

İÇİNDEKİLER

FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	4
NAKİT AKIM TABLOSU	5
FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI	6-44

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.
30 Eylül 2019 Tarihli Finansal Durum Tablosu
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot	30.09.2019	31.12.2018
No			
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	[3]	1.457.506	25.580.665
Ticari Alacaklar	[6]	246.186.547	149.228.687
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>		128.269.531	92.759.112
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>		117.917.016	56.469.575
Diğer Alacaklar	[8]	16.201.752	29.108.243
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		1.010.551	3.749
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		15.191.201	29.104.494
Stoklar	[9]	164.423.219	123.342.723
Peşin Ödenmiş Giderler	[10]	31.219.467	26.144.346
<i>İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler</i>		158.178	-
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler</i>		31.061.289	26.144.346
Diğer Dönen Varlıklar	[12]	1.794.130	1.103.003
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar</i>		-	46.298
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar</i>		1.794.130	1.056.705
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		461.282.621	354.507.667
Duran Varlıklar			
Diğer Alacaklar	[8]	1.352.126	61.199
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		1.000.000	-
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		352.126	61.199
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	[13]	4.120.000	4.120.000
Maddi Duran Varlıklar	[14]	281.602.222	294.247.347
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		287.074.348	298.428.546
TOPLAM VARLIKLAR		748.356.969	652.936.213

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.
30 Eylül 2019 Tarihli Finansal Durum Tablosu
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot	30.09.2019	31.12.2018
No			
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	[4]	118.787.021	130.840.499
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	[4]	28.130.451	26.740.172
Diğer Finansal Yükümlülükler	[5]	100.110.862	47.203.485
Ticari Borçlar	[6]	131.852.609	144.754.586
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>		16.713.348	9.292.975
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>		115.139.261	135.461.611
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	[7]	3.458.666	3.226.728
<i>İlişkili Taraf Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar</i>		-	279.240
<i>İlişkili Olmayan Taraf Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar</i>		3.458.666	2.947.488
Diğer Borçlar	[8]	7.176.796	4.425.923
<i>İlişkili Taraflara Diğer Borçlar</i>		-	20.000
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>		7.176.796	4.405.923
Ertelenmiş Gelirler	[10]	49.567.903	25.033.471
<i>İlişkili Taraflardan Ertelenmiş Gelirler</i>		13.285.471	3.749
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler</i>		36.282.432	25.029.722
Kısa Vadeli Karşılıklar	[11]	1.222.934	790.432
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	[12]	3.413.460	3.739.110
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		443.720.702	386.754.406
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	[4]	35.718.099	35.391.842
Diğer Borçlar	[8]	-	21.629.375
<i>İlişkili Taraflara Diğer Borçlar</i>		-	21.629.375
Ertelenmiş Gelirler	[10]	4.572.616	-
Uzun Vadeli Karşılıklar	[11]	8.289.534	7.724.049
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	[31]	15.671.954	23.568.136
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		64.252.203	88.313.402
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		240.384.064	177.868.405
Ödenmiş Sermaye	[17]	100.000.000	43.335.931
Sermaye Düzeltme Farkları	[18]	8.044.069	8.044.069
Paylara İlişkin Primler/İskontolar	[19]	360.334	64.711
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	[20]	102.287.050	103.857.787
<i>Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/Kayıpları</i>		108.082.059	108.082.059
<i>Diğer Kazanç/Kayıplar</i>		-5.795.009	-4.224.272
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	[21]	206.959	206.959
Geçmiş Yıllar Karları/Zararları	[22]	22.358.948	17.856.707
Net Dönem Karı/Zararı		7.126.704	4.502.241
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		240.384.064	177.868.405
TOPLAM KAYNAKLAR		748.356.969	652.936.213

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.
01 Ocak 2019 – 30 Eylül 2019 Dönemi Kapsamlı Gelir Tablosu
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

Kapsamlı Gelir Tablosu	Dipnot No	01.01.2019 30.09.2019	01.01.2018 30.09.2018	01.07.2019 30.09.2019	01.07.2018 30.09.2018
Hasılat	[23]	257.304.835	244.838.313	91.198.132	89.409.764
Satışların Maliyeti	[23]	-191.623.762	-186.012.036	-67.508.691	-67.496.634
Brüt Kar/Zarar		65.681.073	58.826.277	23.689.441	21.913.130
Genel Yönetim Giderleri	[24]	-7.270.972	-7.429.930	-2.459.337	-2.351.211
Pazarlama Giderleri	[25]	-17.369.730	-13.894.673	-6.084.670	-4.425.337
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	[26]	-1.629.881	-1.651.169	-645.214	-581.441
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	[27]	31.259.035	27.604.305	978.223	6.744.049
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	[27]	-23.310.360	-24.806.419	-655.054	-7.584.684
Esas Faaliyet Karı/Zararı		47.359.165	38.648.391	14.823.389	13.714.506
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	[28]	-	45.000	-	-106.931
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	[28]	-342.645	-	-	-
Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Kârı/Zararı		47.016.520	38.693.391	14.823.389	13.607.575
Finansman Giderleri	[29]	-47.999.393	-40.328.596	-17.065.676	-17.096.212
Finansman Gelirleri	[30]	656.423	2.080.533	160.181	1.274.944
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Karı/Zararı		-326.450	445.328	-2.082.106	-2.213.693
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri		7.453.154	6.081.336	-364.132	5.839.276
Dönem Vergi Gideri/Geliri	[31]	-	-	-	-
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	[31]	7.453.154	6.081.336	-364.132	5.839.276
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Karı/Zararı		7.126.704	6.526.664	-2.446.238	3.625.583
DÖNEM KARI/ZARARI		7.126.704	6.526.664	-2.446.238	3.625.583
Pay Başına Kazanç	[32]	0,07	0,15	-0,02	0,08
DÖNEM KARI/ZARARI		7.126.704	6.526.664	-2.446.238	3.625.583
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		138.949	50.264.963	1.328.631	50.307.827
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları	[14]	-	66.148.299	-	66.148.299
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	[11]	-304.079	-1.706.039	1.221.154	-1.651.085
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		443.028	-14.177.297	107.477	-14.189.387
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	[20]	443.028	-14.177.297	107.477	-14.189.387
DİĞER KAPSAMLI GELİR		138.949	50.264.963	1.328.631	50.307.827
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		7.265.653	56.791.627	-1.117.607	53.933.410

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

01 Ocak 2019 – 30 Eylül 2019 Dönemi Özkaynak Değişim Tablosu

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

Dipnot No	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Enflasyon Düzeltilme Farkları	Paylara İlişkin Primler / İskontolar	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı / Zararı	ÖZKAYNAKLAR
				Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / Kayıpları				
1.01.2018	43.335.931	8.044.069	64.711	56.486.386	-3.013.448	206.959	12.338.126	5.518.581	122.981.315
Transferler	-	-	-	-	-	-	5.518.581	-5.518.581	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	51.595.673	-1.330.710	-	-	6.526.664	56.791.627
Dönem Karı (Zararı)	-	-	-	-	-	-	-	6.526.664	6.526.664
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	[20]	-	-	51.595.673	-1.330.710	-	-	-	50.264.963
30.09.2018	43.335.931	8.044.069	64.711	108.082.059	-4.344.158	206.959	17.856.707	6.526.664	179.772.942
1.01.2019	43.335.931	8.044.069	64.711	108.082.059	-4.224.272	206.959	17.856.707	4.502.241	177.868.405
Transferler	-	-	-	-	-	-	4.502.241	-4.502.241	-
Sermaye Artırımı	56.664.069	-	295.623	-	-	-	-	-	56.959.692
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	-1.570.737	-	-	7.126.704	5.555.967
Dönem Karı (Zararı)	-	-	-	-	-	-	-	7.126.704	7.126.704
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	[20]	-	-	-	-1.570.737	-	-	-	-1.570.737
30.09.2019	100.000.000	8.044.069	360.334	108.082.059	-5.795.009	206.959	22.358.948	7.126.704	240.384.064

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

01 Ocak 2019 – 30 Eylül 2019 Dönemi Nakit Akım Tablosu
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot No	01.01.2019 30.09.2019	01.01.2018 30.09.2018
A. İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları		-115.029.100	-14.797.358
İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit girişi sınıfları		176.471.069	216.494.637
<i>Satılan mallardan ve hizmetlerden elde edilen nakit girişleri</i>	[6,23]	160.998.586	203.445.723
<i>Faiz, ücret, prim, komisyon ve diğer gelirlerden nakit girişleri</i>	[27]	15.472.483	13.048.914
İşletme faaliyetlerinden nakit çıkışı sınıfları		-256.685.606	-190.077.880
<i>Mal ve hizmetler için tedarikçilere yapılan ödemeler</i>	[6,9,23]	-246.626.813	-181.036.675
<i>Faiz, ücret, prim, komisyon ve diğer giderlerden nakit çıkışları</i>	[28]	-10.058.793	-9.041.205
Faaliyetlerden net nakit akışları		-80.214.537	26.416.757
Ödenen faiz ve kur farkları	[29]	-46.600.674	-37.629.359
Alınan faiz ve kur farkları	[30]	656.423	2.125.533
Vergi ödemeleri / iadeleri	[31]	-	-297.082
Diğer nakit girişleri / çıkışları		11.129.688	-5.413.207
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		-6.739.724	-17.153.865
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri	[14,27]	569.926	151.931
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	[14]	-7.309.650	-17.305.796
C. Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		97.645.665	23.060.415
Pay ve diğer özkaynağa dayalı araçların ihracından kaynaklanan nakit girişleri	[17,19]	56.959.692	-
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	[4,5]	84.368.830	-51.762.852
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	[4,5]	-38.549.221	74.572.296
Finansal kiralama sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	[4]	-4.126.834	-3.063.032
İlişkili taraflardan nakit girişleri / çıkışları	[8]	-1.006.802	3.314.003
Yabancı Para Çevirim Farklarının Etkisinden Önce Nakit Ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış / Azalış (A+B+C)		-24.123.159	-8.890.808
D. Yabancı Para Çevirim Farklarının Nakit Ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		-	-
Nakit Ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış / Azalış (A+B+C+D)		-24.123.159	-8.890.808
E. Dönem Başı Nakit Ve Nakit Benzerleri	[3]	25.580.665	13.317.334
Dönem Sonu Nakit Ve Nakit Benzerleri (A+B+C+D+E)	[3]	1.457.506	4.426.526

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Uşak Seramik Sanayi A.Ş. ("Şirket") Uşak Elektro Porselen A.Ş. adıyla 1972 yılında kurulmuştur. 02.09.1986 tarihinde Şirket unvanını "Uşak Seramik Sanayi A.Ş." olarak değiştirmiştir.

Şirketin fiili faaliyet konusu duvar karosu, yer karosu, bordür, dekor ve porselen üretimi ve satışlarıdır.

Şirket üretim faaliyetlerini şirket merkezinin de bulunduğu Dilek Mahallesi Değirmenler Sokak No.100 Banaz-UŞAK adresinde sürdürmektedir.

Şirket'in hisse senetleri 1990 yılından itibaren İstanbul Menkul Kıymetler Borsası Ulusal Pazarında işlem görmeye başlamıştır.

Şirketin ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir;

	30.09.2019		31.12.2018	
	Hisse Oranı	Hisse Tutarı	Hisse Oranı	Hisse Tutarı
Tanser Seramik Sanayi ve Ticaret A.Ş.	12,37%	12.366.322	28,54%	12.366.321
Tanışlar Yapı Sanayi ve Ticaret A.Ş.	5,05%	5.050.000	11,65%	5.050.000
Zafer Berken	5,57%	5.572.982	–	–
Diğer Gerçek ve Tüzel Kişiler	77,01%	77.010.696	59,81%	25.919.610
Toplam	100,00%	100.000.000	100,00%	43.335.931

Şirket ödenmiş sermayesini 100.000.000 TL'ye çıkartmak için 19.11.2018 tarihinde Sermaye Piyasası Kurulu'na ("SPK") başvuruda bulunmuştur. SPK 13.12.2018 tarihinde bu artırıma onay vermiştir. Sermaye artırımı işlemleri 18.12.2018 – 02.01.2019 tarihleri arasında gerçekleştirilmiş ve 09.01.2019 tarihinde tescil edilmiştir.

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla çalışan sayısı 416 kişidir (31.12.2018: 445 kişi).

Şirket'in 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla taşeron hizmeti aldığı, Nida İnşaat Müşavirlik Nakliye Maden İthalat İhracat Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi taşeron personeli sayısı 404 kişidir (31.12.2018: 213 kişi)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

2.1.1. Uygunluk Beyanı

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

Ekli finansal tablolar, Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Eylül 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete' de yayınlanan Seri II, 14.1 nolu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları'na ("TMS") uygunluk açısından gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yapılarak düzenlenmiştir.

2.1.2. Finansal Tabloların Onaylanması

Şirket'in ilişikteki finansal tabloları, 11.11.2019 tarihinde Şirket yönetim kurulu tarafından onaylanmıştır. İlişikteki finansal tabloları değiştirme yetkisine, Şirket'in genel kurulu ve/veya yasal otoriteler sahiptir.

2.1.3. Para Ölçüm Birimi ve Raporlama Birimi

Finansal tablo ve dipnotlarda kullanılan para birimi "TL"(Türk Lirası)'dır.

2.1.4. Netleştirme/Mahsup

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

2.1.5. Enflasyonist Ortamdan Finansal Tabloların Hazırlanması

SPK, 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 nolu kararla, Türkiye'de faaliyette bulunan ve SPK Muhasebe Standartları'na uygun finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan ettiği için bu tarihten itibaren Uluslararası Muhasebe Standardı 29 "Yüksek Enflasyonist Ekonomilerde Finansal Raporlama"ya göre finansal tabloların hazırlanması ve sunumu uygulamasını sona erdirmiştir.

2.1.6. Türkiye Raporlama Standartlarındaki Değişiklikler

KGK tarafından yayınlanan, 1 Ocak 2019 tarihinden itibaren geçerli olacak yeni ve revize edilmiş standartlar ve yorumlardan Şirketin finansal tabloları üzerinde önemli etkisi olacak herhangi bir standart bulunmamaktadır.

2.2. Muhasebe Politikalarında, Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

2.2.1. Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

Bir işletme muhasebe politikalarını ancak; aşağıdaki hallerde değiştirebilir:

- a) Bir TMS/IFRS tarafından gerekli kılınyorsa veya
- b) İşletmenin finansal durumu, performansı veya nakit akışları üzerindeki işlemlerin ve olayların etkilerinin finansal tablolarda daha uygun ve güvenilir bir şekilde sunulmasını sağlayacak nitelikte ise.

Bir muhasebe politikası değiştirildiğinde, finansal tablolarda sunulandan daha önceki dönemlere ilişkin toplam düzeltme tutarı bir sonraki dönem birikmiş karlara alınır. Önceki dönemlere ilişkin diğer bilgiler de yeniden düzenlenir. Muhasebe politikalarındaki değişikliklerin cari döneme, önceki dönemlere veya birbirini izleyen dönemlerin faaliyet sonuçlarına etkisi olduğunda; değişikliğin nedenleri, cari döneme ve önceki dönemlere ilişkin düzeltme tutarı, sunulandan daha önceki dönemlere ilişkin düzeltme tutarları ve karşılaştırmalı bilginin yeniden düzenlendiği ya da aşırı bir maliyet gerektirdiği için bu uygulamanın yapılmadığı kamuya açıklanır

2.2.2. Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler

Birçok finansal tablo kalemi, işletme faaliyetlerindeki mevcut belirsizlikler nedeniyle tam olarak ölçülemez, ancak tahmin edilebilirler. Tahminler en güncel ve güvenilir bilgilere dayanılarak yapılır.

Bir muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, değişikliğin yapıldığı cari dönemde ve gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak uygulanır.

2.2.3. Hatalar

Finansal tablo kalemlerinin tanınması, ölçülmesi, sunulması ve açıklaması sırasında ortaya çıkan hatalar fark edildikten sonra onaylanacak ilk finansal tablo setinde geriye dönük olarak düzeltilir. Düzeltme işlemi:

- a) Hatanın yapıldığı döneme ait karşılaştırmalı tutarlarını yeniden düzenleyerek veya
- b) Hata sunulan en eski finansal tablo döneminden daha önce meydana gelmişse, söz konusu geçmiş döneme ait varlık, yabancı kaynak ve özkaynak açılış tutarlarının yeniden düzenlenmesi yoluyla düzeltilmelidir.

Hataya ilişkin tüm geçmiş dönemlerin kümülatif etkisinin cari dönemin başı için hesaplanmadığı durumlarda, işletme, karşılaştırmalı bilgilerini uygulamanın mümkün olduğu en yakın dönemin başından itibaren ileriye yönelik olarak yeniden düzenlenir.

2.3. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

2.3.1. Hasılat

Şirket, taahhüt edilmiş bir mal veya hizmeti müşterisine devrederek edim yükümlülüğünü yerine getirdiğinde veya getirdikçe hasılatı finansal tablolarına kaydeder. Bir varlığın kontrolü müşterinin eline geçtiğinde (veya geçtikçe) varlık devredilmiş olur. Şirket aşağıda yer alan temel prensipler doğrultusunda hasılatı finansal tablolarına kaydetmektedir:

- a) Müşteriler ile sözleşmelerin belirlenmesi
- b) Sözleşmedeki performans yükümlülüklerinin belirlenmesi
- c) Sözleşmedeki işlem fiyatının saptanması
- d) İşlem fiyatının sözleşmedeki performans yükümlülüklerine bölüştürülmesi
- e) Her performans yükümlülüğü yerine getirildiğinde hasılatın muhasebeleştirilmesi

Buna göre öncelikle müşterilerle yapılan her bir sözleşmede taahhüt edilen mal veya hizmetler değerlendirilmekte ve söz konusu mal veya hizmetleri devretmeye yönelik verilen her bir taahhüdü ayrı bir edim yükümlülüğü olarak belirlenmektedir. Sonrasında ise edim yükümlülüklerinin zamana yayılı olarak mı yoksa belirli bir anda mı yerine getirileceği tespit edilmektedir. Şirket, bir mal veya hizmetin kontrolünü zamanla devreder ve dolayısıyla ilgili satışlara ilişkin edim yükümlülüklerini zamana yayılı olarak yerine getirirse, söz konusu edim yükümlülüklerinin tamamen yerine getirilmesine yönelik ilerlemeyi ölçerek hasılatı zamana yayılı olarak finansal tablolara alır. Mal veya hizmet devri taahhüdü niteliğindeki edim yükümlülükleri ile alakalı hasılat, mal veya hizmetlerin kontrolünün müşterilerin eline geçtiğinde muhasebeleştirilir.

Şirket aşağıdaki şartların tamamının karşılanması durumunda müşterisi ile yaptığı bir sözleşmeyi hasılat olarak muhasebeleştirir:

- a) Sözleşmenin tarafları sözleşmeyi (yazılı, sözlü ya da diğer ticari teamüller uyarınca) onaylamış ve kendi edimlerini ifa etmeyi taahhüt etmektedir,
- b) Şirket her bir tarafın devredeceği mal veya hizmetlerle ilgili hakları tanımlayabilmektedir,
- c) Şirket devredilecek mal veya hizmetlerle ilgili ödeme koşulları tanımlayabilmektedir,
- d) Sözleşme özü itibarıyla ticari niteliktedir,
- e) Şirket'in müşteriye devredilecek mal veya hizmetler karşılığı bedel tahsil edecek olması muhtemeldir. Bir bedelin tahsil edilebilirliğinin muhtemel olup olmadığını değerlendirirken işletme, sadece müşterinin bu bedeli vadesinde ödeyebilmesini ve buna ilişkin niyetini dikkate alır.

2.3.2. Stoklar

Stoklar, net gerçekleşebilir değer ya da elde etme maliyetinden düşük olanı ile değerlendirilir. Stokların elde etme maliyeti tüm satın alma maliyetlerini, dönüştürme maliyetlerini ve stokların mevcut durumuna ve konumuna getirilmesi için katılan diğer maliyetleri içerir. Maliyet, ağırlıklı ortalama metodu ile hesaplanmaktadır. Net gerçekleşebilir değer, olağan ticari faaliyet içerisinde oluşan tahmini satış fiyatından tahmini tamamlanma maliyeti ve satışı gerçekleştirmek için gerekli tahmini satış maliyeti toplamının indirilmesiyle elde edilen tutardır.

2.3.3. Hazır Değerler

Nakit ve nakit benzeri değerler kasadaki nakdi ve bankalardaki mevduatı içermektedir. Nakit ve nakit eşdeğeri elde etme maliyetleri ve tahakkuk etmiş faizlerinin toplamı ile gösterilmiştir.

2.3.4. Alacaklar ve Borçlar

Şirket tarafından bir alıcıya ürün veya hizmet sağlanması veya bir satıcıdan ürün veya hizmet alınması sonucunda oluşan ticari alacaklar ve ticari borçlar ertelenmiş finansman gelirlerinden ve giderlerinden netleştirilmiş olarak gösterilirler. Ertelenmiş finansman gelirlerinin ve giderlerinin netleştirilmesi sonrası ticari alacaklar ve ticari borçlar, orijinal fatura değerinden kayda alınan alacakların ve borçların izleyen dönemlerde elde edilecek tutarlarının etkin faiz yöntemi ile iskonto edilmesi ile hesaplanır. Belirlenmiş faiz oranı olmayan kısa vadeli alacaklar, orijinal etkin faiz oranının etkisinin çok büyük olmaması durumunda, fatura değerleri üzerinden gösterilmiştir.

Ticari alacakların/borçların paraya çevrilmesi için geçen süre, 12 aydan daha uzun olsa dahi işletmenin normal faaliyet döngüsü içinde kabul edilmekte ve bu tür alacaklar dönen varlıklarda sınıflandırılmaktadır.

2.3.5. Şüpheli Alacaklar Karşılığı

Şirket, tahsil imkânının kalmadığına dair objektif bir bulgu olduğu takdirde ilgili ticari alacaklar için şüpheli alacak karşılığı ayırmaktadır. Söz konusu bu karşılığın tutarı, alacağın kayıtlı değerinden alınan teminatların ve güvencelerin düşülmesinden sonra kalan tutardır.

Şüpheli alacak tutarına karşılık ayrılmasını takiben, şüpheli alacak tutarının tamamının veya bir kısmının tahsil edilmesi durumunda, tahsil edilen tutar ayrılan şüpheli alacak karşılığından düşülerek diğer gelirlere kaydedilir.

2.3.6. Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

Mal ve hizmetlerin üretiminde kullanılmak veya idari maksatlarla veya işlerin normal seyri esnasında satılmak yerine, kira elde etmek veya değer kazanımı amacıyla veya her ikisi için tutulan araziler, binalar ve tesis makineler yatırım amaçlı gayrimenkuller olarak sınıflandırılır ve maliyet değeri ile değerlendirilir.

Bir gayrimenkulün yatırım amaçlı gayrimenkul sınıfına transferi veya bu sınıftan transferi sadece ve sadece kullanımında bir değişiklik olduğu zaman yapılır.

Şirket yatırım amaçlı gayrimenkullerin değerlemesinde "yeniden değerlendirme" modelini tercih etmiştir.

2.3.7. Maddi Duran Varlıklar

Şirket duran varlıkların gerçeğe uygun değerinin tespitinde arsa ve araziler, yeraltı ve yerüstü düzenleri, binalar, makine tesis ve cihazlar için "yeniden değerlendirme" modelini esas alırken diğer maddi duran varlıkları için "maliyet modelini" esas almaktadır. Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirilmiş tutarlardan birikmiş amortismanın düşülmesi ile gösterilmektedir. Şirket duran varlıklarını kıst dönemi dikkate alarak normal amortisman yöntemi kullanarak amortisman hesaplamaktadır. Arsa ve araziler, faydalı ömrünün sınırsız kabul edilmesinden dolayı amortismanına tabi tutulmamaktadır.

Maddi duran varlıkların amortisman oranları, tahmin edilen faydalı ömürleri esas alınarak, aşağıdaki gibi belirtilmiştir:

Binalar	20 - 50 yıl
Yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri	4 - 50 yıl
Makine, tesis ve cihazlar	5 - 25 yıl
Taşıt araçları	4 - 24 yıl
Döşeme ve demirbaşlar	3 - 24 yıl

2.3.8. Varlıklarda Değer Düşüklüğü

Çeşitli olay ve durumlar karşısında duran varlıkların taşınan değerleri gerçekleşebilir /gelecekte o aktiften elde edilebilecek değerlerinin altına düştüğü tespit edilmesi halinde maddi ve maddi olmayan duran varlıklar değer kaybı açısından teste tabi tutulmaktadır. Maddi ve gayri maddi sabit kıymetin defter değerinin gerçekleşebilir veya o varlığın iktisabından ileride elde edilebilecek değerinin üstünde kalması halinde duran varlık değer düşüklüğü karşılığı ayrılmaktadır.

2.3.9. Finansal Kiralama İşlemleri

Şirket, finansal kiralama yoluyla edinmiş olduğu sabit kıymetleri, bilançoda kira başlangıç tarihindeki rayiç değeri ya da, daha düşükse minimum kira ödemelerinin bilanço tarihindeki bugünkü değeri üzerinden yansıtmaktadır (finansal tablolarda ilgili maddi duran varlık kalemlerine dahil edilmiştir). Minimum kira ödemelerinin bugünkü değeri hesaplanırken, finansal kiralama işleminde geçerli olan oran pratik olarak tespit edilebiliyorsa o değer, aksi takdirde, borçlanma faiz oranı iskonto faktörü olarak kullanılmaktadır. Finansal kiralama işlemine konu olan sabit kıymetin iktisap aşamasında katlanılan masraflar maliyete dahil edilir. Finansal kiralama işleminden kaynaklanan yükümlülük, ödenecek faiz ve anapara borcu olarak ayrıştırılmıştır.

2.3.10. Borçlanma Maliyetleri

Faiz karşılığı alınan banka kredileri, alış maliyeti düşüldükten sonra alınan net tutar esasından kayıtlara yansıtılmaktadır. İtfa sürecinde veya yükümlülüklerin kayda alınması sırasında ortaya çıkan gelir veya giderler, gelir tablosu ile ilişkilendirilir. Borçlanma maliyetleri, ortaya çıktıkları dönemde vadelerinin gelmemesi durumunda da tahakkuk esasına muhasebeleştirilmekte ve kredilerde sınıflandırılmaktadır.

2.3.11. Çalışanlara Sağlanan Faydalar / Kıdem Tazminatları

Mevcut İş Kanunu, şirketi kötü davranış dışındaki nedenlerle işine son verilen personel dışındaki her personele her bir hizmet yılı için en az 30 günlük kıdem tazminatı ödemekle yükümlü tutmaktadır. Bu nedenle şirketin taşıdığı toplam yükü ifade eden gelecekteki ödemeleri tahmin etmesi ve tahminlerle bulunan ödemelerin iskonto tabi tutularak net bugünkü değere getirilmesi gerekmektedir. Şirket böylece bilanço günü itibarıyla toplam yükümlülüğünün iskonto edilmiş net değerini raporlamaktadır.

Şirket tüm personelinin fiilen emekli olacağı tarihte şirketten ayrılacağını ve bu tarihte kıdem tazminatının ödeneceğini kabul eder. Şirket buna uygun şekilde, personelin ileriye yönelik olarak, emekli olduklarında veya işten çıkarıldıklarında ödeneceği tahmin edilen kıdem tazminatı yükümlülüğünü bulmaya çalışır. Ödeneceği tahmini yapılan bu toplam yükümlülüğün içinde personelin bilanço tarihi itibarıyla kıdemi nedeniyle almaya hak kazandığı bölümün net bugünkü değeri kıdem tazminatı karşılığı olarak bilançoya alınır. Geçmiş dönemlerde kıdem tazminatı almadan ayrılan personel sayısının işten ayrılan toplam personel sayısına oranının ileriki dönemlerde de aynen tekrarlanacağını varsayılır ve toplam yük bu oranda azaltılır.

İki dönem arasında değişen toplam kıdem tazminatı yükü, faiz maliyeti, cari dönem hizmet maliyeti ve aktüeryal kazanç / zararlar kısımlarına ayrılır. Faiz Maliyeti; bir önceki hesap döneminde bilanço da yer alan yükümlülüğün dönem içinde kullanımının maliyetidir ve çalışmaya devam eden kişilere ilişkin yükümlülüğün dönem başındaki tutarının, o yılda kullanılan iskonto oranı ile çarpılmış tutarıdır. Cari dönem hizmet maliyeti ise içinde bulunulan hesap döneminde çalışanların çalışmaları karşılığında hak ettikleri kıdem tazminatının ödeneceği dönemde ulaşması beklenen tutarının iskonto oranı ile bilanço gününe getirilmesinden kaynaklanan kısımdır. Bunun dışındaki farklar ise aktüeryal kazanç ve kayıpları yansıtır. Aktüeryal kazanç / zararlar, faiz maliyeti ve cari dönem hizmet maliyeti kapsamlı gelir tablosunda gösterilir.

Çalışanlara normal maaş, ikramiye ve diğer sosyal fayda ödemeleri dışında, emeklilik veya işten ayrılmadan sonraki dönemlerde ödenmek üzere herhangi bir katkı planı da bulunmamaktadır.

2.3.12. Hisse Başına Kazanç / (Kayıp)

Gelir tablosunda belirtilen hisse başına kazanç / (kayıp), net karın / (zararın), dönem boyunca piyasada bulunan hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama sayısına bölünmesi ile bulunmuştur.

Hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama sayısı, dönem boyunca ihraç edilen ve zaman ağırlık faktörüyle (hisselerin mevcut olduğu gün sayısının dönemin toplam gün sayısına bölünmesi sonucu bulunan oran) çarpılan adi hisse senedi sayısı ile düzeltilmiş dönem başı adi hisse senedi sayısını ifade eder.

Türkiye’de şirketler, sermayelerini, hissedarlarına geçmiş yıl karlarından dağıttıkları “bedelsiz hisse” yolu ile arttırabilmektedirler. Bu tip “bedelsiz hisse” dağıtımları, hisse başına kazanç hesaplamalarında, ihraç edilmiş hisse gibi değerlendirilir. Buna göre, bu hesaplamalarda kullanılan ağırlıklı ortalama hisse sayısı, söz konusu hisse senedi dağıtımlarının geçmişe dönük etkileri de dikkate alınarak bulunmuştur.

2.3.13. Diğer Bilanço Kalemleri

Diğer bilanço kalemleri esas olarak kayıtlı değerleriyle yansıtılmışlardır.

2.3.14. Yabancı Para Cinsinden Varlık ve Borçlar

Yabancı para işlemleri, işlem tarihindeki cari kurlardan muhasebeleştirilmektedir. Yabancı para cinsinden kayıtlara geçirilmiş olan aktif ve pasif hesaplar dönem sonlarındaki kurlar esas alınarak evalüasyona tabi tutulmaktadır. Evalüasyon işleminden doğan kur farkları kambiyo karı veya zararı olarak gelir tablosuna yansıtılmaktadır.

USD, EURO ve GBP için dönem sonlarında kullanılan kurlar aşağıdaki gibidir:

	<u>30.09.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
USD	5,6437	5,2609
EURO	6,1671	6,0280
GBP	6,9335	6,6528

2.3.15. Vergilendirme

Kurumlar Vergisi oranı %22’dir. Vergilendirilebilir kar yasal kayıtlarda yer alan kara kanunen kabul edilmeyen giderler eklendikten ve vergi istisnaları (yatırım gelirleri istisnası) ile vergi indirimleri (yatırım teşviki indirimleri) düşüldükten sonra hesaplanan kardır. Kar dağıtımı olmadığı sürece başka vergi ödenmemektedir.

Üçer aylık dönemlerde elde edilen gelirler için %22 oranında geçici vergi hesaplanmaktadır. Hesaplanan ve ödenen tutarlar yılsonunda kesin vergi tutarına mahsup edilebilir veya tahakkuktan önce ödenmiş Kurumlar Vergisi devlete olan başka borçlara da mahsup edilebilir.

İki yıl veya daha fazla süreyle elde tutulan duran varlıkların ve finansal varlıkların satışından elde edilen karların %50’lik kısmı, bu kurumlar vergisinden istisnadır.

Türk vergi mevzuatına göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilirler. Ancak, mali zararlar, geçmiş yıl karlarından mahsup edilemez.

2.3.16. Muhasebe Tahminleri

Finansal tabloların hazırlanması, yönetimin, politikaların uygulanması ve raporlanan varlık, yükümlülük, gelir ve gider tutarlarını etkileyen kararlar, tahminler ve varsayımlar yapmasını gerektirmektedir. Gerçekleşen sonuçlar bu tahminlerden farklılık gösterebilir.

Tahminler ve tahminlerin temelini teşkil eden varsayımlar sürekli olarak gözden geçirilmektedir.

Şirket'in finansal tablolarını hazırlarken kullandığı önemli tahminler ve varsayımlara aşağıdaki gibidir;

- Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların faydalı ömürleri, hurda değerleri
- Alacak ve borçlar için uygulanan iskonto oranları
- Alacaklar için ayrılan karşılık tutarları
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin olarak; emeklilik süresi, zam oranı, iskonto oranı, kıdem tazminatı almama oranı
- Ertelenen vergi hesaplamasında kullanılan oranlar

2.3.1. Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar

Bilanço tarihi ile bilançonun yetkilendirme tarihi arasında finansal tablolarda düzeltme gerektiren bir olayın ortaya çıkması durumunda finansal tablolara gerekli düzeltmeler yapılmakta, düzeltme gerektirmeyen durumlarda ilgili olay bilanço dipnotlarında açıklanmaktadır.

2.3.2. İlişkili Taraflar

Bu finansal tabloların amacı doğrultusunda ortaklar, önemli yönetim personeli ve Yönetim Kurulu üyeleri, aileleri ve onlar tarafından kontrol edilen veya onlara bağlı şirketler, iştirak ve ortaklıklar ilişkili taraflar olarak kabul ve ifade edilmişlerdir. Bu şirketlerin ortakları ve başlıca yöneticiler ve Şirket'in yönetim kurulu üyeleri ve aileleri de ilişkili kuruluş kapsamına girmektedir. İlişkili taraflarla gerçekleştirilen işlemler genel olarak piyasa koşullarına uygun olarak gerçekleştirilmiştir.

Tanser Seramik Sanayi ve Ticaret A.Ş.

Tanser Seramik Sanayi ve Ticaret A.Ş., seramik imalatı ve satışı faaliyetinde bulunmaktadır. Tanser Seramik Sanayi ve Ticaret A.Ş., Şirket'in sermayesindeki payı %12,37'dir (Bkz. Dipnot 17). Tanser Seramik Sanayi ve Ticaret A.Ş., Şirket'e danışmanlık hizmeti vermektedir.

Tanışlar Yapı Malzemeleri İnşaat Petrol Maden Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.

Tanışlar Yapı Malzemeleri İnşaat Petrol Maden Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş., inşaat malzemeleri alımı ve satımı, madencilik, inşaat, hafriyat, taahhüt faaliyetlerinde bulunmaktadır. Tanışlar Yapı Malzemeleri İnşaat Petrol Maden Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş., Şirket'in bayilerindendir ve şirketin ortağıdır. Şirketin ortaklık oranı %5,05 'dir (Bkz. Dipnot 17). Şirket, Tanışlar Yapı Malzemeleri İnşaat Petrol Maden Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.'dan petrol, feldspat, bentonit, kil, albit ve kaolen madenleri satın almaktadır.

Uşak Seramik Pazarlama Sanayi ve Ticaret A.Ş.

Uşak Seramik Pazarlama Sanayi ve Ticaret A.Ş., demir, inşaat, montaj, gıda, giyim, beyaz eşya, orman ürünleri, taahhüt ticaret, oto alım satımı faaliyetlerinde bulunmaktadır. Uşak Seramik Sanayi A.Ş.'nin seramik bayilerindendir.

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

Albino Mutfak Banyo Ürünleri İnşaat Taahhüt Sanayi ve Ticaret A.Ş.

Albino Mutfak Banyo Ürünleri İnşaat Taahhüt Sanayi ve Ticaret A.Ş., mutfak ve banyo dolabı imalatı ile taahhüt işleri faaliyetlerinde bulunmaktadır. Şirket'e, Şirket'in bayilerinin teşhir ürünleri için banyo ve mutfak dolapları ve fuarlarda kullanılan stantları hazırlamaktadır.

Eda Turizm Otelcilik Madencilik Ltd. Şti.

Firma Madencilik ve turizm alanında faaliyet göstermekte olup, Uşak seramik firmadan seramik hammaddesi maden (toprak) alımı yapmaktadır

2.3.3. Karşılıklar, Şarta Bağlı Yükümlülükler ve Şarta Bağlı Varlıklar

Karşılıklar

Karşılıklar geçmişteki olaylardan kaynaklanan olası bir yükümlülük olması (hukuki veya yapısal yükümlülük), bu yükümlülüğün gelecekte yerine getirilmesi için gerekli aktif kalemlerde bir azalışın muhtemelen söz konusu olması ve yükümlülük tutarının güvenilir bir biçimde saptanabilmesi durumunda tahakkuk ettirilmektedir. Tahakkuk ettirilen bu karşılıklar her bilanço döneminde gözden geçirilmekte ve cari tahminlerin yansıtılması amacıyla revize edilmektedir.

Şarta Bağlı Yükümlülükler ve Şarta Bağlı Varlıklar

Taahhüt ve şarta bağlı yükümlülük doğuran işlemler, gerçekleşmesi gelecekte bir veya birden fazla olayın neticesine bağlı durumları ifade etmektedir. Dolayısıyla, bazı işlemler ileride doğması muhtemel zarar, risk veya belirsizlik taşımaları açısından bilanço dışı kalemler olarak tanınmıştır. Gelecekte gerçekleşmesi muhtemel mükellefiyetler veya oluşacak zararlar için bir tahmin yapılması durumunda bu yükümlülükler Şirket için gider ve borç olarak kabul edilmektedir. Ancak gelecekte gerçekleşmesi muhtemel gözüken gelir ve karlar finansal tablolarda yansıtılmaktadır.

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

3. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Nakit ve Nakit Benzerleri	30.09.2019	31.12.2018
Kasa	20.775	6.186
Banka	489.174	25.459.048
Kredi kartları	947.557	115.431
Toplam	1.457.506	25.580.665

Nakit ve nakit benzerlerinin döviz durumu aşağıdaki gibidir;

Döviz Pozisyonu (TL Karşılığı)	30.09.2019	31.12.2018
Banka	81.281	397.095
- Usd vadesiz mevduat	-	39.986
- Avro vadesiz mevduat	81.281	357.109
Toplam	81.281	397.095

4. FİNANSAL BORÇLAR

Kısa Vadeli Borçlanmalar	30.09.2019	31.12.2018
Banka kredileri	115.049.273	82.710.159
- Anapara TL	114.604.006	79.748.531
- Faiz TL	445.267	2.961.628
Finansal kiralama borçları (net)	3.737.748	5.338.264
- Finansal kiralama borçları	4.871.826	7.035.991
- Ertelenmiş finansal kiralama borçları	-1.134.078	-1.697.727
Çıkarılmış Tahviller	-	42.792.076
- Anapara	-	42.500.000
- Faiz	-	292.076
Toplam	118.787.021	130.840.499
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	30.09.2019	31.12.2018
Banka kredileri	28.130.451	26.740.172
- Anapara	27.698.058	26.410.237
- Faiz	432.393	329.935
Toplam	28.130.451	26.740.172
Uzun Vadeli Borçlanmalar	30.09.2019	31.12.2018
Banka kredileri	30.082.175	27.229.600
Finansal kiralama borçları (net)	5.635.924	8.162.242
- Finansal kiralama borçları	6.995.795	10.309.587
- Ertelenmiş finansal kiralama borçları	-1.359.871	-2.147.345
Toplam	35.718.099	35.391.842

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

Finansal borçların detayları aşağıdaki gibidir;

Açıklama (30.09.2019)	Anapara	Faiz Oranı %	Vade
TL krediler	93.368.142 TL	17,00 - 27,00	0-3 ay arası
TL krediler	21.943.064 TL	17,00 - 27,00	3-6 ay arası
TL krediler	16.085.935 TL	17,00 - 27,00	6-9 ay arası
TL krediler	9.925.024 TL	17,00 - 27,00	9-12 ay arası
TL krediler	30.082.175 TL	17,00 - 27,00	1 yıl ve üstü
Usd krediler	64.267 \$	5,50	0-3 ay arası
Usd krediler	65.276 \$	5,50	3-6 ay arası
Usd krediler	44.085 \$	5,50	6-9 ay arası
Usd krediler	0 \$	5,50	9-12 ay arası
Toplam TL Karşılığı	172.384.239 TL		

Açıklama (31.12.2018)	Anapara	Faiz Oranı %	Vade
TL krediler	71.107.597 TL	24,00 - 32,00	0-3 ay arası
TL krediler	12.753.279 TL	24,00 - 32,00	3-6 ay arası
TL krediler	10.052.825 TL	24,00 - 32,00	6-9 ay arası
TL krediler	8.512.443 TL	24,00 - 32,00	9-12 ay arası
TL krediler	26.654.267 TL	24,00 - 32,00	1 yıl ve üstü
Usd krediler	61.337 \$	5,50	0-3 ay arası
Usd krediler	62.299 \$	5,50	3-6 ay arası
Usd krediler	63.275 \$	5,50	6-9 ay arası
Usd krediler	64.268 \$	5,50	9-12 ay arası
Usd krediler	109.360 \$	5,50	1 yıl ve üstü
Avro krediler	400.000 €	Libor+2,00	6-9 ay arası
Tahvil İhracı	42.500.000 TL	28,0392	3-6 ay arası
Toplam TL Karşılığı	175.888.368 TL		

Şirket, kullanmış olduğu krediler için bilanço tarihi itibarıyla 86.650.000 TL ipotek, 75.406.525 TL çek (31.12.2018: 86.650.000 TL ipotek 71.569.367 TL çek) teminat verilmiştir. Bu teminatlar çek, senet, ipotek ve teminat mektuplarının toplamından oluşmaktadır.

Finansal kiralama işlemlerinden kaynaklanan net borçların detayları aşağıdaki gibidir;

Açıklama (30.09.2019)	Taksit	Faiz Oranı %	Vade
TL leasingler	1.562.498 TL	10,00 - 15,00	0-3 ay arası
TL leasingler	1.562.498 TL	10,00 - 15,00	3-6 ay arası
TL leasingler	1.061.294 TL	10,00 - 15,00	6-9 ay arası
TL leasingler	683.368 TL	10,00 - 15,00	9-12 ay arası
TL leasingler	6.995.795 TL	10,00 - 15,00	1 yıl ve üstü
EURO leasingler	351 €	6,00 - 9,00	0-3 ay arası
EURO leasingler	0 €	6,00 - 9,00	3-6 ay arası
EURO leasingler	0 €	6,00 - 9,00	6-9 ay arası
EURO leasingler	0 €	6,00 - 9,00	9-12 ay arası
EURO leasingler	0 €	6,00 - 9,00	1 yıl ve üstü

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

Açıklama (31.12.2018)	Ana Para	Faiz Oranı %	Vade
TL leasingler	1.606.563 TL	10,00 - 15,00	0-3 ay arası
TL leasingler	1.609.324 TL	10,00 - 15,00	3-6 ay arası
TL leasingler	1.562.498 TL	10,00 - 15,00	6-9 ay arası
TL leasingler	1.562.498 TL	10,00 - 15,00	9-12 ay arası
TL leasingler	10.302.956 TL	10,00 - 15,00	1 yıl ve üstü
EURO leasingler	74.022 €	6,00 - 9,00	0-3 ay arası
EURO leasingler	32.832 €	6,00 - 9,00	3-6 ay arası
EURO leasingler	8.459 €	6,00 - 9,00	6-9 ay arası
EURO leasingler	0 €	6,00 - 9,00	9-12 ay arası
EURO leasingler	1.100 €	6,00 - 9,00	1 yıl ve üstü

Finansal borçların likiditesi aşağıdaki gibidir;

	30.09.2019	31.12.2018
Borçlanmalar	172.384.242	149.927.875
0-3 ay	93.730.850	80.974.189
3-12 ay	48.571.217	37.854.731
1-5 yıl	30.082.175	31.098.955
Finansal kiralama	11.867.620	17.345.577
0-3 ay	1.564.665	2.052.769
3-12 ay	3.307.160	4.983.222
1-5 yıl	6.995.795	10.309.586
Çıkarılmış Tahviller	-	42.792.076
0-3 ay	-	292.076
3-12 ay	-	42.500.000
Toplam	184.251.862	210.065.528

Finansal borçların döviz pozisyonu aşağıdaki gibidir;

Döviz Pozisyonu (TL Karşılığı)	30.09.2019	31.12.2018
Borçlanmalar	979.903	3.732.625
-Usd krediler	979.903	1.321.425
-Avro krediler	-	2.411.200
Finansal kiralama borçları (net)	2.167	683.909
- Avro leasingler	2.167	683.909
Toplam	982.070	4.416.534

Nakit akışına ilişkin hareketler aşağıdaki gibidir;

	Dönem Başı Tutar	Nakit Hareketi Yaratanlar	Nakit Hareketi Yaratmayanlar	Dönem Sonu Tutar
Banka Kredileri	136.679.931	37.459.628	-877.660	173.261.899
Menkul Kıymet İhraçları	42.792.076	-42.792.076	0	0
Finansal Kiralama Borçları	13.500.506	-4.123.615	-3.219	9.373.672
Toplam	192.972.513	-9.456.063	-880.879	182.635.571

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

5. DİĞER FİNANSAL BORÇLAR

	30.09.2019	31.12.2018
Faktoring borçları	100.110.862	47.203.485
Toplam	100.110.862	47.203.485

Faktoring Borçları içindeki 45.444.609 TL'lik kısım ilişkili taraflardan alınan müşteri çeklerinden oluşmaktadır. (31.12.2018: 25.692.690 TL)

Diğer finansal borçların likiditesi aşağıdaki gibidir;

	30.09.2019	31.12.2018
Faktoring borçları	100.110.862	47.203.485
0-3 ay	83.698.386	22.519.225
3-12 ay	16.412.476	24.684.260
Toplam	100.110.862	47.203.485

6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

	30.09.2019	31.12.2018
Kısa Vadeli Ticari Alacaklar		
Ticari alacaklar	35.514.132	29.452.113
<i>İlişkili taraflar</i>	9.596.749	10.190.949
<i>İlişkili olmayan taraflar</i>	25.917.383	19.261.164
Alacak senetleri / alınan çekler	215.130.257	123.534.437
<i>İlişkili taraflar</i>	118.672.782	82.568.163
<i>İlişkili olmayan taraflar</i>	96.457.475	40.966.274
Ertelenmiş faiz gelirleri (reeskont)	-4.497.842	-3.797.863
Şüpheli ticari alacaklar	6.926.454	11.235.642
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı	-6.886.454	-11.195.642
Toplam	246.186.547	149.228.687

Ertelenmiş faiz gelirlerinin hesaplanmasında %20 iskonto oranı kullanılmıştır (31.12.2018: %19).

Alacak senetlerin/alınan çeklerin 100.110.862 TL'lik kısmı faktoring yapılmıştır (31.12.2018: 47.203.485).

Alacak senetlerin/alınan çeklerin 23.075.872 TL'lik kısmı ciro edilmiş ve henüz vadesi gelmemiş çeklerden/senetlerden oluşmaktadır (31.12.2018: 14.226.160 TL).

Şüpheli ticari alacaklardaki dönem içi hareketler aşağıdaki gibidir;

	30.09.2019	31.12.2018
Şüpheli Ticari Alacaklar		
Dönem başı bakiyesi	11.235.642	5.395.327
Dönem içi tahsilatlar ve iptaller	-4.424.675	-
Dönem içi şüpheli hale gelen alacaklar	115.487	5.840.315
Şüpheli alacaklar	6.926.454	11.235.642
<i>Teminatlı kısım</i>	<i>-40.000</i>	<i>-40.000</i>
Şüpheli alacak karşılığı	6.886.454	11.195.642

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

Ticari alacakların likiditesi aşağıdaki gibidir;

Ticari Alacakların Beklenen Vadeleri	30.09.2019	31.12.2018
0-3 ay	130.693.324	55.058.692
3-12 ay	80.408.933	68.448.247
1-5 yıl	4.028.000	27.500
Vadesiz	42.440.586	40.687.753
Toplam	257.570.843	164.222.192

Ticari alacakların döviz pozisyonu aşağıdaki gibidir;

Döviz Pozisyonu (TL Karşılığı)	30.09.2019	31.12.2018
Alacaklar	23.609.688	29.564.653
- Usd	14.690.784	14.290.710
- Avro	8.801.962	14.784.436
- Gbp	116.941	489.507
Alacak senetleri ve alınan çekler	6.659.226	7.171.450
- Usd	1.503.885	467.777
- Avro	5.155.340	6.334.318
- Gbp	-	369.355
Toplam	30.268.914	36.736.103

Ticari Borçlar	30.09.2019	31.12.2018
Ticari borçlar	22.276.657	33.163.987
İlişkili taraflar	153.969	223.945
İlişkili olmayan taraflar	22.122.688	32.940.042
Borç senetleri / verilen çekler	113.971.391	117.025.220
İlişkili taraflar	16.559.379	9.069.030
İlişkili olmayan taraflar	97.412.012	107.956.190
Ertelenmiş faiz gideri (reeskont)	-4.395.439	-5.434.621
Toplam	131.852.609	144.754.586

Ertelenmiş faiz gelirlerinin hesaplanmasında %20 iskonto oranı kullanılmıştır (31.12.2018: %19).

Borç senetleri/verilen çeklerin 23.075.872 TL'lik kısmı ciro edilmiş ve henüz vadesi gelmemiş çeklerden/senetlerden oluşmaktadır (31.12.2018: 14.226.160 TL).

Ticari borçların likiditesi aşağıdaki gibidir;

Ticari Borçların Beklenen Vadeleri	30.09.2019	31.12.2018
0-3 ay	46.013.087	39.978.869
3-12 ay	66.008.304	76.596.351
1-5 yıl	1.950.000	450.000
Vadesiz	22.276.657	33.163.987
Toplam	136.248.048	150.189.207

Ticari borçların döviz pozisyonu aşağıdaki gibidir;

Döviz Pozisyonu (TL Karşılığı)	30.09.2019	31.12.2018
Ticari borçlar	2.359.260	2.712.663
- Usd	1.633.332	1.483.764
- Avro	725.928	1.228.899
Toplam	2.359.260	2.712.663

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

7. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	30.09.2019	31.12.2018
İlişkili taraf personele borçlar	–	279.240
İlişkili olmayan personele borçlar	3.458.666	2.947.488
Toplam	3.458.666	3.226.728

Personele borçların likiditesi aşağıdaki gibidir

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçların Beklenen Vadeleri	30.09.2019	31.12.2018
0-3 ay	3.458.666	2.947.488
3-12 ay	–	279.240
Toplam	3.458.666	3.226.728

8. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar	30.09.2019	31.12.2018
Avans karşılığı alınan çekler	9.501.493	25.344.597
<i>İlişkili taraf</i>	1.000.000	3.749
<i>İlişkili olmayan taraf</i>	8.501.493	25.340.848
Ertelenmiş faiz gelirleri (reeskont)	-894.387	-1.662.716
Muhtelif alacaklar	950.254	802.598
Faktoring şirketlerinden alacaklar	2.606.028	1.596.661
Vergi dairesinden alacaklar	4.038.364	3.027.103
Şüpheli diğer alacaklar	334.466	326.610
Şüpheli diğer alacak karşılıkları	-334.466	-326.610
Toplam	16.201.752	29.108.243

Uzun Vadeli Diğer Alacaklar	30.09.2019	31.12.2018
Avans karşılığı alınan çekler	1.585.000	–
<i>İlişkili taraf</i>	1.000.000	–
<i>İlişkili olmayan taraf</i>	585.000	–
Ertelenmiş faiz gelirleri (reeskont)	-294.073	–
Verilen depozito ve teminatlar	61.199	61.199
Toplam	1.352.126	61.199

Ertelenmiş faiz giderlerinin hesaplanmasında %20 iskonto oranı kullanılmıştır (31.12.2018: %19)

Diğer alacakların likiditesi aşağıdaki gibidir

Diğer Alacakların Beklenen Vadeleri	30.09.2019	31.12.2018
0-3 ay	949.874	8.741.954
3-12 ay	8.551.620	18.199.304
1-5 yıl	1.585.000	–
Vadesiz	7.990.310	4.217.510
Toplam	19.076.804	31.158.768

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

Diğer Borçlar	30.09.2019	31.12.2018
Taşerona borçlar	4.160.567	2.259.820
Muhtelif borçlar	2.134.202	981.785
İlişkili taraf	-	20.000
İlişkili olmayan taraf	2.134.202	961.785
İşten ayrılan eski personele kıdem borçları	882.027	1.184.318
Toplam	7.176.796	4.425.923

Ertelenmiş faiz gelirlerinin hesaplanmasında %20 iskonto oranı kullanılmıştır (31.12.2018: %19).

Uzun Vadeli Diğer Borçlar	30.09.2019	31.12.2018
Muhtelif borçlar	-	21.629.375
İlişkili taraf/sermaye arturumu	-	21.629.375
Toplam	-	21.629.375

Diğer borçların likiditesi aşağıdaki gibidir;

Diğer Borçların Beklenen Vadeleri	30.09.2019	31.12.2018
0-3 ay	4.160.567	23.889.195
3-12 ay	3.016.229	2.166.103
Toplam	7.176.796	26.055.298

9. STOKLAR

Stoklar	30.09.2019	31.12.2018
İlkmadde ve malzemeler	53.333.512	43.743.857
Yarı mamuller	26.738.688	20.680.332
Mamuller	79.571.308	55.288.927
Ticari mallar	411.833	39.962
Diğer stoklar	4.822.611	4.082.318
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	-454.733	-492.673
Toplam	164.423.219	123.342.723

Diğer stokların detayları aşağıdaki gibidir;

Diğer Stoklar	30.09.2019	31.12.2018
Palet stokları	2.632.768	2.063.929
Teslimi gerçekleşmemiş stoklar	1.271.143	1.256.964
Muhtelif stoklar	918.700	761.425
Toplam	4.822.611	4.082.318

Stok değer düşüklüğüne ilişkin ait hareketler aşağıdaki gibidir;

Stok Değer Düşüklüğü	30.09.2019	31.12.2018
Dönem Başı	-492.673	-386.653
Satışlar	492.673	386.653
Dönem Sonunda Ayrılan Karşılık	-454.733	-492.673
Toplam	-454.733	-492.673

Stokların sigorta tutarı 40.000.000 TL'dir (31.12.2018: 40.000.000 TL).

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

10. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Peşin Ödenmiş Giderler	30.09.2019	31.12.2018
Verilen sipariş avansları	22.452.933	22.267.994
<i>İlişkili taraf</i>	158.178	5.190.183
<i>İlişkili olmayan taraf</i>	22.294.755	17.077.811
Sigorta giderleri	379.730	109.733
Vadesi gelmemiş faktoring faizleri	7.906.991	3.735.529
Gelecek aylara ait giderler	479.813	31.090
Toplam	31.219.467	26.144.346

Peşin ödenmiş giderlerin likiditesi aşağıdaki gibidir;

Peşin Ödenmiş Giderlerin Beklenen Vadeleri	30.09.2019	31.12.2018
0-3 ay	859.543	3.876.352
3-12 ay	30.359.924	22.267.994
Toplam	31.219.467	26.144.346

Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler	30.09.2019	31.12.2018
Alınan sipariş avansları	52.606.884	25.344.597
<i>İlişkili taraf</i>	13.285.471	3.749
<i>İlişkili olmayan taraf</i>	39.321.413	25.340.848
Ertelenmiş faiz giderleri (reeskont)	-4.774.662	-1.662.716
Teslimi gerçekleşmemiş satışlar	1.735.681	1.351.590
Toplam	49.567.903	25.033.471

Uzun Vadeli Ertelenmiş Gelirler	30.09.2019	31.12.2018
Alınan sipariş avansları	5.613.000	-
<i>İlişkili taraf</i>	5.028.000	-
<i>İlişkili olmayan taraf</i>	585.000	-
Ertelenmiş faiz giderleri (reeskont)	-1.040.384	-
Toplam	4.572.616	-

Ertelenmiş gelirlerin likiditesi aşağıdaki gibidir;

Ertelenmiş Gelirlerin Beklenen Vadeleri	30.09.2019	31.12.2018
0-3 ay	4.908.047	8.741.954
3-12 ay	47.698.838	17.954.233
1-5 yıl	7.348.680	-
Toplam	59.955.565	26.696.187

Ertelenmiş gelirlerin döviz pozisyonu aşağıdaki gibidir;

Döviz Pozisyonu (TL Karşılığı)	30.09.2019	31.12.2018
Ertelenmiş gelirler	1.229.990	1.303.718
- <i>Usd</i>	144.372	1.303.718
- <i>Avro</i>	1.085.618	-
Toplam	1.229.990	1.303.718

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

11. KARŞILIKLAR

	30.09.2019	31.12.2018
Kısa Vadeli Karşılıklar		
Personel gider karşılıkları	141.803	32.399
Dışardan sağlanan fayda ve hizmet karşılıkları	15.924	36.340
Dava karşılıkları	918.431	573.847
Vergi, resim harç gider karşılıkları	146.776	147.846
Toplam	1.222.934	790.432

Kısa vadeli karşılıkların likiditesi aşağıdaki gibidir;

	30.09.2019	31.12.2018
3-12 ay	304.503	216.585
Vadesiz	918.431	573.847
Toplam	1.222.934	790.432

Şirket aleyhine personel tarafından açılmış çeşitli davaları bulunmaktadır. Detayları aşağıdaki gibidir;

Dava Konusu	Tutarı	Ayrılan Karşılık
İşçilik alacakları	651.931	272.847
İş kazası nedeniyle maddi ve manevi alacak davası (*)	266.500	253.000
SGK tarafından açılan davalar	-	48.000
Toplam	918.431	573.847

(*) İş kazaları sebebiyle açılan davalar için ayrılan karşılık tutarının belirlenmesinde, şirketin daha önceki sonuçlanmış benzer davaları dikkate alınarak karşılık ayrılmıştır.

	30.09.2019	31.12.2018
Uzun Vadeli Karşılıklar		
Kıdem tazminatı karşılıkları	8.289.534	7.724.049
Toplam	8.289.534	7.724.049

Şirket tüm personelinin fiili emeklilik tarihinde işten ayrılacağını varsayar. Bilanço tarihi itibarıyla kazandığı kıdem tazminatının emekli olacağı tarihe kadar yıllık % 10 oranında (çalışanların ücretine yapılacak zam) artacağını varsayar. Böylece emekli olduğunda, alacağı kıdem tazminatının, bilanço tarihindeki kıdemine uygun kısmını bulur. Bu tutarda % 12 oranında, emekliliğine kalan süreye uygun şekilde iskontoya tabi tutularak net bugünkü değeri bulunur. Kıdem Tazminatı almadan ayrılanların oranı ise % 0 olarak alınmıştır.

Kıdem tazminatı yükümlülüğünün hesaplanmasında kullanılan varsayımlar aşağıdaki gibidir;

	30.09.2019	31.12.2018
Çalışma süresi	Emeklilik Tarihi	Emeklilik Tarihi
Zam Oranı	10%	10%
Tazminat almadan ayrılanların oranı	-	-
İskonto Oranı	12%	12%
Kıdem tazminatı tavanı	6.380	5.434

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

Şirket, Nida İnşaat Müşavirlik Nakliye Maden İthalat İhracat Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi'nden taşeron hizmeti almaktadır. Söz konusu taşeron personeline ait kıdem tazminatı yükümlülüğü 1.732.000 TL (31.12.2018: 1.370.487 TL) olup, finansal tablolara yansıtılmamıştır.

Kıdem tazminatında dönem içinde meydana gelen değişimler aşağıdaki gibidir;

	30.09.2019	31.12.2018
Dönem başı kıdem tazminatı	7.724.049	8.820.851
İşten ayrılanlara yapılan ödemeler	-1.240.689	-4.484.006
Cari hizmet maliyeti	981.036	1.141.344
Faiz maliyeti	521.059	693.522
Aktüeryal kazanç ve zararlar (*)	304.079	1.552.338
Dönem Sonu Kıdem Tazminatı	8.289.534	7.724.049

Aktüeryal kazanç/zararlar diğer kapsamlı gelir tablosunda raporlanmaktadır. Kıdem tazminatı karşılıklarının tahmini likiditesi aşağıdaki gibidir;

	30.09.2019	31.12.2018
0-3 ay	9.059	61.282
3-12 ay	9.660	-
1-5 yıl	243.603	204.208
5 yıl üzeri	106.830.787	107.145.784
Toplam	107.093.109	107.411.274

12. DİĞER DÖNEN VARLIKLAR / DİĞER KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer Dönen Varlıklar	30.09.2019	31.12.2018
Devreden kdv	1.484.720	928.865
İş avansları	209.415	105.235
Personel avansları	99.995	68.903
İlişkili taraf	-	46.298
İlişkili olmayan taraf	99.995	22.605
Toplam	1.794.130	1.103.003

Diğer dönen varlıkların likiditesi aşağıdaki gibidir;

	30.09.2019	31.12.2018
3-12 ay	1.794.130	1.103.003
Toplam	1.794.130	1.103.003

Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	30.09.2019	31.12.2018
Ödenecek vergiler	787.249	514.126
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	788.523	2.314.932
Ödenecek diğer yükümlülükler	27.801	15.621
Gider tahakkukları	213	224
Taksitlendirilmiş vergi borçları	1.809.674	894.207
Toplam	3.413.460	3.739.110

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

Diğer kısa vadeli yükümlülüklerin likiditesi aşağıdaki gibidir;

	30.09.2019	31.12.2018
0-3 ay	1.630.327	3.329.012
3-12 ay	85.123	601.341
1-5 yıl	40.389	599.937
Toplam	1.755.839	4.530.290

13. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Maliyet	1.01.2019	Girişler	Çıkışlar	Değerleme	30.09.2019
Arsa ve araziler	1.215.000				1.215.000
Binalar	2.905.000				2.905.000
Net Defter Değeri	4.120.000	-	-	-	4.120.000

Maliyet	1.01.2018	Girişler	Çıkışlar	Değerleme	31.12.2018
Arsa ve araziler	458.000	550.000	-	207.000	1.215.000
Binalar	2.795.000	-	-	110.000	2.905.000
Net Defter Değeri	3.253.000	550.000	-	317.000	4.120.000

Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	Değerleme Öncesi Net Değer	Değerleme Sonrası Net Değer	Değer Artışı	Ertelenen Vergi Etkisi
Arsa ve araziler	1.008.000	1.215.000	207.000	22.770
Binalar	2.795.000	2.905.000	110.000	12.100
Toplam	3.803.000	4.120.000	317.000	34.870

Şirketin yatırım amaçlı gayrimenkulleri, Şirket ile ilişkisi olmayan bağımsız gayrimenkul değerleme tarafından değerlendirilmiştir. Bu değerlendirme sonucunda 317.000 TL'lik değerlendirme artışı oluşmuştur. Yatırım amaçlı gayrimenkullerin yeniden değerlendirilmiş değerlerinin tespitinde, piyasa değeri yaklaşımı esas alınmıştır.

Yatırım amaçlı gayrimenkullerden kira geliri elde edilmemiştir.

Şirket'in yatırım amaçlı gayrimenkullerinin gerçeğe uygun değer ölçümleri;

Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin gerçeğe uygun değerleri, emsal karşılaştırma yöntemine göre tespit edilmiştir.

Şirket'in yatırım amaçlı gayrimenkullere ilişkin gerçeğe uygun değer hiyerarşisi aşağıdaki gibidir;

Finansal Varlıklar	Net Defter Değeri	Gerçeğe Uygun Değer Seviyesi		
	30.09.2019	1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	3.253.000	-	4.120.000	-

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

Yatırım amaçlı gayrimenkullerin değerleme öncesi ve sonrası değerleri aşağıdaki gibidir;

Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	Değerleme Öncesi Net Değer	Değerleme Sonrası Net Değer	Değer Artışı	Ertelenen Vergi Etkisi
Arsa ve araziler	1.008.000	1.215.000	207.000	22.770
Binalar	2.795.000	2.905.000	110.000	12.100
Toplam	3.803.000	4.120.000	317.000	34.870

14. MADDİ DURAN VARLIKLAR

Maliyet	1.01.2019	Girişler	Çıkışlar	Değerleme	30.09.2019
Arsa ve araziler	19.842.792	8.000	-	-	19.850.792
Yer altı ve yer üstü düzenleri	8.403.804	-	-	-	8.403.804
Binalar	53.117.583	944.265	-	-	54.061.848
Makineler	209.107.230	209.492	-	-	209.316.722
Taşıtlar	8.625.226	1.753.443	-569.926	-	9.808.743
Demirbaşlar	4.336.243	27.698	-	-	4.363.941
Yapılmakta olan yatırımlar	3.232.588	4.366.752	-	-	7.599.340
Toplam	306.665.466	7.309.650	-569.926	-	313.405.190

Birikmiş Amortisman	1.01.2019	Girişler	Çıkışlar	Değerleme	30.09.2019
Yer altı ve yer üstü düzenleri	-130.021	-420.190	-	-	-550.211
Binalar	-340.374	-1.153.126	-	-	-1.493.500
Makineler	-5.702.834	-17.361.853	-	-	-23.064.687
Taşıtlar	-2.842.386	-566.583	320.211	-	-3.088.758
Demirbaşlar	-3.402.504	-203.308	-	-	-3.605.812
Toplam	-12.418.119	-19.705.060	320.211	-	-31.802.968

Net Defter Değeri	294.247.347			-	281.602.222
--------------------------	--------------------	--	--	----------	--------------------

Maliyet	1.01.2018	Girişler	Çıkışlar	Değerleme	31.12.2018
Arsa ve araziler	16.510.159	101.829	-	3.230.804	19.842.792
Yer altı ve yer üstü düzenleri	7.190.005	903.804	-	309.995	8.403.804
Binalar	49.418.434	2.013.546	-	1.685.603	53.117.583
Makineler	156.466.975	8.051.982	-	44.588.273	209.107.230
Taşıtlar	4.392.251	4.483.264	-250.289	-	8.625.226
Demirbaşlar	4.037.534	298.709	-	-	4.336.243
Yapılmakta olan yatırımlar	1.219.337	7.842.152	-5.828.901	-	3.232.588
Toplam	239.234.695	23.695.286	-6.079.190	49.814.675	306.665.466

Birikmiş Amortisman	1.01.2018	Girişler	Çıkışlar	Değerleme	31.12.2018
Yer altı ve yer üstü düzenleri	-8.392	-204.271	-	82.642	-130.021
Binalar	-1.009.060	-1.230.469	-	1.899.155	-340.374
Makineler	-7.523.168	-12.531.493	-	14.351.827	-5.702.834
Taşıtlar	-2.233.726	-742.282	133.622	-	-2.842.386
Demirbaşlar	-3.033.803	-368.701	-	-	-3.402.504
Toplam	-13.808.149	-15.077.216	133.622	16.333.624	-12.418.119

Net Defter Değeri	225.426.546			66.148.299	294.247.347
--------------------------	--------------------	--	--	-------------------	--------------------

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

Şirketin maddi duran varlıkları, Şirket ile ilişkisi olmayan bağımsız gayrimenkul değerleme tarafından değerlendirilmiştir. Bu değerlendirme sonucunda 66.148.299 TL'lik değerlendirme artışı oluşmuştur. Maddi duran varlıkların yeniden değerlendirilmiş değerlerinin tespitinde, piyasa değeri yaklaşımı esas alınmıştır.

Maddi duran varlıkların değerlendirme öncesi ve sonrası değerleri aşağıdaki gibidir;

Maddi Duran Varlıklar	Değerleme Öncesi Net Değer	Değerleme Sonrası Net Değer	Değer Artışı	Ertelenen Vergi Etkisi
Arsa ve araziler	16.510.159	19.850.792	3.340.633	734.939
Yer altı ve yer üstü düzenleri	7.107.363	8.403.804	1.296.441	285.217
Binalar	47.519.279	54.061.848	6.542.569	1.439.365
Makineler	150.167.130	209.316.722	59.149.592	13.012.910
Toplam	221.303.931	291.633.166	70.329.235	15.472.431

Maddi duran varlıkların sigorta tutarı 94.720.000 TL'dir. (31.12.2018: 94.720.000 TL)

Şirket'in maddi duran varlıklarının üzerinde 86.650.000 TL (31.12.2018: 81.650.000 TL), – (31.12.2017: –) verilmiş ipotek mevcuttur.

15. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

Şirket 5084 sayılı Yatırımların ve İstihdamın Teşviki Kanunu'na göre istihdamını arttırmasından dolayı sosyal sigortalar primi, gelir vergisi stopajı ve enerji desteği teşviki kapsamındadır. Şirket'in, 5084 sayılı Yatırımların ve İstihdamın Teşviki Hakkındaki Kanuna göre faydalanmış olduğu enerji desteğinin kapsamı, 1 Ocak 2008 tarihi itibarıyla ilgili teşvik ile ilgili yapılan 5615 sayılı kanun değişikliği ile 5 yıl daha uzatılmıştır. Sağlanan devlet teşvikleri oluştuğu dönemde kapsamlı gelir tablosuna alınmaktadır. Cari dönemde yararlanılan devlet yardımlarına ilişkin tutarlar dipnot 27' belirtilmiştir.

Bu teşvik kapsamında yararlanılan destekler aşağıdaki gibidir;

- Vergi İndirimi Oranı
- Faiz Desteği
- Sigorta Primi İşveren Hissesi Desteği

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

16. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	30.09.2019	31.12.2018
A Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'ler	162.276.848	154.653.643
B Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'ler	-	-
C Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'ler	-	-
D Diğer verilen TRİ'ler	-	-
- Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'ler	-	-
- B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'ler	-	-
- C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'ler	-	-
Toplam	162.276.848	154.653.643

	30.09.2019	31.12.2018
Koşullu Yükümlülükler	30.09.2019	31.12.2018
Verilen teminat mektupları	220.323 TL	1.434.276 TL
Verilen ipotekler	86.650.000 TL	81.650.000 TL
Verilen teminat çekleri	75.406.525 TL	71.569.367 TL
Toplam TL Karşılığı	162.276.848	154.653.643

	30.09.2019	31.12.2018
Koşullu Varlıklar	30.09.2019	31.12.2018
Alınan teminat mektupları	1.645.050 TL	1.590.050 TL
Alınan ipotekler	15.519.999 TL	13.841.499 TL
Alınan teminat çekleri	80.000 TL	80.000 TL
Alınan teminat senetleri	3.088.425 TL	3.088.425 TL
Toplam TL Karşılığı	20.333.474	18.599.974

Duran varlıklar üzerindeki 86.650.000 TL'lik (31.12.2018: 60.000.000 TL) ipotek kredi kullanımı içindir.

	30.09.2019	31.12.2018
Taahhütler	30.09.2019	31.12.2018
İhraacat taahhütleri	0 \$	22.417.070 \$
İthalat taahhütleri	0 \$	3.601.470 \$
Toplam TL Karşılığı	0	155.428.755

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

17. SERMAYE

Şirket'in ödenmiş sermayesi her biri 1 TL nominal değerli 100.000.000 adet hisseye bölünmüştür. Şirket'in hissedarları ve hisse oranları aşağıdaki gibidir;

	30.09.2019		31.12.2018	
	Hisse Oranı	Hisse Tutarı	Hisse Oranı	Hisse Tutarı
Tanser Seramik Sanayi ve Ticaret A.Ş.	12,37%	12.366.322	28,54%	12.366.321
Tanışlar Yapı Sanayi ve Ticaret A.Ş.	5,05%	5.050.000	11,65%	5.050.000
Zafer Berken	5,57%	5.572.982	-	-
Diğer Gerçek ve Tüzel Kişiler	77,01%	77.010.696	59,81%	25.919.610
Toplam	100,00%	100.000.000	100,00%	43.335.931

18. SERMAYE DÜZELTME FARKLARI

	30.09.2019	31.12.2018
Sermaye enflasyon düzeltme farkları	8.044.069	8.044.069
Toplam	8.044.069	8.044.069

19. PAYLARA İLİŞKİN PRİMLER/İSKONTOLAR

	30.09.2019	31.12.2018
Emisyon primleri	360.334	64.711
Toplam	360.334	64.711

20. KAR VEYA ZARARDA YENİDEN SINIFLANDIRILMAYACAK BİRİKMİŞ DİĞER KAPSAMLI GELİRLER VEYA GİDERLER

	30.09.2019	31.12.2018
Maddi duran varlık değer artışları	138.566.742	138.566.742
Maddi duran varlık değer artışlarının ertelenen vergi etkisi	-30.484.683	-30.484.683
Aktüeryal kazanç / zararlar	-7.350.117	-5.336.352
Aktüeryal kazanç / zararların ertelenen vergi etkisi	1.555.108	1.112.080
Toplam	102.287.050	103.857.787

(31.12.2018: Şirketin maddi duran varlıkları, Şirket ile ilişkisi olmayan bağımsız gayrimenkul değerlendirme tarafından değerlendirilmiştir. Bu değerlendirme sonucunda 66.148.299 TL'lik değerlendirme artışı oluşmuştur. Maddi duran varlıkların yeniden değerlendirilmiş değerlerinin tespitinde, piyasa değeri yaklaşımı esas alınmıştır. Değerleme artışlarının ertelenen vergi etkisinin hesaplanmasında %22 oranı esas alınmıştır.)

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

21. KARDAN AYRILAN KISITLANMIŞ YEDEKLER

	30.09.2019	31.12.2018
Genel yedekler	206.959	206.959
Toplam	206.959	206.959

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler, önceki dönemin karından, kanun veya sözleşme kaynaklı zorunluluklar nedeniyle veya kar dağıtımı dışındaki belli amaçlar için ayrılmış yedeklerdir.

Genel Kanuni Yasal Yedekler, Türk Ticaret Kanunu'nun 519'uncu maddesine göre ayrılır ve bu maddede belirlenen esaslara göre kullanılır. Bu esaslar aşağıdaki gibidir;

1) Yıllık kârın yüzde beşi, ödenmiş sermayenin yüzde yirmisine ulaşıncaya kadar genel kanuni yedek akçeye ayrılır.

2) Birinci fıkradaki sınıra ulaşıldıktan sonra da;

- a) Yeni payların çıkarılması dolayısıyla sağlanan primin, çıkarılma giderleri, itfa karşılıkları ve hayır amaçlı ödemeler için kullanılmamış bulunan kısmı,
- b) Iskat sebebiyle iptal edilen pay senetlerinin bedeli için ödenmiş olan tutardan, bunların yerine verilecek yeni senetlerin çıkarılma giderlerinin düşülmesinden sonra kalan kısmı,
- c) Pay sahiplerine yüzde beş oranında kâr payı ödendikten sonra, kârdan pay alacak kişilere dağıtılacak toplam tutarın yüzde onu,

genel kanuni yedek akçeye eklenir.

3) Genel kanuni yedek akçe sermayenin veya çıkarılmış sermayenin yarısını aşmadığı takdirde, sadece zararların kapatılmasına, işlerin iyi gitmediği zamanlarda işletmeyi devam ettirmeye veya işsizliğin önüne geçmeye ve sonuçlarını hafifletmeye elverişli önlemler alınması için kullanılabilir.

4) İkinci fıkranın (c) bendi ve üçüncü fıkra hükümleri, başlıca amacı başka işletmelere katılmaktan ibaret olan holding şirketler hakkında uygulanmaz.

5) Özel kanunlara tabi olan anonim şirketlerin yedek akçelerine ilişkin hükümler saklıdır.

22. GEÇMİŞ YIL KAR / ZARARLARI

	30.09.2019	31.12.2018
Olağanüstü yedekler	3.207.157	3.207.157
<i>Kayıtlı değeri</i>	<i>3.207.157</i>	<i>3.207.157</i>
Geçmiş yıl kar/ zararları	19.151.791	14.649.550
<i>Kayıtlı değeri</i>	<i>4.263.850</i>	<i>3.354.137</i>
<i>UFRS düzeltmeleri</i>	<i>14.887.941</i>	<i>11.295.413</i>
Toplam	22.358.948	17.856.707

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

23. SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	01.01.2019	01.01.2018
	30.09.2019	30.09.2018
Duvar karosu satışları	33.216.046	48.279.055
Yer karosu satışları	84.438.024	84.729.374
Granit satışları	132.860.371	108.306.628
Bordür satışları	423.698	661.881
Diğer satışları	9.206.270	4.840.594
Toplam	260.144.409	246.817.532
Satıştan iadeler	-1.447.830	-1.149.410
Satış iskontoları	-502.254	-186.582
Diğer indirimler	-889.490	-643.227
Toplam	-2.839.574	-1.979.219
Brüt Satışlar	257.304.835	244.838.313
Duvar karosu satışlarının maliyeti	-24.769.280	-35.295.248
Yer karosu satışlarının maliyeti	-72.480.968	-60.543.795
Granit satışlarının maliyeti	-91.530.135	-84.879.893
Bordür satışları maliyeti	-	-1.704.197
Diğer satışlarının maliyeti	-1.828.452	-3.588.903
Satılan ticari mallar maliyeti	-1.014.927	-
Toplam	-191.623.762	-186.012.036
Net Satışlar	65.681.073	58.826.277

Satışların 70.253.914 TL'lik kısmı ilişkili taraflardan elde edilmiştir. (31.09.2018: 85.404.823 TL)

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

24. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	01.01.2019	01.01.2018
	30.09.2019	30.09.2018
Genel Yönetim Giderleri		
İşçilik, personel vb giderler	-4.010.008	-3.692.411
Dava ve icra giderleri	-3.015	-39.472
Bakım, onarım giderleri	-134.050	-218.579
Elektrik, su ve yakacak giderleri	-31.227	-93.084
Yiyecek giderleri	-137.049	-163.652
Akaryakıt giderleri	-430.352	-361.581
İletişim, posta ve kargo giderleri	-217.519	-171.820
Yönetim danışmanlığı ve müşavirlik giderleri	-283.878	-297.241
Kira giderleri	-615.345	-578.834
Temsil ağırlama giderleri	-11.525	-18.842
Sigorta giderleri	-263.792	-268.797
Vergi, resim, harç giderleri	-158.017	-139.427
Amortisman giderleri	-77.627	-150.306
Aidat giderleri	-59.892	-44.279
Bilgisayar ve sarf malzemeleri giderleri	-111.654	-227.452
Seyahat giderleri	-281.887	-410.155
Yönetim ve denetim kurulu ücretleri	-359.000	-318.000
Diğer giderler	-85.135	-235.998
Toplam	-7.270.972	-7.429.930

25. PAZARLAMA SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ

	01.01.2019	01.01.2018
	30.09.2019	30.09.2018
Pazarlama Satış ve Dağıtım Giderleri		
İşçilik, personel vb giderler	-4.678.308	-3.640.746
Akaryakıt giderleri	-306.564	-916.526
Bakım, onarım ve malzeme giderleri	-43.860	-45.172
İhracat ve gümrük giderleri	-5.110.058	-3.124.558
Sigorta giderleri	-58.292	-122.827
Nakliye giderleri	-2.715.178	-2.632.909
Sergi, fuar ve reklam giderleri	-2.121.131	-2.524.777
Posta, kargo ve haberleşme giderleri	-1.026	-8.762
Seyahat Giderleri	-299.019	-345.907
Amortisman giderleri	-1.466.432	-51.200
Temsil ağırlama giderleri	-58.977	-22.922
Bayi teşvik primleri gideri	-	-85.714
Teminat mektubu ve diğer banka masrafları	-79.795	-
Diğer giderler	-431.090	-372.653
Toplam	-17.369.730	-13.894.673

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

26. ARAŞTIRMA GELİŞTİRME GİDERLERİ

	01.01.2019	01.01.2018
	30.09.2019	30.09.2018
Araştırma Geliştirme Giderleri		
İşçilik, personel vb giderler	-1.567.791	-1.564.705
Tamir bakım ve malzeme giderleri	-17.500	-21.900
Amortisman giderleri	-10.307	-17.807
Yiyecek giderleri	-30.145	-
Dışardan alınan hizmetler	-3.687	-35.501
Çeşitli giderler	-451	-11.256
Toplam	-1.629.881	-1.651.169

27. DİĞER FAALİYET GELİRLERİ / DİĞER FAALİYET GİDERLERİ

	01.01.2019	01.01.2018
	30.09.2019	30.09.2018
Diğer Gelirler		
Satışlar içerisindeki vade farkı gelirleri	15.845.110	13.705.659
Kambiyo karları (alacak ve borçlardan kaynaklanan)	9.574.079	10.717.339
Konusu kalmayan karşılıklar	4.424.675	30.838
Fuar teşvik geliri	371.152	1.043.885
Vergi teşvik geliri	-	237.796
Nakliye gelirleri	-	86.033
Sigorta hasar gelirleri	34.291	750.000
Hurda satışları	251.277	264.822
Mutabakat farkları	20.395	73.865
Çeşitli gelirler	738.056	694.068
Toplam	31.259.035	27.604.305

	01.01.2019	01.01.2018
	30.09.2019	30.09.2018
Diğer Giderler		
Nakliye giderleri	-196.492	-232.745
Alacak karşılıkları	-123.343	-4.766.612
Dava karşılıkları	-344.584	-
Bağış ve yardımlar	-60.099	-967.133
Kambiyo zararları (alacak ve borçlardan kaynaklanan)	-5.455.066	-6.356.594
Vadeli alımlar içerisindeki vade farkı giderleri	-12.783.640	-10.998.602
Cari hesap gecikme faizleri	-2.595.324	-1.088.488
Ceza ve tazminatlar	-554.495	-323.604
Ödenen işçilik tazminatları	-1.129.367	-70.879
Hesap mutabakatı	-9.211	-1.748
Çeşitli giderler	-58.739	-14
Toplam	-23.310.360	-24.806.419

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

28. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİR/GİDERLER

	01.01.2019	01.01.2018
	30.09.2019	30.09.2018
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		
Duran varlık satış karları	-	45.000
Toplam	-	45.000

	01.01.2019	01.01.2018
	30.09.2019	30.09.2018
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler		
Duran varlık satış zararları	-342.645	-
Toplam	-342.645	-

29. FİNANSAL GİDERLER

	01.01.2019	01.01.2018
	30.09.2019	30.09.2018
Finansal Giderler		
Faiz giderleri	-47.552.158	-37.067.578
Kur farkı giderleri	-447.235	-3.261.018
Toplam	-47.999.393	-40.328.596

30. FİNANSAL GELİRLER

	01.01.2019	01.01.2018
	30.09.2019	30.09.2018
Finansal Gelirler		
Faiz gelirleri	368.892	998.845
Kur farkı gelirleri	287.531	1.081.688
Toplam	656.423	2.080.533

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

31. VERGİ GELİRİ /GİDERİ

Ertelenen Vergi;

30.09.2019-Açıklama	Geçici Fark	Varlık	Yükümlülük
Şüpheli ticari alacak karşılığı	-5.075.795	1.116.675	
Ertelenmiş faiz gelirleri farkları	-81.280		-17.882
Stok değer düşüklüğü karşılığı	-454.733	100.041	
Duran varlıklardaki değerleme farkları	144.936.429		31.886.014
Duran varlık yeniden değerleme değer artışı (*)	2.821.344		310.348
Ertelenmiş faiz giderleri farkları	-230.863		50.790
Dava karşılıkları	918.431	202.055	
Gider karşılıkları	304.503	66.991	
Kıdem tazminatı karşılığı	8.289.534	1.823.697	
Aktif hesaplarda yapılan düzeltmeler	-1.708.495	375.869	
Yatırım indirimi	44.148.969	9.712.773	
Nakit sermaye artırım	14.360.069	3.159.215	
Toplam		16.557.316	32.229.270
NET			15.671.954

Şirket, yatırım amaçlı gayrimenkullerin değerlemesi sonucunda oluşan değer artışının ertelenen vergi hesaplamasını Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 5. Maddesinde belirtilen %50 oranındaki istisnadan yararlanacağı varsayımı ile yapmıştır. Bu istisnadan yararlanmanın şartları aşağıdaki gibidir;

- Taşınmazlar en az 2 yıl süre ile şirketin aktifinde yer alacaktır
- Taşınmazın satışından doğan karlar 5 yıl süre ile pasifte özel bir fon hesabında tutulacaktır.
- Satış bedelinin, satışın yapıldığı yılı izleyen ikinci yılın sonuna kadar tahsil edilecektir.

Ertelenen vergi hesaplamasında % 22 oranı esas alınmıştır.

31.12.2018 - Açıklama	Geçici Fark	Varlık	Yükümlülük
Şüpheli ticari alacak karşılığı	-9.384.983	2.064.696	
Ertelenmiş faiz gelirleri farkları	138.186		30.401
Stok değer düşüklüğü karşılığı	-492.673	108.388	
Duran varlıklardaki değerleme farkları	151.339.465		33.294.682
Duran varlık yeniden değerleme değer artışı (*)	2.821.344		310.348
Ertelenmiş faiz giderleri farkları	211.092	46.440	
Dava karşılıkları	573.847	126.246	
Gider karşılıkları	216.585	47.649	
Kıdem tazminatı karşılığı	7.724.049	1.699.291	
Aktif hesaplarda yapılan düzeltmeler	-907.204	199.585	
Yatırım indirimi	26.250.000	5.775.000	
Toplam		10.067.295	33.635.431
NET			23.568.136

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

Ertelenen vergi gelir/gideri;

	01.01.2019	01.01.2018
	30.09.2019	30.09.2018
Vergi Gelir Gideri		
Cari dönem vergi karşılığı	-	-
Ertelenmiş Vergi	7.453.154	6.081.336
- Dönem başı ertelenen vergi	23.568.136	15.759.991
- Dönem sonu ertelenen vergi	-15.671.954	-23.855.952
- Özkaynaklarda muhasebeleştirilen ertelenen vergi	-443.028	14.177.297
Toplam	7.453.154	6.081.336

	01.01.2019	01.01.2018
	30.09.2019	31.12.2018
Cari dönem vergi karşılığı	-	-
Peşin ödenen vergiler	-	-
Net Vergi Yükümlülüğü	-	-

Yatırım teşvik belgesi kapsamında toplam 50.781.888 TL'lik harcama yapılmıştır. Teşvik belgesinde belirtilen 21.000.000 TL'lik tutarın revizyonu için müracaat edilmiş olup bilanço tarihi itibarıyla henüz sonuçlanmamıştır. Revizyon talebinin sonuçlanması halinde 29.781.888 TL'lik teşvik hakkı kazanılacaktır. Bu artışın 6.552.015 TL tutarında vergi indirimi hakkı kazanılacaktır.

32. HİSSE BAŞINA KAZANÇ / KAYIP

	01.01.2019	01.01.2018
	30.09.2019	30.09.2018
Dönem Net Kar / Zararı	7.126.704	6.526.664
Hisse Sayısı	100.000.000	43.335.931
Hisse Başına Kar / Zarar	0,0713	0,1506

Hisse sayısı, dönem boyunca piyasada bulunan hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama sayısına bölünmesi ile bulunmuştur. Hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama sayısı, dönem boyunca ihraç edilen ve zaman ağırlık faktörüyle (hisselerin mevcut olduğu gün sayısının dönemin toplam gün sayısına bölünmesi sonucu bulunan oran) çarpılan adi hisse senedi sayısı ile düzeltilmiş dönem başı adi hisse senedi sayısını ifade eder.

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

33. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili taraflarla olan borç ve alacaklar ile gelir ve giderler aşağıdaki gibidir;

Alacak / Borç	30.09.2019	31.12.2018
İlişkili taraflardan alacaklar	130.438.260	92.809.159
İlişkili taraflara borçlar	-29.998.819	-31.205.339
Net Alacak (Borç)	100.439.441	61.603.820
	01.01.2019	01.01.2018
Gelir - Gider	30.09.2019	30.09.2018
Mal ve hizmet satışları	70.253.914	26.306.115
Mal ve hizmet alışları	-13.116.816	-4.270.584
Diğer gelirler / giderler (net)	2.864.015	1.003.085
Finansal gelirler / giderler (net)	-1.739.161	-177.193
Net	58.261.952	22.861.423
	01.01.2019	01.01.2018
	30.09.2019	30.09.2018
Kilit yönetici personele sağlanan menfaatler	-210.039	-73.632
Üst düzey yöneticilere sağlanan menfaatler (*)	-305.000	-102.000
Toplam	-515.039	-175.632

(*) İlişkili taraf kapsamında olan ve kilit yönetici personel olmayanlar

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

34. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Kredi riski ;Şirket'in kullandırılan kredileri bulunmadığından dolayı karşı tarafın anlaşma yükümlülüklerini yerine getirememesinden kaynaklanan bir risk mevcut değildir.

30.09.2019	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	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)	128.269.531	117.957.016	2.010.551	15.543.327	489.174	968.332
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	20.333.474	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	128.269.531	117.917.016	2.010.551	15.543.327	489.174	968.332
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	-	40.000	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	6.926.454	-	334.466	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-6.886.454	-	-334.466	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	40.000	-	-	-	-

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

31.12.2018	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	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)	92.759.112	56.509.575	3.749	35.281.047	25.459.048	121.617
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	18.599.974	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	92.759.112	56.469.575	3.749	35.281.047	25.459.048	121.617
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	-	40.000	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	11.235.642	-	326.610	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-11.195.642	-	-326.610	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	40.000	-	-	-	-

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

Likidite riski ; Likidite riski, Şirket'in net fonlama yükümlülüklerini yerine getirmeme ihtimalidir. Piyasalarda meydana gelen bozulmalar veya kredi puanının düşürülmesi gibi fon kaynaklarının azalması sonucunu doğuran olayların meydana gelmesi, likidite riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir. Şirket yönetimi, fon kaynaklarını dağıtarak mevcut ve muhtemel yükümlülüklerini yerine getirmek için yeterli tutarda nakit ve benzeri kaynağı bulundurmak suretiyle likidite riskini yönetmektedir. Şirket'in likidite riskini gösteren tablo aşağıdadır;

30.09.2019						
Sözleşme Uyarınca Vadeler	Defter Değeri	Nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	282.746.433	284.362.724	178.993.901	68.290.853	37.077.970	-
Borçlanmalar	182.635.571	184.251.862	95.295.515	51.878.377	37.077.970	-
Diğer Finansal Yükümlülükler	100.110.862	100.110.862	83.698.386	16.412.476	-	-
Beklenen Vadeler	Defter Değeri	Nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	209.554.518	294.615.581	61.089.125	117.112.997	9.582.672	106.830.787
Ticari Borçlar	131.852.609	113.971.391	46.013.087	66.008.304	1.950.000	-
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	3.458.666	3.458.666	3.458.666	-	-	-
Diğer Borçlar	7.176.796	7.176.796	4.160.567	3.016.229	-	-
Ertelenmiş Gelirler	54.140.519	59.955.565	4.908.047	47.698.838	7.348.680	-
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	3.413.460	1.755.839	1.630.327	85.123	40.389	-
Borç Karşılıkları	1.222.934	1.222.934	918.431	304.503	-	-
Kıdem Tazminatı Karşılıkları	8.289.534	107.074.390	-	-	243.603	106.830.787

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

31.12.2018						
Sözleşme Uyarınca Vadeler	Defter Değeri	Nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	240.175.998	257.269.013	105.838.259	110.022.213	41.408.541	-
Borçlanmalar	192.972.513	210.065.528	83.319.034	85.337.953	41.408.541	-
Diğer Finansal Yükümlülükler	47.203.485	47.203.485	22.519.225	24.684.260	-	-
Beklenen Vadeler	Defter Değeri	Nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	189.694.299	285.674.147	79.460.365	97.813.853	1.254.145	107.145.784
Ticari Borçlar	144.754.586	117.025.220	39.978.869	76.596.351	450.000	-
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	3.226.728	3.226.728	2.947.488	279.240	-	-
Diğer Borçlar ve Yükümlülükler	4.425.923	26.055.298	23.889.195	2.166.103	-	-
Ertelenmiş Gelirler	25.033.471	26.696.187	8.741.954	17.954.233	-	-
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	3.739.110	4.530.290	3.329.012	601.341	599.937	-
Borç Karşılıkları	790.432	790.432	573.847	216.585	-	-
Kıdem Tazminatı Karşılıkları	7.724.049	107.349.992	-	-	204.208	107.145.784

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

Kur riski

Şirket'in sahip olduğu yabancı para tanımlı varlık ve borçlar aşağıdaki gibidir:

30.09.2019	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	GBP
1. Ticari Alacaklar	30.268.914	2.869.513	2.263.187	16.866
2a. Parasal Finansal Varlıklar	81.281	-	13.180	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar	30.350.195	2.869.513	2.276.367	16.866
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar	-	-	-	-
9. Toplam Varlıklar	30.350.195	2.869.513	2.276.367	16.866
10. Ticari Borçlar	2.359.260	289.408	117.710	-
11. Finansal Yükümlülükler	5.725.830	-	928.448	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	1.229.990	25.581	176.034	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler	9.315.080	314.989	1.222.191	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	982.070	173.628	351	-
16 a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
16 b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler	982.070	173.628	351	-
18. Toplam Yükümlülükler	10.297.150	488.617	1.222.543	-
19. Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	-	-	-	-
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	20.053.045	2.380.896	1.053.824	16.866
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	20.053.045	2.380.896	1.053.824	16.866
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-
23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-
24. Döviz Yükümlülüklerin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-
25. İhracat (Ortalama Kur :5,4523)	85.980.437	15.769.572	-	-
26. İthalat (Ortalama Kur :5,4523)	4.116.143	754.937	-	-

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

31.12.2018	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	GBP
1. Ticari Alacaklar	36.736.103	2.805.316	3.503.443	129.098
2a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar	36.736.103	2.805.316	3.503.443	129.098
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar	-	-	-	-
9. Toplam Varlıklar	36.736.103	2.805.316	3.503.443	129.098
10. Ticari Borçlar	2.712.663	282.036	203.865	-
11. Finansal Yükümlülükler	5.725.830	-	949.872	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	1.303.718	247.813	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler	9.742.211	529.849	1.153.737	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	20.376.464	251.178	3.161.088	-
16 a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
16 b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler	20.376.464	251.178	3.161.088	-
18. Toplam Yükümlülükler	30.118.674	781.027	4.314.825	-
19. Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	-	-	-	-
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	6.617.429	2.024.289	-811.383	129.098
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	6.617.429	2.024.289	-811.383	129.098
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-
23. Döviz Varlıklarının Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-
24. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-
25. İhracat (Ortalama Kur :4,5164)	91.157.505	20.183.665	-	-
26. İthalat (Ortalama Kur :4,5164)	16.279.228	3.604.470	-	-

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

Kur riskine duyarlılık

Bilanço tarihi itibarıyla Türk Lirasının kurlar karşısında %10 değer kaybetmesi ve % 10 değer kazanması durumlarında ve faiz oranları olmak üzere tüm değişkenlerin sabit olması varsayımı ile yapılmıştır.

30.09.2019	Kar / Zarar	
	Değer Kazanması	Değer Kaybetmesi
ABD Dolar Kurunun % 10 değişmesi halinde		
1- ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	1.343.706	-1.343.706
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)		
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	1.343.706	-1.343.706
Avro Kurunun % 10 değişmesi halinde		
4- Avro net varlık / yükümlülüğü	649.904	-649.904
5- Avro riskinden korunan kısım (-)		
6- Avro Net Etki (4+5)	649.904	-649.904
GBP Kurunun % 10 değişmesi halinde		
7- GBP net varlık / yükümlülüğü	11.694	-11.694
8- GBP riskinden korunan kısım (-)		
9- GBP Net Etki (7+8)	11.694	-11.694
TOPLAM	2.005.304	-2.005.304

31.12.2018	Kar / Zarar	
	Değer Kazanması	Değer Kaybetmesi
ABD Dolar Kurunun % 10 değişmesi halinde		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	887.002	-887.002
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)		
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	887.002	-887.002
Avro Kurunun % 10 değişmesi halinde		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	-199.389	199.389
5- Avro riskinden korunan kısım (-)		
6- Avro Net Etki (4+5)	-199.389	199.389
GBP Kurunun % 10 değişmesi halinde		
7- GBP net varlık/yükümlülüğü	18.676	-18.676
8- GBP riskinden korunan kısım (-)		
9-GBP Net Etki (7+8)	18.676	-18.676
TOPLAM	706.289	-706.289