Azami riskin teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	1.050.252	961.176	-	57.098	307.775	-	45.238
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 (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-
F. Beklenen Kredi Zararı	-	-	-	-	-	-	-

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

31 Aralık 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

*(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)***DİPNOT 25 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)****Kredi Riski (Devamı)**

31 Aralık 2020	Alacaklar				Bankalardaki Araçlar	Türev Araçlar	Diğer
	Ticari alacaklar		Mevduat				
	İlişkili taraf	Diğer taraf	İlişkili taraf	Diğer taraf			
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E+F)	545.743	1.696.780	-	947.711	149.046	-	28.628
- 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	-	28.628
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 (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-
F. Beklenen Kredi Zararı	-	-	-	-	-	-	-

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

31 Aralık 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 25 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)**Likidite riski**

31 Aralık 2021						
Beklenen Vadeler	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca nakit çıkışlar toplamı (I+II+III+IV)	3 Aydan Kısa (I)	3-12 Ay arası (II)	1-5 Yıl arası (III)	5 Yıldan uzun (IV)
Banka Kredileri	7.951.609	7.951.609	1.609	7.950.000	-	-
Ticari Borçlar	3.713.473	3.713.473	-	3.713.473	-	-
Diğer Borçlar	14.173.800	14.173.800	-	14.173.800	-	-
Diğer Yükümlülükler	2.114.761	2.114.761	812.342	1.147.187	155.232	-
Toplam Yükümlülük	27.953.643	27.953.643	813.951	26.984.460	155.232	-

31 Aralık 2020						
Beklenen Vadeler	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca nakit çıkışlar toplamı (I+II+III+IV)	3 Aydan Kısa (I)	3-12 Ay arası (II)	1-5 Yıl arası (III)	5 Yıldan uzun (IV)
Finansal Borçlar	994.000	994.000	-	994.000	-	-
Ticari Borçlar	329.284	329.284	-	329.284	-	-
Diğer Borçlar	16.454.419	16.454.419	14.884	16.439.535	-	-
Diğer Yükümlülükler	753.703	753.703	491.997	127.649	134.057	-
Toplam Yükümlülük	18.531.406	18.531.406	506.881	17.890.468	134.057	-

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

31 Aralık 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 25 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)**Döviz Kuru Riski**

	31 Aralık 2021		
	TL karşılığı	ABD Doları	Euro
1. Ticari alacaklar	-	-	-
2a. Parasal finansal varlıklar (Kasa. Banka hesapları dâhil)	636	17	27
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-
3. Diğer	-	-	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	636	17	27
5. Ticari alacaklar	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-
7. Diğer	-	-	-
8. Duran varlıklar (5+6+7)	-	-	-
9. Toplam varlıklar (4+8)	636	17	27
10. Ticari borçlar	2.951.021	221.001	-
11. Finansal yükümlülükler	-	-	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlükler (10+11+12)	2.951.021	221.001	-
14. Ticari borçlar	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	-	-	-
16 a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-
16 b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlükler (14+15+16)	-	-	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	2.951.021	221.001	-
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yük.) pozisyonu (19a-19b)	-	-	-
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	-	-	-
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	-	-	-
20. Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	(2.950.385)	(220.984)	27
21. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-

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

31 Aralık 2021 Tarihi İtibariyle Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 25 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Döviz Kuru Riski (Devamı)

Aşağıdaki tablo Grup'un döviz kurlarındaki yüzde 10'luk artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. Duyarlılık analizi sadece dönem sonundaki açık yabancı para cinsinden parasal kalemleri kapsar ve söz konusu kalemlerin dönem sonundaki yüzde 10'luk kur değişiminin etkilerini gösterir. Pozitif değer, kar/zararda ve diğer özkaynak kalemlerindeki artış ifade eder.

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu				
31 Aralık 2021				
	Kar/zarar		Özkaynaklar	
	YABANCI PARANIN DEĞER KAZANMASI	YABANCI PARANIN DEĞER KAYBETMESİ	YABANCI PARANIN DEĞER KAZANMASI	YABANCI PARANIN DEĞER KAYBETMESİ
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değer kazanması/kaybetmesi halinde				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(295.079)	295.079	(295.079)	295.079
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	(295.079)	295.079	(295.079)	295.079
Avro'nun TL karşısında % 10 değer kazanması/kaybetmesi halinde				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	40	(40)	40	(40)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- TL net etki (4+5)	40	(40)	40	(40)
Toplam (3+6)	(295.039)	295.039	(295.039)	295.039

DİPNOT 26 – BAĞIMSIZ DENETİM KURULUŞUNDAN ALINAN HİZMETLERE İLİŞKİN ÜCRETLER

Grup'un, KGK'nın 30 Mart 2021 tarihinde mükerrer Resmî Gazete'de yayımlanan Kurul Kararına istinaden hazırladığı ve hazırlanma esasları 19 Ağustos 2021 tarihli KGK yazısını temel alan bağımsız denetim kuruluşlarınca verilen hizmetlerin ücretlerine ilişkin açıklaması aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Aralık 2021	1 Ocak- 31 Aralık 2020
Raporlama Dönemine ait Bağımsız Denetim Ücreti	68.000	34.500
	68.000	34.500

(*) Yukarıdaki ücretler bağlı ortaklığın yasal denetim ücreti dahil edilerek belirlenmiştir.

DİPNOT 27 – RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.