

**ÜLKER BİSKÜVİ SANAYİ A.Ş. VE
BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

ÜLKER BİSKÜVİ SANAYİ A.Ş.
1 OCAK – 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA NO
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI.....	3
ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI.....	4
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI.....	5
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI	6-7
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR	8-41
NOT 1 ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	8-9
NOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	9-13
NOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	14
NOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	15
NOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR	15
NOT 6 FİNANSAL BORÇLAR	16-17
NOT 7 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	18
NOT 8 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR	19
NOT 9 TÜREV ARAÇLAR	19
NOT 10 STOKLAR.....	20
NOT 11 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	20
NOT 12 MADDİ DURAN VARLIKLAR	21-23
NOT 13 ŞEREFİYE	23
NOT 14 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	24-25
NOT 15 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER	25-26
NOT 16 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	26
NOT 17 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER.....	27
NOT 18 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER.....	27-28
NOT 19 FİNANSMAN GELİRLERİ.....	28
NOT 20 FİNANSMAN GİDERLERİ	28
NOT 21 VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	28-31
NOT 22 PAY BAŞINA KAZANÇ	31
NOT 23 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	32-36
NOT 24 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	37-39
NOT 25 FİNANSAL ARAÇLAR	39-40
NOT 26 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	41

ÜLKER BİSKÜVİ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2021 ve 31 ARALIK 2020 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM
TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin TL olarak ifade edilmiştir.)

VARLIKLAR	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmiş Cari Dönem 30 Haziran 2021	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2020
Dönen Varlıklar		15.405.235	13.262.885
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	2.762.136	3.824.320
Finansal Yatırımlar	5	6.005.890	3.639.474
Ticari Alacaklar			
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	7-23	2.187.520	2.031.627
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	1.097.400	848.060
Diğer Alacaklar			
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	8-23	2.099.939	1.706.078
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	37.593	49.818
Stoklar	10	961.339	871.480
Peşin Ödenmiş Giderler			
- İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	23	60.053	134.308
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		92.471	63.373
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		1.693	8.356
Diğer Dönen Varlıklar		99.201	85.991
Duran Varlıklar		4.890.296	4.629.619
Finansal Yatırımlar	5	978.106	978.106
Diğer Alacaklar			
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	-	369
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	11	-	26.145
Maddi Duran Varlıklar	12	2.791.451	2.687.913
Maddi Olmayan Duran Varlıklar			
- Şerefiye	13	598.840	496.196
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	14	429.141	363.208
Peşin Ödenmiş Giderler		58.341	48.439
Ertelenmiş Vergi Varlığı	21	34.417	29.243
TOPLAM VARLIKLAR		20.295.531	17.892.504

ÜLKER BİSKÜVİ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2021 ve 31 ARALIK 2020 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM
TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin TL olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmiş Cari Dönem 30 Haziran 2021	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2020
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		2.897.939	2.453.876
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	1.319	11.408
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6	892.761	768.723
Ticari Borçlar			
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	7-23	591.410	374.544
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	825.489	827.715
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		66.386	49.874
Diğer Borçlar			
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	8-23	-	133
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	8	7.804	3.619
Türev Araçlar	9	1.353	1.892
Ertelenmiş Gelirler		26.251	40.556
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	21	154.150	84.647
Kısa Vadeli Karşılıklar			
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar		73.201	78.290
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		211.236	165.658
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		46.579	46.817
Uzun Vadeli Yükümlülükler		10.294.116	8.965.067
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	9.910.917	8.607.951
Uzun Vadeli Karşılıklar			
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar		243.918	211.021
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	21	139.281	146.095
ÖZKAYNAKLAR		7.103.476	6.473.561
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		6.232.316	5.693.648
Ödenmiş Sermaye		342.000	342.000
Sermaye Düzeltmesi Farkları		108.056	108.056
Ortak Kontrole Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri			
İçeren Birleşmelerin Etkisi		(485.419)	(485.419)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak			
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			
- Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları		806.793	812.025
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları		(37.876)	(35.463)
- Özkaynağa Dayalı Finansal Araçlara			
Yatırımlardan Kaynaklanan Kazançlar		459.069	459.069
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak			
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			
- Yabancı Para Çevrim Farkları		153.723	22.444
- Nakit Akış Riskinden Korunma Kayıpları		(876)	(1.400)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		157.537	131.587
Geçmiş Yıllar Karları		4.043.431	3.324.334
Net Dönem Karı		685.878	1.016.415
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		871.160	779.913
TOPLAM KAYNAKLAR		20.295.531	17.892.504

ÜLKER BİSKÜVİ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2021 ve 2020 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA DÖNEMLERE AİT
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda bin TL olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmiş Cari Dönem 1 Ocak - 30 Haziran 2021	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 1 Nisan - 30 Haziran 2021	Sınırlı Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 1 Ocak - 30 Haziran 2020	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem 1 Nisan - 30 Haziran 2020
Hasılat	16	5.232.094	2.542.416	4.520.767	2.144.641
Satışların Maliyeti	16	(3.840.794)	(1.924.697)	(3.217.351)	(1.557.506)
BRÜT KAR		1.391.300	617.719	1.303.416	587.135
Genel Yönetim Giderleri	17	(157.568)	(80.799)	(127.624)	(63.808)
Pazarlama Giderleri	17	(507.165)	(227.249)	(459.455)	(183.824)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	17	(18.610)	(9.745)	(11.176)	(5.494)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		146.453	44.229	97.242	42.459
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		(91.388)	(46.506)	(61.805)	(33.077)
ESAS FAALİYET KARI		763.022	297.649	740.598	343.391
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	18	2.230.976	782.121	1.044.715	319.477
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	18	(235)	(26)	(243.204)	429.124
FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ					
ÖNCESİ FAALİYET KARI		2.993.763	1.079.744	1.542.109	1.091.992
Finansman Gelirleri	19	2.444	733	189.838	182.141
Finansman Giderleri	20	(1.954.353)	(703.441)	(1.120.446)	(592.053)
FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		1.041.854	377.036	611.501	682.080
Vergi Gideri		(268.134)	(144.440)	(116.170)	(142.606)
Dönem Vergi Gideri	21	(280.603)	(147.481)	(201.400)	(134.062)
Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri)	21	12.469	3.041	85.230	(8.544)
DÖNEM KARI		773.720	232.596	495.331	539.474
Dönem Karının Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		87.842	26.012	89.180	35.031
Ana Ortaklık Payları		685.878	206.584	406.151	504.443
Pay Başına Kazanç	22	2,01	0,60	1,19	1,47

ÜLKER BİSKÜVİ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2021 ve 2020 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA DÖNEMLERE AİT
ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda bin TL olarak ifade edilmiştir.)

	Sınırlı Denetimden Geçmiş Cari Dönem 1 Ocak - 30 Haziran 2021	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 1 Nisan - 30 Haziran 2021	Sınırlı Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 1 Ocak - 30 Haziran 2020	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem 1 Nisan - 30 Haziran 2020
DÖNEM KARI	773.720	232.596	495.331	539.474
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI				
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	(2.682)	(138)	148.649	152.165
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm (Kayıpları)/Kazançları	(3.353)	(173)	(2.974)	1.421
Özkaynağa Dayalı Finansal Araçlara Yatırımlardan Kaynaklanan Kazançlar	-	-	162.016	162.016
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler				
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm (Kayıpları)/Kazançları Vergi Etkisi	671	35	595	(284)
Özkaynağa Dayalı Finansal Araçlara Yatırımlardan Kaynaklanan Kazançlar Vergi Etkisi	-	-	(10.988)	(10.988)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar	208.169	54.929	50.570	7.029
Yabancı Para Çevrim Farkları	207.646	54.718	55.074	13.983
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları/(Kayıpları)	581	191	(5.774)	(8.915)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler				
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları/(Kayıpları) Vergi Etkisi	(58)	20	1.270	1.961
DİĞER KAPSAMLI GELİR	205.487	54.791	199.219	159.194
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	979.207	287.387	694.550	698.668
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı				
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	163.939	45.091	134.888	48.628
Ana Ortaklık Payları	815.268	242.296	559.662	650.040

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda bin TL olarak ifade edilmiştir.)

(*) 26 Nisan 2021 tarihinde yapılan 2020 Yılı Olağan Genel Kurul Toplantısı'nda, tamamı dönem karından karşılanmak üzere brüt 276.600.000 TL'nin dağıtılmasına ve dağıtılacak karın tamamının nakit olarak verilmesine karar verilmiş ve 25 Mayıs 2021 tarihinden itibaren temettü dağıtımı gerçekleştirilmiştir. Grup'un bağlı ortaklıklarından Food Manufacturers Company'nin 5 Ocak 2021 tarihli Yönetim Kurulu Toplantısı'nda 146.722.501 TL temettü ödeme kararı alınmıştır. İlgili tutarın 66.025.125 TL tutarındaki kısmı kontrol gücü olmayan paylar altında muhasebeleştirilmiştir.

ÜLKER BİSKÜVİ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2021 ve 2020 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA DÖNEMLERE AİT
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda bin TL olarak ifade edilmiştir.)

		Sınırlı Denetimden Geçmiş Cari Dönem 1 Ocak - 30 Haziran 2021	Sınırlı Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 1 Ocak - 30 Haziran 2020
	Dipnot Referansları		
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			
Dönem karı		773.720	495.331
Dönem Net Karı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler			
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler			
Maddi duran varlıkların amortismanı	12	99.751	88.657
Maddi olmayan duran varlıkların itfa payları	14	1.432	1.128
Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler			
Alacaklarda değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler	7	(614)	490
Diğer Finansal Varlıklar veya Yatırımlar Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler			
Finansal yatırım değer artışı	18	(263.689)	-
Finansal yatırım değer azalışı	18	-	137.078
Stok değer düşüklüğü karşılığı	10	1.393	5.567
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler			
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler			
Kıdem tazminatı karşılığı		48.549	25.718
Kullanılmamış izin tahakkuku		15.340	13.910
Performans prim tahakkuku		26.216	21.450
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		1.540	129
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler			
Diğer karşılıklar (net)		106.847	109.320
Kar Payı Geliri ile İlgili Düzeltmeler	18	(45)	(64)
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler			
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler			
Reeskont gelirleri		(68)	-
Faiz gelirleri	18	(167.486)	(61.565)
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler			
Reeskont giderleri		-	190
Faiz giderleri	20	346.855	185.961
Vergi Gideri ile İlgili Düzeltmeler	21	268.134	116.170
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar/(Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler			
Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kazançları ile ilgili düzeltmeler	18	(1.372)	(1.137)
Yatırım ya da Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışlarına Neden Olan Diğer Kalemlere İlişkin Düzeltmeler			
Finansal borçlar kur değişimi (net)	19-20	1.591.606	726.636
Yatırım faaliyetlerinden kur farkı (net)	18	(1.791.602)	(869.848)
Komisyon giderleri ve finansman gelirleri (net)	19-20	13.448	18.011
Kar (Zarar) Mutabakatı ile İlgili Diğer Düzeltmeler			
Kira gelirleri	18	(6.547)	(5.975)
Varlık ve yükümlülüklerdeki değişimler öncesi net nakit		1.063.408	1.007.157

ÜLKER BİSKÜVİ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2021 ve 2020 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA DÖNEMLERE AİT
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin TL olarak ifade edilmiştir.)

		Sınırlı Denetimden Geçmiş Cari Dönem 1 Ocak - 30 Haziran 2021	Sınırlı Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 1 Ocak - 30 Haziran 2020
	Dipnot Referansları		
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			
Ticari alacaklardaki (artış)/azalış		(177.419)	28.051
İlişkili taraflardan ticari alacaklardaki artış		(155.893)	(189.951)
Stoklardaki artış		(27.444)	(189.483)
Diğer alacaklar ve diğer varlıklardaki azalış/(artış)		56.292	(35.315)
Ticari borçlardaki azalış		(82.197)	(104.190)
İlişkili taraflara ticari borçlardaki artış/(azalış)		216.866	(208.736)
Diğer borçlar ve yükümlülüklerdeki azalış		(102.736)	(10.281)
Faaliyetlerden elde edilen nakit		790.877	297.252
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler			
Ödenen kıdem tazminatı		(31.516)	(9.746)
Ödenen yıllık izin		(8.628)	(10.643)
Ödenen performans primleri		(44.622)	(37.667)
Ödenen Dava Karşılıkları		(67)	(196)
Vergi Ödemeleri		(204.437)	(122.077)
Şüpheli Ticari Alacaklardan Yapılan Tahsilatlar	7	1.139	143
İşletme faaliyetlerinden elde edilen nakit		502.746	117.066
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Maddi ve maddi olmayan duran varlık satışlarından kaynaklanan nakit girişleri		3.454	2.637
Yatırım amaçlı gayrimenkul satışlarından elde edilen nakit		26.145	-
Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(84.363)	(49.924)
Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	14	(116)	(2.099)
İlişkili taraflardan ticari olmayan alacaklardaki değişim		(93.627)	(129)
Alınan temettüler		45	64
Alınan faiz		167.486	61.565
Verilen diğer nakit avans ve borçlar		(9.902)	(3.760)
Kiralamadan elde edilen nakit		6.547	5.975
Başka işletmelerin veya fonların paylarının veya borçlanma araçlarının edinimi için yapılan nakit çıkışları		(1.199.589)	(105.796)
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan nakit		(1.183.920)	(91.467)
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		2.279	3.123.611
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(174.017)	(2.733.053)
Türev araçlardan nakit girişleri		-	500.271
Ödenen temettü		(349.292)	-
Ödenen komisyon		(13.448)	(18.011)
Ödenen faiz		(341.606)	(175.205)
İlişkili taraflara ticari olmayan borçlardaki değişim		(133)	1.410
Finansman faaliyetlerinde (kullanılan)/elde edilen nakit		(876.217)	699.023
NAKİT VE NAKİT BENZERİ KALEMLERDEKİ NET DEĞİŞİM		(1.557.391)	724.622
KUR FARKI DEĞİŞİMİNİN NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ		495.207	203.779
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERİ KALEMLER	4	3.824.320	2.027.599
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	2.762.136	2.956.000

ÜLKER BİSKÜVİ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin TL olarak ifade edilmiştir.)

1. ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Ülker Bisküvi Sanayi A.Ş. (“Şirket”) ve bağlı ortaklıkları (hep birlikte “Grup” olarak anılacaktır), ana ortaklık Ülker Bisküvi Sanayi A.Ş. ve mevcut oy hakları sebebiyle kontrolüne sahip bulunduğu konsolidasyon kapsamında on dört bağlı ortaklıktan oluşmaktadır (2020: On dört).

Ülker Bisküvi Sanayi A.Ş. 1944 yılında kurulmuştur. Şirketin ana faaliyet konusu özellikle bisküvi, çikolata, çikolata kaplamalı bisküvi, gofret ve kek imalatıdır.

Ülker Bisküvi Sanayi A.Ş., 30 Ekim 1996 tarihinden beri Borsa İstanbul A.Ş.’de (“BİST”) (Eski Adı: İstanbul Menkul Kıymetler Borsası (“İMKB”) işlem görmekte olan Anadolu Gıda Sanayi A.Ş. ile 31 Aralık 2003 tarihi itibarıyla kendi ismi altında birleşerek halka açılmıştır.

Ülker Bisküvi Sanayi A.Ş.’nin merkezi Kısıklı Mah. Ferah Cad. No:1 Büyük Çamlıca Üsküdar İstanbul’dadır.

Grup’un 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla toplam çalışan sayısı 8.608 olup, bu sayı içerisinde 1.307 taşeron çalışanı bulunmaktadır (31 Aralık 2020: 9.035, taşeron çalışan sayısı: 1.393).

Grup’un ana ortağı ve aynı zamanda kontrolü elinde tutan taraf pladis Foods Limited’tir. Grup’un nihai ana ortağı ise Yıldız Holding A.Ş.’dir. Yıldız Holding A.Ş. pladis Foods Limited’in nihai ana ortağıdır. Yıldız Holding A.Ş. Ülker Ailesi tarafından yönetilmektedir.

Şirket’in 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla %5’ten fazla paya sahip ortaklarının ünvanları ve ortaklık payları aşağıdaki gibidir:

Ortaklığın Ünvanı	Pay Tutarı	30 Haziran 2021	Pay Tutarı	31 Aralık 2020
		Pay Oranı		Pay Oranı
pladis Foods Limited	174.420	%51,00	174.420	%51,00
Ülker Aile Bireyleri ve Yıldız Holding A.Ş.	25.580	%7,48	25.580	%7,48
Diğer	142.000	%41,52	142.000	%41,52
	342.000	%100,00	342.000	%100,00

ÜLKER BİSKÜVİ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin TL olarak ifade edilmiştir.)

1. ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (devamı)

Ülker Bisküvi Sanayi A.Ş.’nin 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla tam konsolidasyon kapsamındaki bağlı ortaklıkları (“Bağlı Ortaklıklar”), temel faaliyet konuları ile Şirket’in doğrudan ve etkin sahiplik oranları aşağıda belirtilmiştir:

	30 Haziran 2021		31 Aralık 2020		Faaliyet Konusu
	Doğrudan Sahiplik Oranı	Etkin Sahiplik Oranı	Doğrudan Sahiplik Oranı	Etkin Sahiplik Oranı	
Bağlı Ortaklıklar					
Biskot Bisküvi Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş.	%73,9	%73,9	%73,9	%73,9	İmalat
Ülker Çikolata Sanayi A.Ş.	%91,7	%91,7	%91,7	%91,7	İmalat
Atlas Gıda Pazarlama Sanayi ve Ticaret A.Ş.	%100,0	%100,0	%100,0	%100,0	Ticaret
Reform Gıda Paz. San. ve Tic. A.Ş.	%100,0	%100,0	%100,0	%100,0	Ticaret
UI Egypt B.V.	%51,0	%51,0	%51,0	%51,0	Yatırım
Hi-Food for Advanced Food Industries	-	%51,4	-	%51,4	İmalat-Satış
Sabourne Investments Ltd	%100,0	%100,0	%100,0	%100,0	Yatırım
Food Manufacturers’ Company	-	%55,0	-	%55,0	İmalat-Satış
Hamle Company Ltd LLP	%100,0	%100,0	%100,0	%100,0	İmalat-Satış
Ulker Star LLC	-	%99,0	-	%99,0	Satış
UI Mena BV	%100,0	%100,0	%100,0	%100,0	Yatırım
Amir Global Trading FZE	-	%100,0	-	%100,0	Satış
Ulker for Trading and Marketing	-	%99,8	-	%99,8	Satış
International Biscuits Company	%100,0	%100,0	%100,0	%100,0	İmalat-Satış

Konsolide finansal tabloların onaylanması:

Konsolide finansal tablolar, yönetim kurulu tarafından onaylanmış ve 12 Ağustos 2021 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul’un konsolide finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar:

Konsolide Finansal Tabloların Hazırlanış Temelleri ve Belirli Muhasebe Politikaları

Grup’un konsolide finansal tabloları, Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri II, 14.1 nolu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümlerine uygun olarak, hazırlanmış olup, Tebliğ’in 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları (“TMS”) esas alınmıştır. Bu standartlar, Türkiye Muhasebe Standartları ve Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumları içermektedir. Ayrıca KGK tarafından 2 Haziran 2016 tarihinde 30 sayılı kararlar yayınlanan ve akabinde TFRS-15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat ile TFRS-16 Kiralamalar standartlarındaki değişiklikler ile birlikte 15 Nisan 2019 tarihinde kamuya duyurulan güncel “2019 TFRS” adıyla yayınlanan TMS taksonomisine uygun olarak sunulmuştur.

Grup’un özet konsolide finansal tabloları ve açıklayıcı notları, SPK tarafından 7 Haziran 2013 tarihli duyuru ile açıklanan formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

ÜLKER BİSKÜVİ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin TL olarak ifade edilmiştir.)

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Konsolide Finansal Tabloların Hazırlanış Temelleri ve Belirli Muhasebe Politikaları (devamı)

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış oldu bir kararla, Türkiye’de faaliyette bulunan ve finansal tablolarını SPK tarafından kabul edilen Finansal Raporlama Standartlarına (“SPK Finansal Raporlama Standartları”) uygun olarak hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan etmiştir. Grup’un özet konsolide finansal tabloları bu karar çerçevesinde hazırlanmıştır.

Şirket ve Türkiye’de kayıtlı olan Bağlı Ortaklıkları, muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında, SPK tarafından çıkarılan prensiplere ve şartlara, Türk Ticaret Kanunu (“TTK”), vergi mevzuatı ve Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planı şartlarına uymaktadır. Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren bağlı ortaklıklar kanuni finansal tablolarını faaliyet gösterdikleri ülkelerde geçerli olan kanun ve yönetmeliklere uygun olarak hazırlamıştır. Özet konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile gösterilen finansal varlık ve yükümlülükler ile arsa, arazi, bina ve yatırım amaçlı gayrimenkuller dışında, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmıştır.

İşletmeler, TMS 34 standardına uygun olarak ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Grup bu çerçevede, ara dönemlerde özet konsolide finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir. Grup’un ara dönem özet konsolide finansal tabloları, yıl sonu konsolide finansal tablolarının içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Grup’un 31 Aralık 2020 tarihli konsolide finansal tabloları ile birlikte okunmalıdır.

Fonksiyonel ve Sunum Para Birimi

Grup’un her işletmesinin kendi finansal tabloları faaliyette bulundukları temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. Her işletmenin finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Şirket’in geçerli para birimi olan ve konsolide finansal tablolar için sunum para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

ÜLKER BİSKÜVİ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin TL olarak ifade edilmiştir.)

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları:

Grup, 1 Ocak 2021 tarihinden itibaren geçerli olan ve yeni revize edilmiş standartlar ve yorumlardan kendi faaliyet konusu ile ilgili olanları uygulamıştır.

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16'da Yapılan Değişiklikler:

Aralık 2020'de KGK, gösterge faiz oranının (IBOR) alternatif referans faiz oranı ile değiştirilmesinin Finansal raporlamaya olan etkilerini gidermek adına geçici muafiyetleri ortaya koyan Gösterge Faiz Oranı Reformu - TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16 Değişikliklerini yayınlamıştır. İşletmeler bu değişiklikleri 1 Ocak 2021'de veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulayacaktır. Grup, değişikliğin konsolide finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

TFRS 10 ve TMS 28'deki değişiklikler - "Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları"; özkaynak yöntemi ile ilgili devam eden araştırma projesi çıktılarına bağlı olarak değiştirilmek üzere, Aralık 2017'de TFRS 10 ve TMS 28'de yapılan söz konusu değişikliklerin geçerlilik tarihini süresiz olarak ertelemiştir. Grup söz konusu değişikliklerin etkilerini, bahsi geçen standartlar nihai halini aldıktan sonra değerlendirecektir.

TFRS 17, "Sigorta Sözleşmeleri"; 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Grup'un konsolide finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

TMS 1, "Finansal tabloların sunumu" standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği; 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Grup'un konsolide finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

TFRS 3'teki değişiklikler - Kavramsal Çerçeve 'ye Yapılan Atıflara ilişkin değişiklik; değişiklik, 1 Ocak 2022 ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemleri için ileriye dönük olarak uygulanacaktır. Grup'un konsolide finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

TMS 16'daki değişiklikler - Kullanım amacına uygun hale getirme; değişiklik, 1 Ocak 2022 ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemleri için uygulanacaktır. Grup'un konsolide finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

TMS 37'deki değişiklikler - Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler-Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri; 1 Ocak 2022 ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemleri için uygulanacaktır. Grup'un konsolide finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

TFRS 16'daki değişiklikler - covid-19 ile ilgili olarak kira ödemelerinde tanınan imtiyazlar; 7 Nisan 2021 tarihinde KGK, muafiyetin, vadesi 30 Haziran 2022 tarihinde veya öncesinde dolan kira ödemelerinde azalışa sebep olan imtiyazları da kapsayacak şekilde uzatılmasına ilişkin değişiklik yapmıştır.

Söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Grup'un konsolide finansal durumu ve performansı üzerindeki muhtemel etkileri değerlendirilmektedir.

ÜLKER BİSKÜVİ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin TL olarak ifade edilmiştir.)

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (devamı)

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, UMS 41 paragraf 22’deki, şirketlerin TMS 41 kapsamındaki varlıklarının gerçeğe uygun değerinin belirlenmesinde vergilemeler için yapılan nakit akışlarının dikkate alınmamasına yönelik hükmü kaldırmıştır.

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

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

Aşağıda listelenen yeni standartlar, yorumlar ve mevcut UFRS standartlarındaki değişiklikler UMSK tarafından yayınlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiştir. Fakat bu yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler henüz KGK tarafından TFRS’ye uyarlanmamıştır/yayınlanmamıştır ve bu sebeple TFRS’nin bir parçasını oluşturmazlar. Grup konsolide finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu standart ve yorumlar TFRS’de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

UMS 8 Değişiklikleri – Muhasebe Tahminlerinin Tanımı

Şubat 2021’de UMSK, UMS 8’de "muhasebe tahminleri" için yeni bir tanım getiren değişiklikler yayınlamıştır. UMS 8 için yayınlanan değişiklikler, 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Değişiklikler, muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikler ve hataların düzeltilmesi arasındaki ayrımı açıklık getirmektedir.

UMS 1 ve UFRS Uygulama Bildirimi 2 Değişiklikleri – Muhasebe Politikalarının Sunumu

Şubat 2021’de UMSK, UMS 1 ve UFRS Uygulama Bildirimi 2 Önemlilik Tahminleri Yapma için işletmelerin muhasebe politikası açıklamalarına önemlilik tahminlerini uygulamalarına yardımcı olmak için rehberlik ve örnekler sağladığı değişiklikleri yayınlamıştır. UMS 1’de yayınlanan değişiklikler 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir.

ÜLKER BİSKÜVİ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin TL olarak ifade edilmiştir.)

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (devamı)

TMS 12 Değişiklikleri – Tek bir işlemten kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin Ertelenmiş Vergi

Mayıs 2021'de UMSK, UMS 12'de ilk muhasebeleştirme istisnasının kapsamını daraltan ve böylece istisnanın eşit vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farklara neden olan işlemlere uygulanmamasını sağlayan değişiklikler yayınlamıştır. UMS 12'ye yapılan değişiklikler 1 Ocak 2023'te veya bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Değişiklikler, bir yükümlülüğe ilişkin yapılan ödemelerin vergisel açıdan indirilebilir olduğu durumlarda, bu tür indirimlerin, finansal tablolarda muhasebeleştirilen yükümlülüğe (ve faiz giderine) ya da ilgili varlık bileşenine (ve faiz giderine) vergi amacıyla ilişkilendirilebilir olup olmadığının (geçerli vergi kanunu dikkate alındığında) bir muhakeme meselesi olduğuna açıklık getirmektedir

2.3 Cari Döneme İlişkin Önemli Değişiklikler

Tüm dünyayı etkisi altına alan COVID-19'un, Grup'un faaliyetlerine ve finansal durumuna olası etkilerini mümkün olan en az seviyeye indirmek için gerekli aksiyonlar Grup yönetimi tarafından alınmıştır. Bu esnada Grup tarafından, yatırım harcamaları, operasyonel giderler ve stoklardaki artışın minimize edilmesi için aksiyonlar alınmış, likidite pozisyonunu güçlendirmek adına nakit yönetim stratejisi gözden geçirilmiştir. Salgın kaynaklı Grup'un finansal durumunda önemli bir etki gözlemlenmemiştir.

Grup, 30 Haziran 2021 tarihli konsolide finansal tablolarını hazırlarken COVID-19 salgınının konsolide finansal tablolarına olası etkilerini değerlendirmiş ve konsolide finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan tahmin ve varsayımlarını gözden geçirmiştir. Bu kapsamda, 30 Haziran 2021 tarihli konsolide finansal tablolarında yer alan finansal varlıklar, stoklar, maddi duran varlıklar, şerefiye ve markaların değerlerinde meydana gelebilecek muhtemel değer düşüklükleri analiz edilmiş ve gerekli değişiklikler konsolide finansal tablolara yansıtılmıştır.

ÜLKER BİSKÜVİ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin TL olarak ifade edilmiştir.)

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Grup'un ana faaliyet konusu özellikle bisküvi, çikolata kaplamalı bisküvi, gofret, kek ve çikolata imalatı pazarlaması ve satışlarıdır. Grup faaliyetlerine ilişkin karar almaya yetkili mercii tarafından düzenli olarak gözden geçirilen raporlar Grup özet konsolide ara dönem finansal tabloları kullanılarak hazırlanmaktadır. Stratejik kararları alan Yönetim Kurulu, Grup'un faaliyetlerine ilişkin karar almaya yetkili mercii olarak belirlenmiştir. Grup yönetimi, faaliyet bölümlerini Yönetim Kurulu tarafından incelenen ve stratejik kararların alınmasında etkili olan raporlara dayanarak belirlemiştir. Yönetim Kurulu faaliyet bölümlerinin performanslarını brüt kar ve faaliyet karı olarak takip etmektedir.

Grup; yönetim raporlamasında TFRS 8 kapsamında operasyonlarını ve yatırım harcamalarını yurtiçi (Türkiye'de bulunan şirketlerin Türkiye içerisinde gerçekleştirmiş olduğu) ve uluslararası operasyonlar olarak takip etmektedir. Buna göre 1 Ocak - 30 Haziran 2021 ve 1 Ocak - 30 Haziran 2020 dönemleri için bilgiler aşağıda sunulmuştur.

	<u>Yurtiçi</u>	<u>Uluslararası</u>	<u>1 Ocak - 30 Haziran 2021</u>
Hasılat	3.169.435	2.062.659	5.232.094
Brüt Kar	649.950	741.350	1.391.300
Faaliyet Karı (*)	368.256	339.701	707.957
FAVÖK (**)	412.894	396.246	809.140
FAVÖK/Hasılat Oranı	%13,0	%19,2	%15,5
Yatırım Harcamaları	57.929	17.959	75.888

	<u>Yurtiçi</u>	<u>Uluslararası</u>	<u>1 Ocak - 30 Haziran 2020</u>
Hasılat	2.736.219	1.784.548	4.520.767
Brüt Kar	626.263	677.153	1.303.416
Faaliyet Karı (*)	376.086	329.075	705.161
FAVÖK (**)	417.938	377.008	794.946
FAVÖK/Hasılat Oranı	%15,3	%21,1	%17,6
Yatırım Harcamaları	32.103	14.623	46.726

(*) Esas faaliyetlerden diğer gelir ve giderler öncesi faaliyet karıdır.

(**) FAVÖK (Faiz, vergi, amortisman öncesi kar) esas faaliyetlerden diğer gelir ve giderler öncesi faaliyet karına amortisman ve itfa payları giderlerinin eklenmesi ile hesaplanmıştır. FAVÖK , TFRS'ye tanımlanan bir performans ölçüsü değildir ve diğer şirketler ile karşılaştırılabilir olmayabilir.

ÜLKER BİSKÜVİ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin TL olarak ifade edilmiştir.)

4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Kasa	816	438
Vadesiz banka mevduatları	796.927	666.006
Vadeli banka mevduatları	1.982.433	3.174.606
Değer düşüklüğü karşılığı	(18.040)	(16.730)
	2.762.136	3.824.320

Vadeli mevduatların detayı aşağıdaki gibidir:

Para Cinsi	Ağırlıklı Yıllık Ortalama Etkin Faiz Oranı (%)	Vade	30 Haziran 2021
TL	%18,62	Temmuz 2021	205.372
Avro	%1,45	Temmuz 2021	571.081
ABD Doları	%1,84	Temmuz 2021	1.083.200
Mısır Sterlini	%8,00	Temmuz 2021	111.324
Kazakistan Tengesi	%10,00	Temmuz 2021	11.456
			1.982.433

Para Cinsi	Ağırlıklı Yıllık Ortalama Etkin Faiz Oranı (%)	Vade	31 Aralık 2020
TL	%17,47	Ocak 2021	401.754
Avro	%2,25	Ocak 2021	567.376
ABD Doları	%1,07	Ocak 2021	2.127.856
Mısır Sterlini	%8,64	Ocak 2021	53.377
Kazakistan Tengesi	%10,00	Ocak 2021	24.243
			3.174.606

5. FİNANSAL YATIRIMLAR**Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar:**Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara
Yansıtılan Finansal Varlıklar (*)

30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
6.005.890	3.639.474
6.005.890	3.639.474

Uzun Vadeli Finansal Yatırımlar:Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire
Yansıtılan Finansal Varlıklar (**)

30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
978.106	978.106
978.106	978.106

**Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire
Yansıtılan Finansal Varlıklar**G New, Inc
Godiva Belgium BVBA
Diğer

30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
273.122	273.122
704.784	704.784
200	200
978.106	978.106

(*) Kısa vadeli finansal yatırımların 5.998.098 bin TL tutarındaki kısmı vadesi 3 aydan kısa olan yatırım fonlarından oluşmaktadır (31 Aralık 2020: 3.585.984 bin TL).

(**) Grup'un önemli bir etkiye sahip olmadığı özkaynağa dayalı yatırımları, gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal yatırımlar olarak sınıflandırılmıştır. 30 Haziran 2021 tarihindeki 459.069 bin TL tutarındaki ana ortaklığa düşen vergi sonrası fark, özkaynaklar içerisinde muhasebeleştirilmiştir.

ÜLKER BİSKÜVİ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin TL olarak ifade edilmiştir.)

6. FİNANSAL BORÇLAR

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli borçlanmalar	1.319	11.408
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	892.761	768.723
Uzun vadeli borçlanmalar	9.910.917	8.607.951
	10.804.997	9.388.082

Kısa Vadeli Borçlanmalar:

Banka kredileri

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Banka kredileri	1.319	11.408
	1.319	11.408

Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları

Banka kredileri
İhraç edilmiş borçlanma araçları (*)
Finansal kiralama borçları

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Banka kredileri	494.091	431.144
İhraç edilmiş borçlanma araçları (*)	377.089	318.467
Finansal kiralama borçları	21.581	19.112
	892.761	768.723

Uzun Vadeli Borçlanmalar

Banka kredileri
İhraç edilmiş borçlanma araçları (*)
Finansal kiralama borçları

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Banka kredileri	4.582.720	4.097.309
İhraç edilmiş borçlanma araçları (*)	5.308.538	4.479.923
Finansal kiralama borçları	19.659	30.719
	9.910.917	8.607.951

Grup, 20 Nisan 2020 tarihli sendikasyon kredisi kullanmış olup, işbu sendikasyon kredisi iki dilimden oluşmaktadır. Dilimlerden birisi 110.000.000 ABD Doları, diğeri 243.938.528 Avro'dur. Sendikasyona 7 uluslararası banka katılmıştır. Avro dilim için geçerli olan faiz oranı Euribor+ %2,95, ABD Doları için ise Libor+ %3,10 olup vade tarihi 20 Nisan 2023'tür. Grup, sendikasyon kredisine ek olarak 20 Nisan 2020 tarihli 75.000.000 Avro EBRD kredisi kullanmıştır. İlgili EBRD kredisinin faiz oranı Euribor+ %2,95 olup, vade tarihi 20 Nisan 2023'tür. Kredi dilimlerinin anapara geri ödemeleri vade sonlarında olmak üzere altı ayda bir faiz ödemelidir.

(*) Grup'un 30 Ekim 2020 tarihinde İrlanda Borsası (Euronext Dublin)'de ihraç ettiği, 5 yıl vadeli, 6 ayda bir kupon ödemeli, vade sonunda da anapara ve kupon ödemeli, yıllık sabit %6,95 faiz oranlı 650.000.000 ABD Doları tahvili bulunmaktadır.

İlgili kredilere ait kovenantlar aşağıdaki gibidir:

- a) **Kaldıraç:** Geçerli dönemin son günündeki konsolide net borcun, yine geçerli dönem için oluşan son 12 aylık konsolide FAVÖK'e (Faiz, amortisman, vergi öncesi kar) oranı 3,50:1 oranını geçmemelidir.
- b) **Faiz Karşılama:** Geçerli dönem için Grup'un konsolide faiz karşılama oranı 2:1 oranından daha düşük olmamalıdır.

Cari dönemde Grup'un konsolide finansal tabloları banka kredi sözleşmelerinin hükümleri ile uyumludur.

ÜLKER BİSKÜVİ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin TL olarak ifade edilmiştir.)

6. FİNANSAL BORÇLAR (devamı)**Borçlanmalar:****30 Haziran 2021**

<u>Döviz Cinsi</u>	<u>Vade Aralığı</u>	<u>Ağırlıklı Yıllık Ortalama Etkin Faiz Oranı (%)</u>	<u>Kısa Vadeli</u>	<u>Uzun Vadeli</u>
TL	Temmuz 2021-Nisan 2023	%27,30	21.580	19.659
Avro	Ekim 2021-Mayıs 2023	%2,96	362.571	3.408.403
ABD Doları	Ekim 2021-Ekim 2025	%6,43	408.882	6.228.807
Mısır Sterlini	Temmuz 2021-Eylül 2023	%8,00	1.319	9.231
Kazakistan Tengesi	Temmuz 2021-Ocak 2026	%11,92	99.728	244.817
			894.080	9.910.917

31 Aralık 2020

<u>Döviz Cinsi</u>	<u>Vade Aralığı</u>	<u>Ağırlıklı Yıllık Ortalama Etkin Faiz Oranı (%)</u>	<u>Kısa Vadeli</u>	<u>Uzun Vadeli</u>
TL	Ocak 2021-Nisan 2023	%27,30	19.112	30.729
Avro	Nisan 2021-Mayıs 2023	%2,97	317.963	3.078.869
ABD Doları	Nisan 2021-Ekim 2025	%6,40	345.280	5.254.470
Mısır Sterlini	Ocak 2021-Eylül 2023	%8,00	11.408	7.827
Kazakistan Tengesi	Ocak 2021-Ocak 2026	%11,59	86.368	236.056
			780.131	8.607.951

Banka kredileri ve ihraç edilmiş borçlanma araçlarının geri ödeme vadeleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
1 yıl içinde ödenecekler	872.499	761.019
1-2 yıl içinde ödenecekler	4.781.091	703.486
2-3 yıl içinde ödenecekler	397.232	3.866.831
3-4 yıl içinde ödenecekler	362.665	309.008
4-5 yıl içinde ödenecekler	4.350.270	3.688.853
5 yıldan daha uzun	-	9.054
	10.763.757	9.338.251

Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçlanmalarının**Kısa Vadeli Kısımları**

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	30.137	30.285
Ertelenmiş finansal kiralama borçlanma maliyetleri (-)	(8.556)	(11.173)
	21.581	19.112

Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçları

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	21.972	36.613
Ertelenmiş finansal kiralama borçlanma maliyetleri (-)	(2.313)	(5.894)
	19.659	30.719

Finansal kiralama borçlarının geri ödeme vadeleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
1 yıl içinde ödenecekler	21.581	19.112
1-2 yıl içinde ödenecekler	19.659	26.567
2-3 yıl içinde ödenecekler	-	4.152
	41.240	49.831

ÜLKER BİSKÜVİ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin TL olarak ifade edilmiştir.)

7. TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar		
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 23)	2.187.520	2.031.627
	2.187.520	2.031.627
Diğer Ticari Alacaklar		
Ticari alacaklar	1.110.444	860.041
Alacak senetleri	58	230
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı	(13.102)	(12.211)
	1.097.400	848.060
Toplam Kısa Vadeli Ticari Alacaklar	3.284.920	2.879.687

30 Haziran 2021 ve 2020 dönemlerinde şüpheli ticari alacaklar karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
Açılış bakiyesi	(12.211)	(10.773)
Dönem gideri	(858)	(821)
İptal edilen karşılık tutarı	1.472	331
Yabancı para çevrim farkları	(2.644)	(976)
Tahsilatlar	1.139	143
Kapanış bakiyesi	(13.102)	(12.096)

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Kısa Vadeli Ticari Borçlar		
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 23)	591.410	374.544
Ticari borçlar	825.489	827.715
	1.416.899	1.202.259

ÜLKER BİSKÜVİ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin TL olarak ifade edilmiştir.)

8. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Diğer Alacaklar		
İlişkili taraflardan ticari olmayan alacaklar (Not 23)	2.099.939	1.706.078
Kısa vadeli diğer alacaklar	37.593	49.818
	2.137.532	1.755.896
	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Kısa Vadeli Diğer Alacaklar		
KDV alacakları	7.705	22.633
Verilen depozito ve teminatlar	23.421	22.945
Personelden alacaklar	1.468	1.298
Diğer	4.999	2.942
	37.593	49.818
	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Uzun Vadeli Diğer Alacaklar		
Verilen depozito ve teminatlar	-	369
	-	369
	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Diğer Borçlar		
İlişkili taraflara ticari olmayan borçlar (Not 23)	-	133
Kısa vadeli diğer borçlar	7.804	3.619
	7.804	3.752
	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Kısa Vadeli Diğer Borçlar		
Alınan depozito ve teminatlar	172	122
Diğer	7.632	3.497
	7.804	3.619

9. TÜREV ARAÇLAR

Grup, 20 Nisan 2020 tarihinde kullanmış olduğu 3 yıl vadeli ve değişken faizli sendikasyon kredisinin 110.000.000 ABD Dolar'lık diliminin ödeme planıyla paralel olacak şekilde faiz riskinden korunmak amacıyla toplam 33.000.000 ABD Dolar'lık işlemten oluşan Sabit Faiz Swap işlemleri gerçekleştirmiştir.

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 dönemleri itibarıyla türev araçlar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021		31 Aralık 2020	
	Kontrat Tutarı	Rayiç Değerler (Yükümlülük)	Kontrat Tutarı	Rayiç Değerler Varlık
Riskten korunma amaçlı				
Sabit Faiz Swap İşlemleri	286.450	(1.353)	242.237	(1.892)
Toplam Varlık / (Yükümlülük)	286.450	(1.353)	242.237	(1.892)

ÜLKER BİSKÜVİ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin TL olarak ifade edilmiştir.)

10. STOKLAR

Stokların ayrıntısı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
İlk madde ve malzeme	444.972	373.399
Yarı mamuller	34.145	19.440
Mamuller	384.190	406.972
Ticari mallar	51.057	35.578
Diğer stoklar	76.565	65.900
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(29.590)	(29.809)
	961.339	871.480

Stoklar maliyet değerleri ile yer almakta olup, değer düşüklüğü olan stoklar için karşılık ayrılmıştır.

30 Haziran 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren ara dönemlerde stok değer düşüklüğü karşılığında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir;

	1 Ocak – 30 Haziran 2021	1 Ocak – 30 Haziran 2020
Açılış bakiyesi	(29.809)	(18.030)
Dönem gideri	(1.393)	(5.567)
Kayıtlardan silinenler	4.371	1.170
Yabancı para çevrim farkı	(2.759)	(930)
Kapanış bakiyesi	(29.590)	(23.357)

11. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

	1 Ocak – 30 Haziran 2021	1 Ocak – 30 Haziran 2020
Açılış bakiyesi	26.145	21.155
Çıkış	(26.145)	-
Kapanış bakiyesi	-	21.155

Tamamı bina olan yatırım amaçlı gayrimenkullerden 30 Haziran 2021 tarihinde sona eren döneme ait 246 bin TL (30 Haziran 2020: 720 bin TL) kira geliri elde edilmiştir. Dönem içinde yatırım amaçlı gayrimenkullerden kaynaklanan direkt işletme giderlerinin tutarı 20 bin TL'dir (30 Haziran 2020: 69 bin TL).

ÜLKER BİSKÜVİ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin TL olarak ifade edilmiştir.)

12. MADDİ DURAN VARLIKLAR

Maddi duran varlıkların 1 Ocak 2021 – 30 Haziran 2021 dönemindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

Maliyet	1 Ocak 2021	Giriş	Çıkış	Transfer	Yabancı para çevrim farkları	30 Haziran 2021
Arazi ve arsalar	799.250	-	-	-	6.423	805.673
Binalar	1.190.901	107	(2.229)	4.842	50.527	1.244.148
Makine, tesis ve cihazlar	2.515.683	10.193	(4.400)	10.100	180.493	2.712.069
Taşıtlar	12.776	14	-	-	1.424	14.214
Demirbaşlar	137.135	1.701	(696)	4.722	11.716	154.578
Özel maliyetler	42.609	191	(5)	-	40	42.835
Yapılmakta olan yatırımlar	63.973	63.566	(73)	(19.664)	7.886	115.688
	4.762.327	75.772	(7.403)	-	258.509	5.089.205
Birikmiş Amortisman	1 Ocak 2021	Dönem Gideri	Çıkış	Transfer	Yabancı para çevrim farkları	30 Haziran 2021
Binalar	(619.702)	(13.488)	1.728	-	(22.594)	(654.056)
Makine, tesis ve cihazlar	(1.322.806)	(77.587)	3.435	-	(97.481)	(1.494.439)
Taşıtlar	(9.859)	(606)	-	-	(1.215)	(11.680)
Demirbaşlar	(95.238)	(6.218)	153	-	(7.596)	(108.899)
Özel maliyetler	(26.809)	(1.852)	5	-	(24)	(28.680)
	(2.074.414)	(99.751)	5.321	-	(128.910)	(2.297.754)
Net Değer	2.687.913					2.791.451

Maddi duran varlıklar ve maddi olmayan duran varlıkların amortisman ve itfa giderlerinin 93.877 bin TL'si (30 Haziran 2020: 84.563 bin TL) satılan malın maliyetine, 231 bin TL'si (30 Haziran 2020: 178 bin TL) araştırma ve geliştirme giderlerine, 2.140 bin TL'si (30 Haziran 2020: 2.162 bin TL) pazarlama ve satış giderlerine, 4.935 bin TL'si (30 Haziran 2020: 2.882 bin TL) genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir. Grup, 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla sona eren altı aylık dönemde kiralama yoluyla alım gerçekleştirmemiştir. İpotek veya rehin işlemine konu olan maddi duran varlık bulunmamaktadır.

ÜLKER BİSKÜVİ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin TL olarak ifade edilmiştir.)

12. MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

Maddi duran varlıkların 1 Ocak 2020 – 30 Haziran 2020 dönemindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

Maliyet	1 Ocak 2020	Giriş	Çıkış	Transfer	Yabancı para çevrim farkları	30 Haziran 2020
Arazi ve arsalar	720.030	-	-	-	3.701	723.731
Binalar	820.437	6.688	-	1.027	29.872	858.024
Makine, tesis ve cihazlar	2.197.143	11.415	(3.135)	26.017	108.918	2.340.358
Taşıtlar	12.656	-	(25)	-	1.042	13.673
Demirbaşlar	112.036	3.073	(460)	3.384	6.203	124.236
Özel maliyetler	41.518	79	(11)	(12)	41	41.615
Diğer maddi duran varlıklar	975	-	-	-	148	1.123
Yapılmakta olan yatırımlar	63.648	23.372	(824)	(30.416)	2.794	58.574
	3.968.443	44.627	(4.455)	-	152.719	4.161.334
Birikmiş Amortisman	1 Ocak 2020	Dönem Gideri	Çıkış	Transfer	Yabancı para çevrim farkları	30 Haziran 2020
Binalar	(377.766)	(11.846)	-	-	(12.530)	(402.142)
Makine, tesis ve cihazlar	(1.095.425)	(69.532)	2.490	-	(54.589)	(1.217.056)
Taşıtlar	(9.143)	(710)	25	-	(906)	(10.734)
Demirbaşlar	(78.955)	(4.559)	437	-	(4.591)	(87.668)
Özel maliyetler	(22.893)	(1.947)	3	-	(17)	(24.854)
Diğer maddi duran varlıklar	(1.084)	(63)	-	-	362	(785)
	(1.585.266)	(88.657)	2.955	-	(72.271)	(1.743.239)
Net Değer	2.383.177					2.418.095

Grup, 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla sona eren altı aylık dönemde kiralama yoluyla alım gerçekleştirmemiştir. İpotek veya rehin işlemine konu olan maddi duran varlık bulunmamaktadır.

ÜLKER BİSKÜVİ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin TL olarak ifade edilmiştir.)

12. MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

Maddi duran varlıkların tahmin edilen faydalı ömürleri aşağıdaki gibidir:

	Faydalı Ömür
Binalar	25 – 50 yıl
Makine, tesis ve cihazlar	4 – 20 yıl
Taşıtlar	4 – 10 yıl
Diğer maddi duran varlıklar	4 – 10 yıl
Demirbaşlar	3 – 10 yıl
Özel maliyetler	Kira süresi boyunca

Grup, arsalar ve binalarının gerçeğe uygun değerleriyle gösterilmesi hususunda TMS 16'da yer alan uygulama yöntemlerinden yeniden değerlendirme modelini seçmiştir. İlgili varlıklar, 29 Ocak 2021 tarihinde ‘‘emsal karşılaştırma yöntemi’’ ile yeniden değerlemeye tabi tutulmuş olup, çalışmalar SPK’nın yetkilendirdiği değerlendirme şirketi olan Nova Taşınmaz Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. tarafından yürütülmüştür. Arsa ve binaların, yapılan değerlemelerde belirtilen gerçeğe uygun değerleri esas alınarak 31 Aralık 2020 tarihli konsolide finansal tablolara yansıtılmıştır. Yeniden değerlemelerin sıklığı, yeniden değerlendirme konusu varlığın gerçeğe uygun değerlerindeki değişimlere bağlıdır. Yeniden değerlendirilen varlığın gerçeğe uygun değerinin taşınan değerinden önemli ölçüde farklılaşması durumunda, varlık tekrar yeniden değerlendirilir. Böyle bir durum bulunmadığında ilgili varlık belirli periyotlarda yeniden değerlendirilir. Grup, cari dönemde varlıkların gerçeğe uygun değerlerinde önemli bir değer değişikliği olmadığını değerlendirmiştir.

13. ŞEREFIYE

	30 Haziran 2021	30 Haziran 2020
Açılış bakiyesi	496.196	388.047
Yabancı para çevrim farkları	102.644	32.520
Kapanış bakiyesi	598.840	420.567

Şerefiye’nin dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Şirket		
UI Mena B.V.	576.038	477.303
IBC	22.802	18.893
	598.840	496.196

UI Mena B.V.

Yıldız Holding A.Ş. 3 Kasım 2014 tarihi itibarıyla United Biscuits grubunu satın almıştır. Yıldız Holding’in mali tablolarında UI MENA ile ilgili taşınmış olduğu şerefiye rakamı geçmiş dönemler konsolide finansal tabloları yeniden düzenlenerek Ülker Bisküvi konsolide finansal tablolarına aktarılmıştır.

International Biscuits Company

Yıldız Holding A.Ş. 3 Kasım 2014 tarihi itibarıyla United Biscuits grubunu satın almıştır. Yıldız Holding’in mali tablolarında International Biscuits Company ile ilgili taşınmış olduğu şerefiye rakamı geçmiş dönemler konsolide finansal tabloları yeniden düzenlenerek Ülker Bisküvi konsolide finansal tablolarına aktarılmıştır.

ÜLKER BİSKÜVİ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin TL olarak ifade edilmiştir.)

14. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Maddi olmayan duran varlıkların 1 Ocak 2021 – 30 Haziran 2021 dönemindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

Maliyet	1 Ocak 2021	Giriş	Yabancı para çevrim farkları	30 Haziran 2021
Haklar (*)	373.596	10	69.022	442.628
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	8.693	106	965	9.764
	382.289	116	69.987	452.392
İtfa Payları	1 Ocak 2021	Dönem Gideri	Yabancı para çevrim farkları	30 Haziran 2021
Haklar	(14.417)	(374)	(2.265)	(17.056)
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	(4.664)	(1.058)	(473)	(6.195)
	(19.081)	(1.432)	(2.738)	(23.251)
Net Değer	363.208			429.141

Maddi olmayan duran varlıkların 1 Ocak 2020 – 30 Haziran 2020 dönemindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

Maliyet	1 Ocak 2020	Giriş	Yabancı para çevrim farkları	30 Haziran 2020
Haklar (*)	299.979	1.525	41.563	343.067
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	5.988	574	490	7.052
	305.967	2.099	42.053	350.119
İtfa Payları	1 Ocak 2020	Dönem Gideri	Yabancı para çevrim farkları	30 Haziran 2020
Haklar	(11.130)	(406)	(1.260)	(12.796)
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	(2.649)	(722)	(76)	(3.447)
	(13.779)	(1.128)	(1.336)	(16.243)
Net Değer	292.188			333.876

(*) 30 Haziran 2021 itibarıyla Haklar'ın 345.371 bin TL (30 Haziran 2020: 272.238 bin TL) tutarındaki kısmı, Suudi Arabistan'da Grup bünyesindeki ürünlerin distribütörlük anlaşmalarından, 72.005 bin TL (30 Haziran 2020: 50.569 bin TL) tutarındaki kısmı Rana markası haklarından oluşmaktadır. Geri alınmış haklar itfa edilmez, sınırsız ömre sahiptir ancak her yıl veya koşullardaki değişiklikler olaylar değerinin düşmüş olabileceğini işaret ettiğinde daha sık aralıklarla değer düşüklüğü testine tabi tutulur. 30 Haziran 2021 itibarıyla herhangi bir değer düşüklüğü bulunmamaktadır.

ÜLKER BİSKÜVİ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin TL olarak ifade edilmiştir.)

14. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (devamı)

Maddi olmayan duran varlık kalemleri doğrusal amortisman metoduyla faydalı ömür esasına uygun bir şekilde itfaya tabi tutulmuştur.

	Faydalı Ömür
Haklar	2 yıl – Sınırsız ömür
Diğer maddi olmayan varlıklar	2 – 12 yıl

15. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER**Verilen Teminatlar**

(Dövizli tutarlar orijinal para birimleri ile gösterilmiştir.)

	30 Haziran 2021			31 Aralık 2020		
	TL	ABD Doları	Avro	TL	ABD Doları	Avro
A) Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı (*)	210.535	25.354	-	209.221	25.354	-
B) Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	81.000	-	-	81.000
C) Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı (**)	-	-	98.100	-	-	97.950
D) Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı						
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı (***)	-	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-
Toplam	210.535	25.354	179.100	209.221	25.354	178.950

(*) Bakiyenin 64,2 milyon Türk Lirası ile 5,8 milyon ABD Doları gayrinakdi riskler ile ilgilidir.

(**) Grup'un hammadde tedarikçisi için Grup adına yapılacak olan hammadde alımlarına istinaden verilmiş olan kefaleti içermektedir.

(***) Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Grup'un ana ortaklık özkaynaklarına oranı 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla sıfırdır (31 Aralık 2020: sıfır).

ÜLKER BİSKÜVİ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin TL olarak ifade edilmiştir.)

15. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)

a) Verilen Teminatlar (devamı)

Şirket'in nihai ana ortağı Yıldız Holding A.Ş. ve aralarında Ülker Bisküvi'nin iştiraklerinin de dahil olduğu bazı Yıldız Holding Grup şirketleri, Yıldız Holding A.Ş. ve Yıldız Holding Grup şirketleri kredi verenlerinin "Kredi Verenler" bazıları ile sendikasyon kredi sözleşmesi akdetmiştir.

Ülker Bisküvi iştiraklerinin 8 Haziran 2018 tarihi itibarıyla toplam 146,3 milyon TL ve 19,5 milyon ABD Doları tutarlarındaki nakit, 45,7 milyon TL ve 6,1 milyon ABD Doları tutarlarındaki gayrinakdi banka kredileri, sendikasyon ile birlikte Yıldız Holding A.Ş. seviyesine çıkartılmıştır. Sendikasyon kredisi dolayısıyla Ülker Bisküvi iştiraklerinin toplam borç yükünde herhangi bir artış olmamıştır. Ülker Bisküvi iştirakleri kendilerine ilişkin bankalara olan mevcut toplam banka kredi risk tutarı ile sınırlı olmak üzere, kredi kullanım tarihi itibarıyla Yıldız Holding A.Ş.'ye garantör olmuşlardır.

16. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Esas faaliyet gelirlerinin ayrıntısı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020
Yurtiçi satışlar (*)	5.747.680	2.717.842	4.983.984	2.284.289
Yurtdışı satışlar	1.057.396	556.914	880.002	482.561
Satıştan iadeler ve iskontolar (-)	(1.572.982)	(732.340)	(1.343.219)	(622.209)
Hasılat (net)	5.232.094	2.542.416	4.520.767	2.144.641
Satılan mamullerin maliyeti	(3.777.018)	(1.876.267)	(3.099.930)	(1.464.401)
Satılan ticari malların maliyeti	(63.776)	(48.430)	(117.421)	(93.105)
Satışların Maliyeti	(3.840.794)	(1.924.697)	(3.217.351)	(1.557.506)
Brüt Kar	1.391.300	617.719	1.303.416	587.135

(*) Türkiye'deki ve yurtdışı bağlı ortaklıklarının bulunduğu ülkelerdeki yurtiçi satışları göstermektedir.

ÜLKER BİSKÜVİ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin TL olarak ifade edilmiştir.)

17. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

Faaliyet giderlerinin ayrıntısı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020
Genel Yönetim Giderleri				
Personel giderleri	(69.081)	(34.367)	(58.547)	(30.616)
Faaliyet giderleri	(51.023)	(22.910)	(48.932)	(26.136)
Danışmanlık giderleri	(20.578)	(13.982)	(10.356)	(4.168)
Amortisman ve itfa giderleri	(4.935)	(3.282)	(2.882)	(1.484)
Diğer	(11.951)	(6.258)	(6.907)	(1.404)
	(157.568)	(80.799)	(127.624)	(63.808)
Pazarlama Giderleri				
Pazarlama faaliyet giderleri	(382.220)	(160.528)	(353.226)	(133.485)
Personel giderleri	(90.021)	(47.172)	(75.024)	(40.591)
Kira giderleri	(12.133)	(6.504)	(9.888)	(5.224)
Amortisman ve itfa giderleri	(2.140)	(874)	(2.162)	(1.182)
Diğer	(20.651)	(12.171)	(19.155)	(3.342)
	(507.165)	(227.249)	(459.455)	(183.824)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri				
Personel giderleri	(9.870)	(4.562)	(7.143)	(3.585)
Malzeme giderleri	(3.029)	(1.943)	(676)	(452)
Amortisman ve itfa giderleri	(231)	(119)	(178)	(87)
Diğer	(5.480)	(3.121)	(3.179)	(1.370)
	(18.610)	(9.745)	(11.176)	(5.494)

18. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

a) Yatırım faaliyetlerden gelirlerin ayrıntısı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020
Kambiyo karları	1.791.814	526.149	975.794	286.173
Finansal varlıkların gerçeğe uygun değer kazançları	263.689	160.353	-	-
Faiz gelirleri	167.486	92.341	61.565	30.274
Kira gelirleri	6.547	3.213	5.975	2.966
Maddi duran varlık satış karı	1.395	65	1.317	-
Temettü geliri	45	-	64	64
	2.230.976	782.121	1.044.715	319.477

ÜLKER BİSKÜVİ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin TL olarak ifade edilmiştir.)

18. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER (devamı)

b) Yatırım faaliyetlerden giderlerin ayrıntısı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020
Finansal varlıkların gerçeğe uygun değer kayıpları/kazançları	-	-	(137.078)	431.608
Kambiyo zararları	(212)	(8)	(105.946)	(2.381)
Maddi duran varlık satış zararı	(23)	(18)	(180)	(103)
	(235)	(26)	(243.204)	429.124

19. FİNANSMAN GELİRLERİ

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020
Kambiyo karları	1.493	247	188.641	181.536
Diğer	951	486	1.197	605
	2.444	733	189.838	182.141

20. FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020
Finansmandan kaynaklanan kambiyo zararları	(1.593.099)	(518.265)	(915.277)	(487.020)
Faiz giderleri	(346.855)	(178.107)	(185.961)	(92.461)
Diğer	(14.399)	(7.069)	(19.208)	(12.572)
	(1.954.353)	(703.441)	(1.120.446)	(592.053)

21. VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Grup, vergiye esas yasal mali tabloları ile TFRS'ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü muhasebeleştirilmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas mali tablolar ile TFRS'ye göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup, söz konusu farklar aşağıda belirtilmektedir.

Türkiye'de şirketler konsolide vergi beyannamesi düzenleyemezler, bu nedenle ertelenmiş vergi varlığına sahip iştiraklerle ertelenmiş vergi yükümlülüğüne sahip şirketlerin ertelenmiş vergi pozisyonları netleştirilmemiştir ve ayrı açıklanmıştır.

5 Aralık 2017 tarihli Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren 7061 sayılı "Bazı Vergi Kanunları ile Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun" kapsamında 2018, 2019 ve 2020 yılları için kurumlar vergisi oranı %20'den %22'ye çıkarılmıştı. Söz konusu kanun kapsamında, 31 Aralık 2018 tarihli finansal tablolarda ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri, geçici farkların 2018, 2019 ve 2020 yıllarında vergi etkisi oluşturacak kısmı için %22 vergi oranı ile, geçici farkların 2021 ve sonraki dönemlerde vergi etkisi oluşturacak kısmı için ise 2022 yılında %23 ve sonraki yıllar için %20 oranı ile hesaplanması, önemlilik seviyesine göre değerlendirilmişti. Aynı zamanda kurumlar vergisi mükelleflerinin en az iki yıl süreyle elde tuttukları gayrimenkullerinin satışlarından elde ettikleri sermaye kazançları üzerinden uygulanacak muafiyet, 5 Aralık 2017 tarihli Resmi Gazete'de yayımlanan yönetmelikle %75'den %50'ye indirilmişti.

ÜLKER BİSKÜVİ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin TL olarak ifade edilmiştir.)

21. VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

Türkiye’de 7316 sayılı Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun 22 Nisan 2021 tarihli ve 31462 sayılı Resmî Gazete ’de yayımlanmıştır. Bu kanun değişikliği ile 1 Ocak-30 Haziran 2021 dönemi için %25 oranı vergi oranı dikkate alınacaktır. Geçici vergi dönemleri üçer aylık olmakla birlikte, beyan edilecek kazancın hesaplanmasında üç, altı, dokuz ve on iki aylık mali tablolar esas alındığından, 2021 yılının tüm yılın birikimli kurumlar vergisi matrahı üzerinden %25 oranı dikkate alınarak vergilendirme yapılacaktır. 2022 Yılı için ise; kurumlar vergisinin matrahı üzerinden %23 oranı dikkate alınarak vergilendirme yapılacaktır.

Grup’un ertelenmiş vergi aktif ve pasiflerinin hesaplanmasında kullanılan vergi oranları Türkiye’de %25 (2020: %20), Suudi Arabistan’da ve Kazakistan’da bulunan bağlı ortaklıkları için %20 (2020: %20), Mısır’da bulunan bağlı ortaklıkları için %22,5 (2020: %22,5), Kırgızistan’da bulunan bağlı ortaklığı için %10 (2020: %10), Birleşik Arap Emirlikleri’nde bulunan bağlı ortaklığı için sıfırdır (2020: sıfır).

Ertelenmiş vergiye baz teşkil eden zamanlama farklılıkları:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların itfa farklılıkları	-	-	1.364.958	1.338.310
Finansal yatırımlar değerlendirme farklılıkları	-	-	4.879	4.890
Yatırım amaçlı gayrimenkul değerlendirme farkları	-	-	-	22.164
Kıdem tazminatı karşılığı	(172.424)	(151.400)	-	-
Geçmiş yıl zararları	(110.606)	(83.719)	-	-
Şüpheli ticari alacak karşılığı	(21.539)	(24.293)	-	-
Birikmiş izin karşılığı	(21.810)	(19.497)	-	-
Stok değer düşüklüğü	(15.392)	(15.927)	-	-
Stoklar üzerindeki kar marjı	(9.621)	(15.923)	-	-
Dava karşılığı	(7.673)	(6.200)	-	-
Türev araçlar	(1.353)	(1.892)	-	-
Diğer	(55.357)	(18.225)	68.762	87.042
	(415.775)	(337.076)	1.438.599	1.452.406

Ertelenmiş vergiye baz teşkil eden zamanlama farklılıkları üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi;

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların itfa farklılıkları	-	-	183.721	178.391
Finansal yatırımlar değerlendirme farklılıkları	-	-	244	245
Yatırım amaçlı gayrimenkul değerlendirme farkları	-	-	-	2.216
Kıdem tazminatı karşılığı	(34.485)	(30.280)	-	-
Geçmiş yıl zararları	(22.439)	(16.744)	-	-
Yatırım teşviği	(6.182)	(13.993)	-	-
Şüpheli ticari alacak karşılığı	(5.385)	(4.859)	-	-
Birikmiş izin karşılığı	(5.453)	(3.899)	-	-
Stok değer düşüklüğü	(3.848)	(3.185)	-	-
Stoklar üzerindeki kar marjı	(2.405)	(3.185)	-	-
Dava karşılığı	(1.918)	(1.240)	-	-
Türev araçlar	(338)	(378)	-	-
Diğer	(13.838)	(3.645)	17.190	17.408
	(96.291)	(81.408)	201.155	198.260

ÜLKER BİSKÜVİ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin TL olarak ifade edilmiştir.)

21. VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020
Açılış bakiyesi	116.852	162.195
Özkaynaklara yansıtılan fonlardan netlenen vergi	(613)	9.123
Yabancı para çevrim farkları	1.094	(2.434)
Ertelenmiş vergi geliri	(12.469)	(85.230)
	104.864	83.654

Grup, 30 Haziran 2021 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tablolarda 110.606 bin TL tutarındaki mahsup edilebilecek mali zararlar için ertelenen vergi varlığı muhasebeleştirmiştir. (31 Aralık 2020: 83.719 bin TL). Söz konusu mali zararların vadeleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
2025	97.913	83.719
2026	12.693	-
Toplam	110.606	83.719

Kurumlar vergisi

Şirket ve Türkiye’de yerleşik bağlı ortaklıkları Türkiye’de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Grup’un cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli konsolide finansal tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır.

Vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi oranı, ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve vergiden istisna kazançlar, vergiye tabi olmayan gelirler ve diğer indirimler (varsa geçmiş yıl zararları ve tercih edildiği takdirde kullanılan yatırım indirimleri) düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır.

30 Haziran 2021 tarihinde uygulanan vergi oranı %25 (2020: %22)’dir.

Türkiye’de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2021 ilk altı aylık kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden hesaplanması gereken geçici vergi oranı %25’dir (2020: %22).

Zararlar, gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak, önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

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

Türkiye’deki vergi mevzuatı, konsolide vergi beyannamesi verilmesine izin vermemektedir. Bu nedenle, konsolide finansal tablolardaki vergi karşılığı, konsolide edilen her bir şirket için ayrı ayrı hesaplanmıştır.

ÜLKER BİSKÜVİ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin TL olarak ifade edilmiştir.)

21. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

Grup'un bağlı ortaklıklarından Hi Food for Advanced Food Industries ve Ulker for Trading and Marketing'in faaliyet göstermekte olduğu Mısır'da "kurumlar vergisi oranı %22,5'dir (2020: %22,5). Grup'un bağlı ortaklıklarından Food Manufacturers' Company'nin ve International Biscuits Company'nin faaliyet göstermekte olduğu Suudi Arabistan'da "kurumlar vergisi oranı %20'dir (2020: %20).

Grup'un bağlı ortaklıklarından Hamle Company Ltd LLP'nin faaliyet göstermekte olduğu Kazakistan'da kurumlar vergisi oranı %20'dir (2020: %20).

Grup'un bağlı ortaklıklarından Ülker Star LLC'nin faaliyet göstermekte olduğu Kırgızistan'da kurumlar vergisi oranı %10'dur (2020: %10).

Grup'un bağlı ortaklıklarından Amir Global Trading FZE faaliyet göstermekte olduğu Birleşik Arap Emirlikleri'nde kurumlar vergisinden muaftır (2020: Muaf).

Gelir vergisi stopajı

Kurumlar vergisine ek olarak, dağıtılması durumunda kar payı elde eden ve bu kar paylarını kurum kazancına dahil ederek beyan eden tam mükellef kurumlara ve yabancı şirketlerin Türkiye'deki şubelerine dağıtılanlar hariç olmak üzere kar payları üzerinden ayrıca gelir vergisi stopajı hesaplanması gerekmektedir. Gelir vergisi stopajı 24 Nisan 2003 – 22 Temmuz 2006 tarihleri arasında tüm şirketlerde %10 olarak uygulanmıştır. Bu oran, 22 Temmuz 2006 tarihinden itibaren, 2006/10731 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile %15 olarak uygulanmaktadır. Dağıtılmayıp sermayeye ilave edilen kar payları gelir vergisi stopajına tabi değildir.

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla vergi karşılıkları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Toplam vergi karşılığı	(280.603)	(349.929)
Dönem karından peşin ödenen vergi ve yasal yükümlülükler	126.453	265.282
Bilançodaki vergi karşılığı	(154.150)	(84.647)
	1 Ocak -	1 Ocak -
	30 Haziran 2021	30 Haziran 2020
Cari dönem vergi gideri	280.603	201.400
Ertelenmiş vergi geliri	(12.469)	(85.230)
Gelir tablosundaki vergi gideri	268.134	116.170

22. PAY BAŞINA KAZANÇ

30 Haziran 2021 ve 2020 dönemlerinde Şirket hisselerinin ağırlıklı ortalaması ve birim pay başına kar hesaplamaları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak -	1 Ocak -
	30 Haziran 2021	30 Haziran 2020
Tedavüldeki hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedi	34.200.000	34.200.000
Ana ortaklık payına düşen net dönem karı	685.878	406.151
Pay Başına Kar (1 TL değerli hisseye isabet eden)	2,01	1,19

ÜLKER BİSKÜVİ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin TL olarak ifade edilmiştir.)

23. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili taraflardan olan alacak tutarlarının ayrıntısı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Ticari alacaklar	2.187.520	2.031.627
Ticari olmayan alacaklar	2.099.939	1.706.078
	4.287.459	3.737.705

Ticari ve ticari olmayan alacakların ayrıntısı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021		31 Aralık 2020	
	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan
Ana Ortak				
Yıldız Holding A.Ş.	-	2.099.388	-	1.706.078
Ana Ortak Tarafından Yönetilen				
Diğer Şirketler				
Horizon Hızlı Tük. Ür. Paz. Sat. ve Tic. A.Ş.	1.121.241	-	1.019.436	-
Pasifik Tük. Ürün. Satış ve Ticaret A.Ş.	773.757	-	742.344	-
Yeni Teközel Markalı Ürünler Dağıtım Hizmetleri A.Ş.	129.908	-	121.428	-
G2M Eksper Satış ve Dağıtım Hizmetleri A.Ş.	82.023	-	77.350	-
United Biscuits (UK) Ltd.	3.285	-	4.576	-
Diğer	77.306	551	66.493	-
	2.187.520	2.099.939	2.031.627	1.706.078

Grup'un ilişkili şirketlerden ticari alacaklarının başlıcaları, ürünlerin Türkiye çapındaki satış ve dağıtımını gerçekleştiren Horizon Hızlı Tüketim Ürünleri Pazarlama Satış ve Tic. A.Ş. ve Pasifik Tük. Ürün. Satış ve Ticaret A.Ş.'dir.

ÜLKER BİSKÜVİ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin TL olarak ifade edilmiştir.)

23. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

İlişkili taraflara peşin ödenmiş giderler içerisinde yer alan verilen sipariş avanslarının ayrıntısı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Önem Gıda San. ve Tic. A.Ş.	60.053	134.308
	60.053	134.308

İlişkili taraflara olan borç tutarlarının ayrıntısı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Ticari borçlar	591.410	374.544
Ticari olmayan borçlar	-	133
	591.410	374.677

Ticari ve ticari olmayan borçların ayrıntısı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021		31 Aralık 2020	
	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan
Ana Ortak				
Yıldız Holding A.Ş.	194.135	-	113.241	-
Ana Ortak Tarafından Yönetilen				
Diğer Şirketler				
Önem Gıda San. ve Tic. A.Ş.	317.840	-	132.014	-
Besler Gıda ve Kimya San. ve Tic. A.Ş.	18.890	-	29.491	-
United Biscuits (UK) Ltd.	12.597	-	41.889	-
Adapazarı Şeker Fabrikası A.Ş.	6.449	-	26.853	-
Marsa Yağ San. ve Tic. A.Ş.	4.848	-	5.190	-
pladis Foods Limited	3.926	-	866	-
CCC Gıda San. ve Tic. A.Ş.	194	-	150	-
Diğer	32.531	-	24.850	133
	591.410	-	374.544	133

ÜLKER BİSKÜVİ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin TL olarak ifade edilmiştir.)

23. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

İlişkili taraflarla yapılan alış ve satış işlemlerinin ayrıntısı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2021		1 Nisan- 30 Haziran 2021		1 Ocak - 30 Haziran 2020		1 Nisan- 30 Haziran 2020	
	Alışlar	Satışlar	Alışlar	Satışlar	Alışlar	Satışlar	Alışlar	Satışlar
Ana Ortak Tarafından Yönetilen								
Diğer Şirketler								
Önem Gıda San. ve Tic. A.Ş.	1.266.542	213	606.474	61	1.129.029	253	552.559	119
Besler Gıda ve Kimya San. ve Tic. A.Ş.	200.230	-	101.501	-	159.718	33	77.620	-
United Biscuits (UK) Ltd.	63.943	3.381	32.749	2.177	51.598	2.784	27.296	1.871
Marsa Yağ San. ve Tic. A.Ş.	46.972	-	24.889	-	42.777	-	22.346	-
Adapazarı Şeker Fabrikası A.Ş.	39.495	-	13.400	-	-	-	-	-
Pendik Nişasta San. A.Ş.	17.341	-	10.032	-	20.882	-	6.336	-
G2M Ekspert Satış ve Dağıtım Hizmetleri A.Ş.	478	98.591	299	49.017	-	-	-	-
CCC Gıda San. ve Tic. A.Ş.	249	3.723	124	892	30	908	16	899
Horizon Hızlı Tük. Ür. Paz. Sat. ve Tic. A.Ş.	-	1.686.356	-	804.383	4	1.558.285	-	738.946
Pasifik Tüketim Ürünleri Satış ve Tic. A.Ş.	-	1.182.415	-	598.468	-	952.025	-	442.027
Yeni Teközel Markalı Ürünler Dağıtım Hizmetleri A.Ş.	-	154.965	-	75.881	-	132.595	-	53.692
Diğer	18.614	52.399	10.828	26.282	18.232	103.969	11.999	44.659
Diğer İlişkili Şirketler								
İstanbul Gıda Dış Tic. A.Ş.	-	-	-	-	115.401	579.534	41.295	301.586
	1.653.864	3.182.043	800.296	1.557.161	1.537.671	3.330.386	739.467	1.583.799

Grup, başlıca alımlarını bitkisel yağ ve margarin ihtiyacını karşılayan Besler Gıda ve Kimya San. ve Tic. A.Ş.’den; çeşitli hammadde alımı yaptığı Önem Gıda San. ve Tic. A.Ş.’den ve Pendik Nişasta San. A.Ş.’den yapmaktadır. Grup’un satışlarının önemli bir kısmı ise Türkiye çapındaki satış ve dağıtımını gerçekleştiren, Horizon Hızlı Tüketim Ürünleri Pazarlama Satış ve Tic. A.Ş. ve Pasifik Tüketim Ürünleri Satış ve Tic. A.Ş.’ye yapılmaktadır.

ÜLKER BİSKÜVİ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin TL olarak ifade edilmiştir.)

23. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

İlişkili taraflara ödenen ve ilişkili taraflardan alınan faiz, kira ve benzeri bakiyelerin ayrıntısı aşağıdaki gibidir

30 Haziran 2021 tarihinde sona eren altı aylık dönemde:

	Kira	Hizmet	Faiz ve Kur
	Geliri/(Gideri)	Geliri/(Gideri)	Farkı
	Net	Net	Geliri/(Gideri)
			Net
Ana Ortak			
Yıldız Holding A.Ş.	(48)	(130.030)	357.087
Ana Ortak Tarafından Yönetilen Diğer Şirketler			
pladis Foods Limited	-	(64.942)	(249)
United Biscuits (UK) Ltd.	5	(13.813)	(1.015)
Horizon Hızlı Tük. Ür. Paz. Sat. ve Tic. A.Ş.	-	(12.783)	58.984
Pasifik Tüketim Ürünleri Satış ve Tic. A.Ş.	35	(9.155)	26.238
İzsal Gayrimenkul Geliştirme A.Ş.	(1.160)	(1.837)	-
Besler Gıda ve Kimya San. ve Tic. A.Ş.	-	(3)	(207)
CCC Gıda San. ve Tic. A.Ş.	3	2.429	763
Önem Gıda San. ve Tic. A.Ş.	913	3.365	6.118
Diğer	560	(10.980)	(5.850)
	308	(237.749)	441.869

1 Nisan - 30 Haziran 2021 tarihinde sona eren üç aylık ara dönemde:

	Kira	Hizmet	Faiz ve Kur
	Geliri/(Gideri)	Geliri/(Gideri)	Farkı
	Net	Net	Geliri/(Gideri)
			Net
Ana Ortak			
Yıldız Holding A.Ş.	(24)	(62.255)	108.225
Ana Ortak Tarafından Yönetilen Diğer Şirketler			
pladis Foods Limited	-	(34.319)	169
United Biscuits (UK) Ltd.	5	(11.153)	(462)
Horizon Hızlı Tük. Ür. Paz. Sat. ve Tic. A.Ş.	-	(6.615)	31.317
Pasifik Tüketim Ürünleri Satış ve Tic. A.Ş.	18	(4.698)	13.960
İzsal Gayrimenkul Geliştirme A.Ş.	(559)	(927)	-
Besler Gıda ve Kimya San. ve Tic. A.Ş.	-	(3)	(99)
CCC Gıda San. ve Tic. A.Ş.	1	1.926	354
Önem Gıda San. ve Tic. A.Ş.	204	3.173	3.111
Diğer	(1.757)	(4.045)	(2.811)
	(2.112)	(118.916)	153.764

ÜLKER BİSKÜVİ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin TL olarak ifade edilmiştir.)

23. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

İlişkili taraflara ödenen ve ilişkili taraflardan alınan faiz, kira ve benzeri bakiyelerin ayrıntısı aşağıdaki gibidir

30 Haziran 2020 tarihinde sona eren altı aylık dönemde:

	Kira Geliri/(Gideri) Net	Hizmet Geliri/(Gideri) Net	Faiz ve Kur Farkı Geliri/(Gideri) Net
Ana Ortak			
Yıldız Holding A.Ş.	8	(110.051)	17.432
Ana Ortak Tarafından Yönetilen Diğer Şirketler			
pladis Foods Limited	-	(50.228)	-
Horizon Hızlı Tük. Ür. Paz. Sat. ve Tic. A.Ş.	-	(6.736)	24.784
Pasifik Tüketim Ürünleri Satış ve Tic. A.Ş.	36	(5.434)	10.039
United Biscuits (UK) Ltd.	-	(5.133)	249
Önem Gıda San. ve Tic. A.Ş.	1.559	(7.192)	5.016
İzsal Gayrimenkul Geliştirme A.Ş.	(787)	(1.431)	-
Besler Gıda ve Kimya San. ve Tic. A.Ş.	-	(4)	(113)
CCC Gıda San. ve Tic. A.Ş.	(426)	(239)	-
Diğer	748	(8.051)	(6.610)
Diğer İlişkili Şirketler			
İstanbul Gıda Dış Ticaret A.Ş.	-	950	85.758
	1.138	(193.549)	136.555

1 Nisan - 30 Haziran 2020 tarihinde sona eren üç aylık ara dönemde:

	Kira Geliri/(Gideri) Net	Hizmet Geliri/(Gideri) Net	Faiz ve Kur Farkı Geliri/(Gideri) Net
Ana Ortak			
Yıldız Holding A.Ş.	2	(52.683)	7.002
Ana Ortak Tarafından Yönetilen Diğer Şirketler			
pladis Foods Limited	-	(35.632)	-
Önem Gıda San. ve Tic. A.Ş.	780	(4.455)	2.554
Pasifik Tüketim Ürünleri Satış ve Tic. A.Ş.	18	(3.542)	4.945
Horizon Hızlı Tük. Ür. Paz. Sat. ve Tic. A.Ş.	-	(2.961)	12.627
United Biscuits (UK) Ltd.	-	(1.706)	120
İzsal Gayrimenkul Geliştirme A.Ş.	(392)	(692)	-
CCC Gıda San. ve Tic. A.Ş.	(212)	(123)	-
Diğer	357	(6.652)	(3.581)
Diğer İlişkili Şirketler			
İstanbul Gıda Dış Ticaret A.Ş.	-	663	35.003
	553	(107.783)	58.670

Yönetim kurulu ve kilit yönetici personele yapılan ödemeler:

	30 Haziran 2021	30 Haziran 2020
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	30.939	21.241
	30.939	21.241

ÜLKER BİSKÜVİ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin TL olarak ifade edilmiştir.)

24. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ***Kur riski yönetimi***

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir.

Grup, döviz cinsinden varlık ve yükümlülüklerinin Türk Lirası'na çevriminde kullanılan kur oranlarının değişimi nedeniyle, kur riskine maruzdur. Kur riski ileride oluşacak ticari işlemler, kayda alınan aktif ve pasifler arasındaki fark sebebiyle ortaya çıkmaktadır. Bu çerçevede, Grup, bu riski yabancı para varlık ve yükümlülüklerinin netleştirilmesi yolu ile oluşan doğal bir yöntemle kontrol etmektedir. Yönetim, Grup'un döviz pozisyonunu analiz ederek takip etmekte gerekli hallerde önlem alınmasını sağlamaktadır. Grup, başlıca ABD Doları, Avro, GBP ve CHF cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır.

Grup'un yabancı para cinsinden parasal ve parasal olmayan varlıklarının ve parasal ve parasal olmayan yükümlülüklerinin bilanço tarihi itibarıyla dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021				
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	GBP	CHF
1. Ticari Alacak	715.285	75.854	3.687	1.565	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	10.925.535	1.192.246	55.654	144	14
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
3. Diğer	18.937	539	1.345	27	5
4. DÖNEN VARLIKLAR	11.659.757	1.268.639	60.686	1.736	19
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-
8. DURAN VARLIKLAR	-	-	-	-	-
9. TOPLAM VARLIKLAR	11.659.757	1.268.639	60.686	1.736	19
10. Ticari Borçlar	186.541	12.138	6.811	792	144
11. Finansal Yükümlülükler	771.453	47.105	35.116	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	1.494	27	122	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	364	36	5	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	959.852	59.306	42.054	792	144
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	9.637.210	717.580	330.115	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	9.637.210	717.580	330.115	-	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	10.597.062	776.886	372.169	792	144
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-
19a. Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-	-
19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-	-
20. Net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (9-18+19)	1.062.695	491.753	(311.483)	944	(125)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	1.044.122	491.250	(312.822)	917	(130)
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-	-

ÜLKER BİSKÜVİ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin TL olarak ifade edilmiştir.)

24. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)Kur riski yönetimi (devamı)

	31 Aralık 2020				
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	GBP	CHF
1. Ticari Alacak	526.599	58.580	8.725	1.810	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	8.964.662	1.143.031	63.439	229	62
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
3. Diğer	15.658	323	1.453	20	-
4. DÖNEN VARLIKLAR	9.506.919	1.201.934	73.617	2.059	62
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-
8. DURAN VARLIKLAR	-	-	-	-	-
9. TOPLAM VARLIKLAR	9.506.919	1.201.934	73.617	2.059	62
10. Ticari Borçlar	167.278	13.269	6.073	1.420	127
11. Finansal Yükümlülükler	663.243	47.038	35.298	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	1.987	121	122	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	3.737	395	93	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	836.245	60.823	41.586	1.420	127
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	8.333.336	715.819	341.797	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	8.333.336	715.819	341.797	-	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	9.169.581	776.642	383.383	1.420	127
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık / yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-
19a. Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-	-
19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-	-
20. Net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (9-18+19)	337.338	425.292	(309.766)	639	(65)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	325.417	425.364	(311.126)	619	(65)
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	453.415	46.403	12.522	-	-

Grup'un 30 Haziran 2021 ve 2020 dönemlerinde gerçekleştirdiği ihracat ve ithalat tutarları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak-30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020
Toplam ihracat tutarı	1.057.396	880.002
Toplam ithalat tutarı	324.587	317.990

ÜLKER BİSKÜVİ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin TL olarak ifade edilmiştir.)

24.FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Kur riskine duyarlılık

Grup, başlıca ABD Doları ve AVRO cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır. Aşağıdaki tablo Grup'un ABD Doları ve AVRO kurlarındaki %10'luk değişime olan duyarlılığını göstermektedir. Kullanılan %10'luk oran, %10'luk sermaye taahhüdünün limitiyle sınırlı olması dolayısıyla şirket için mantıklı bir çıta oluşturmaktadır. Şirket'in raporlama tarihinde maruz kaldığı kur riskine ilişkin duyarlılık analizleri, mali yılın başlangıcındaki değişikliğe göre belirlenir ve tüm raporlama dönemi boyunca sabit tutulur. Negatif tutar ABD Doları'nın ve AVRO'nun TL karşısında %10'luk değer artışının vergi öncesi karda azalış etkisini ifade eder.

	30 Haziran 2021		30 Haziran 2020	
	Kar / Zarar		Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde				
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülük	426.420	(426.420)	477.649	(477.649)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)				
3- ABD Doları net etki (1 +2)	426.420	(426.420)	477.649	(477.649)
Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde				
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(322.986)	322.986	(461.592)	461.592
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)				
6- Avro net etki (4+5)	(322.986)	322.986	(461.592)	461.592
Toplam (3 + 6)	103.434	(103.434)	16.057	(16.057)

25. FİNANSAL ARAÇLAR

Finansal araçların sınıfları ve gerçeğe uygun değerleri

Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri aşağıdaki gibi belirlenir:

- Birinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, birbirinin aynı varlık ve yükümlülükler için aktif piyasada işlem gören borsa fiyatlarından değerlendirilmiştir.
- İkinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, ilgili varlık ya da yükümlülüğün birinci seviyede belirtilen borsa fiyatından başka direk ya da indirek olarak piyasada gözlenebilen fiyatının bulunmasında kullanılan girdilerden değerlendirilmiştir.
- Üçüncü seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, varlık ya da yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değerlendirilmiştir.

ÜLKER BİSKÜVİ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin TL olarak ifade edilmiştir.)

25. FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

Gerçeğe uygun değerleriyle gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin seviye sınıflamaları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	Raporlama tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer seviyesi		
		1. Seviye TL	2. Seviye TL	3. Seviye TL
Finansal varlıklar				
Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar				
- Alım satım amaçlı	6.006.090	886	5.998.098	7.106
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılan finansal varlıklar				
- Hisse senetleri	977.906	-	-	977.906
Toplam	6.983.996	886	5.998.098	985.012
Finansal yükümlülükler				
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılan finansal varlıklar				
- Türev araçlar	1.353	-	1.353	-
Toplam	1.353	-	1.353	-

	31 Aralık 2020	Raporlama tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer seviyesi		
		1. Seviye TL	2. Seviye TL	3. Seviye TL
Finansal varlıklar				
Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar				
- Alım satım amaçlı	3.639.674	49.044	3.585.948	4.682
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılan finansal varlıklar				
- Hisse senetleri	977.906	-	-	977.906
Toplam	4.617.580	49.044	3.585.948	982.588
Finansal yükümlülükler				
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılan finansal varlıklar				
- Türev araçlar	1.892	-	1.892	-
Toplam	1.892	-	1.892	-

Şirket'in Dublin Euronext'te işlem görmek üzere ihraç ettiği toplam 650.000.000 ABD Doları nominal değerli ve sabit faizli Eurobond'unun (Not 6) taşınan değeri ise, aktif piyasalardaki kayıtlı fiyatlara dayanan (Seviye 1) gerçeğe uygun değerlerinin 488.111 bin TL altındadır.

ÜLKER BİSKÜVİ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin TL olarak ifade edilmiştir.)

26. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Grup'un 30 Haziran 2021 tarihli yönetim kurulu toplantısında aldığı karar doğrultusunda, Önem Gıda A.Ş paylarının tamamının Yıldız Holding A.Ş.'den satın alınması konusunda görüşmelere başlanmıştır. Mali tabloların açıklandığı tarih itibarıyla bu konu ile ilgili yeni bir gelişme olmamıştır.