

İÇİNDEKİLER

FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	4
NAKİT AKIM TABLOSU	5
FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI	6-45

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

	Dipnot	30.06.2019	31.12.2018
	No		
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	[3]	2.100.066	25.580.665
Ticari Alacaklar	[6]	185.783.095	149.228.687
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>		81.697.044	92.759.112
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>		104.086.051	56.469.575
Diğer Alacaklar	[8]	65.627.270	29.108.243
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		27.420.139	3.749
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		38.207.131	29.104.494
Stoklar	[9]	140.873.737	123.342.723
Peşin Ödenmiş Giderler	[10]	29.407.437	26.144.346
<i>İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler</i>		283.716	-
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler</i>		29.123.721	26.144.346
Diğer Dönen Varlıklar	[12]	405.049	1.103.003
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar</i>		43.568	46.298
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar</i>		361.481	1.056.705
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		424.196.654	354.507.667
Duran Varlıklar			
Diğer Alacaklar	[8]	472.357	61.199
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		5.000	-
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		467.357	61.199
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	[13]	4.120.000	4.120.000
Maddi Duran Varlıklar	[14]	286.159.488	294.247.347
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		290.751.845	298.428.546
TOPLAM VARLIKLAR		714.948.499	652.936.213

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

	Dipnot		
	No	30.06.2019	31.12.2018
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	[4]	109.570.831	130.840.499
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	[4]	31.354.656	26.740.172
Diğer Finansal Yükümlülükler	[5]	74.221.791	47.203.485
Ticari Borçlar	[6]	114.987.076	144.754.586
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>		8.972.230	9.292.975
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>		106.014.846	135.461.611
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	[7]	3.212.697	3.226.728
<i>İlişkili Taraf Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar</i>		122.686	279.240
<i>İlişkili Olmayan Taraf Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar</i>		3.090.011	2.947.488
Diğer Borçlar	[8]	5.180.679	4.425.923
<i>İlişkili Taraflara Diğer Borçlar</i>		1.836	20.000
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>		5.178.843	4.405.923
Ertelenmiş Gelirler	[10]	61.461.737	25.033.471
<i>İlişkili Taraflardan Ertelenmiş Gelirler</i>		27.416.390	3.749
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler</i>		34.045.347	25.029.722
Kısa Vadeli Karşılıklar	[11]	1.104.830	790.432
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	[12]	4.808.479	3.739.110
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		405.902.776	386.754.406
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	[4]	41.591.888	35.391.842
Diğer Borçlar	[8]	–	21.629.375
<i>İlişkili Taraflara Diğer Borçlar</i>		–	21.629.375
Ertelenmiş Gelirler	[10]	411.158	–
Uzun Vadeli Karşılıklar	[11]	8.416.021	7.724.049
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	[31]	15.415.299	23.568.136
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		65.834.366	88.313.402
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		243.211.357	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]	102.668.105	103.857.787
<i>Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/Kayıpları</i>		108.082.059	108.082.059
<i>Diğer Kazanç/Kayıpları</i>		-5.413.954	-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		9.572.942	4.502.241
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		243.211.357	177.868.405
TOPLAM KAYNAKLAR		714.948.499	652.936.213

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

Kapsamlı Gelir Tablosu	Dipnot No	01.01.2019 30.06.2019	01.01.2018 30.06.2018	01.04.2019 30.06.2019	01.04.2018 30.06.2018
Hasılat	[23]	166.106.703	155.428.549	94.133.510	85.012.031
Satışların Maliyeti	[23]	-124.115.071	-118.515.402	-68.805.785	-65.836.433
Brüt Kar/Zarar		41.991.632	36.913.147	25.327.725	19.175.598
Genel Yönetim Giderleri	[24]	-4.811.635	-5.078.719	-2.575.086	-2.478.843
Pazarlama Giderleri	[25]	-11.285.060	-9.469.336	-5.647.627	-4.895.346
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	[26]	-984.667	-1.069.728	-550.743	-512.824
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	[27]	30.280.812	20.860.256	5.801.230	8.779.974
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	[27]	-22.655.306	-17.221.735	-6.393.511	-6.266.628
Esas Faaliyet Karı/Zararı		32.535.776	24.933.885	15.961.988	13.801.931
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	[28]	-	151.931	-	45.000
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	[28]	-342.645	-	-188.562	-
Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Kârı/Zararı		32.193.131	25.085.816	15.773.426	13.846.931
Finansman Giderleri	[29]	-30.933.717	-23.232.384	-16.579.161	-12.567.861
Finansman Gelirleri	[30]	496.242	805.589	87.791	244.430
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Karı/Zararı		1.755.656	2.659.021	-717.944	1.523.500
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri		7.817.286	242.060	5.163.472	123.736
Dönem Vergi Gideri/Geliri	[31]	-	-	-	-
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	[31]	7.817.286	242.060	5.163.472	123.736
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Karı/Zararı		9.572.942	2.901.081	4.445.528	1.647.236
DÖNEM KARI/ZARARI		9.572.942	2.901.081	4.445.528	1.647.236
Pay Başına Kazanç	[32]	0,10	0,07	0,10	0,04
DÖNEM KARI/ZARARI		9.572.942	2.901.081	4.445.528	1.647.236
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-1.189.682	-42.864	-186.460	-76.381
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	[11]	-1.525.233	-54.954	-239.051	-97.925
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		335.551	12.090	52.591	21.544
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	[20]	335.551	12.090	52.591	21.544
DİĞER KAPSAMLI GELİR		-1.189.682	-42.864	-186.460	-76.381
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		8.383.260	2.858.217	4.259.068	1.570.855

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

01 Ocak 2019 – 30 Haziran 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)	-	-	-	-	-42.864	-	-	2.901.081	2.858.217
Dönem Karı (Zararı)	-	-	-	-	-	-	-	2.901.081	2.901.081
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	[20]	-	-	-	-42.864	-	-	-	-42.864
30.06.2018	43.335.931	8.044.069	64.711	56.486.386	-3.056.312	206.959	17.856.707	2.901.081	125.839.532
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)	-	-	-	-	-1.189.682	-	-	9.572.942	8.383.260
Dönem Karı (Zararı)	-	-	-	-	-	-	-	9.572.942	9.572.942
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	[20]	-	-	-	-1.189.682	-	-	-	-1.189.682
30.06.2019	100.000.000	8.044.069	360.334	108.082.059	-5.413.954	206.959	22.358.948	9.572.942	243.211.357

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

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

	Dipnot No	01.01.2019 30.06.2019	01.01.2018 30.06.2018
A. İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları		-61.922.819	-35.702.946
İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit girişi sınıfları		137.022.435	116.963.460
<i>Satılan mallardan ve hizmetlerden elde edilen nakit girişleri</i>	[6,23]	136.100.982	115.819.282
<i>Faiz, ücret, prim, komisyon ve diğer gelirlerden nakit girişleri</i>	[27]	921.453	1.144.178
İşletme faaliyetlerinden nakit çıkışı sınıfları		-172.952.600	-115.592.675
<i>Mal ve hizmetler için tedarikçilere yapılan ödemeler</i>	[6,9,23]	-169.092.733	-114.106.032
<i>Faiz, ücret, prim, komisyon ve diğer giderlerden nakit çıkışları</i>	[28]	-3.859.867	-1.486.643
Faaliyetlerden net nakit akışları		-35.930.165	1.370.785
Ödenen faiz ve kur farkları	[29]	-29.915.663	-24.087.445
Alınan faiz ve kur farkları	[30]	9.192.395	7.209.345
Vergi ödemeleri / iadeleri	[31]	-	-297.082
Diğer nakit girişleri / çıkışları		-5.269.386	-19.898.549
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		-4.692.554	-14.899.234
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri	[14,27]	569.926	-
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	[14]	-5.262.480	-14.899.234
C. Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		43.134.774	41.503.564
Pay ve diğer özkaynağa dayalı araçların ihracından kaynaklanan nakit girişleri	[17,19]	56.959.692	-
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	[4,5]	59.298.247	40.614.750
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	[4,5]	-42.792.076	-2.135.252
Finansal kiralama sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	[4]	-2.909.699	-3.859.729
İlişkili taraflardan nakit girişleri / çıkışları	[8]	-27.421.390	6.883.795
Yabancı Para Çevirim Farklarının Etkisinden Önce Nakit Ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış / Azalış (A+B+C)		-23.480.599	-9.098.616
D. Yabancı Para Çevirim Farklarının Nakit Ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		-	-
Nakit Ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış / Azalış (A+B+C+D)		-23.480.599	-9.098.616
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]	2.100.066	4.218.718

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 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;

	30.06.2019		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	6,47%	6.468.224	–	–
Diğer Gerçek ve Tüzel Kişiler	76,12%	76.115.454	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 Haziran 2019 tarihi itibarıyla çalışan sayısı 415 kişidir (31.12.2018: 445 kişi).

Şirket'in 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla taşeron hizmeti aldığı, Nida İnşaat Müşavirlik Nakliye Maden İthalat İhracat Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi taşeron personeli sayısı 338 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, 08.08.2019 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.

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

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

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

- Sözleşmenin tarafları sözleşmeyi (yazılı, sözlü ya da diğer ticari teamüller uyarınca) onaylamış ve kendi edimlerini ifa etmeyi taahhüt etmektedir,
- Şirket her bir tarafın devredeceği mal veya hizmetlerle ilgili hakları tanımlayabilmektedir,
- Şirket devredilecek mal veya hizmetlerle ilgili ödeme koşulları tanımlayabilmektedir,
- Sözleşme özü itibarıyla ticari niteliktedir,
- 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>30.06.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
USD	5,7551	5,2609
EURO	6,5507	6,0280
GBP	7,2855	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 Haziran 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.

Hit Enerji A.Ş.

Hit Enerji A.Ş. 2009 yılı içerisinde kurulmuş olup ana faaliyet konusu; bakım onarım, pres kalıp ile şablonlarının hazırlanması konusunda hizmet vermektedir.

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 Haziran 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	30.06.2019	31.12.2018
Kasa	22.401	6.186
Banka	1.415.597	25.459.048
Kredi kartları	662.068	115.431
Toplam	2.100.066	25.580.665

Nakit ve nakit benzerlerinin döviz durumu aşağıdaki gibidir;

Döviz Pozisyonu (TL Karşılığı)	30.06.2019	31.12.2018
Banka	16.442	397.095
- Usd vadesiz mevduat	-	39.986
- Avro vadesiz mevduat	16.442	357.109
Toplam	16.442	397.095

4. FİNANSAL BORÇLAR

Kısa Vadeli Borçlanmalar	30.06.2019	31.12.2018
Banka kredileri	105.073.637	82.710.159
- Anapara TL	103.053.964	79.748.531
- Faiz TL	2.019.673	2.961.628
Finansal kiralama borçları (net)	4.497.194	5.338.264
- Finansal kiralama borçları	5.804.199	7.035.991
- Ertelenmiş finansal kiralama borçları	-1.307.005	-1.697.727
Çıkarılmış Tahviller	-	42.792.076
- Anapara	-	42.500.000
- Faiz	-	292.076
Toplam	109.570.831	130.840.499
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	30.06.2019	31.12.2018
Banka kredileri	31.354.656	26.740.172
- Anapara	30.407.212	26.410.237
- Faiz	947.444	329.935
Toplam	31.354.656	26.740.172
Uzun Vadeli Borçlanmalar	30.06.2019	31.12.2018
Banka kredileri	35.498.275	27.229.600
Finansal kiralama borçları (net)	6.093.613	8.162.242
- Finansal kiralama borçları	7.679.164	10.309.587
- Ertelenmiş finansal kiralama borçları	-1.585.551	-2.147.345
Toplam	41.591.888	35.391.842

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

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

Finansal borçların detayları aşağıdaki gibidir;

Açıklama (30.06.2019)	Anapara	Faiz Oranı %	Vade
TL krediler	84.256.885 TL	24,00 - 32,00	0-3 ay arası
TL krediler	20.349.006 TL	24,00 - 32,00	3-6 ay arası
TL krediler	15.749.886 TL	24,00 - 32,00	6-9 ay arası
TL krediler	11.741.989 TL	24,00 - 32,00	9-12 ay arası
TL krediler	35.498.283 TL	24,00 - 32,00	1 yıl ve üstü
Usd krediler	63.275 \$	5,50	0-3 ay arası
Usd krediler	64.268 \$	5,50	3-6 ay arası
Usd krediler	65.276 \$	5,50	6-9 ay arası
Usd krediler	44.085 \$	5,50	9-12 ay arası
Toplam TL Karşılığı	168.959.451 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 (30.06.2019)	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	1.562.498 TL	10,00 - 15,00	6-9 ay arası
TL leasingler	1.061.294 TL	10,00 - 15,00	9-12 ay arası
TL leasingler	7.679.164 TL	10,00 - 15,00	1 yıl ve üstü
EURO leasingler	8.459 €	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	100 €	6,00 - 9,00	9-12 ay arası
EURO leasingler	1.000 €	6,00 - 9,00	1 yıl ve üstü

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 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;

	30.06.2019	31.12.2018
Borçlanmalar	171.926.150	149.927.875
0-3 ay	87.587.738	80.974.189
3-12 ay	48.840.127	37.854.731
1-5 yıl	35.498.286	31.098.955
Finansal kiralama	13.483.362	17.345.577
0-3 ay	1.617.908	2.052.769
3-12 ay	4.186.290	4.983.222
1-5 yıl	7.679.164	10.309.586
Çıkarılmış Tahviller	-	42.792.076
0-3 ay	-	292.076
3-12 ay	-	42.500.000
Toplam	185.409.513	210.065.528

Finansal borçların döviz pozisyonu aşağıdaki gibidir;

Döviz Pozisyonu (TL Karşılığı)	30.06.2019	31.12.2018
Borçlanmalar	1.363.402	3.732.625
-Usd krediler	1.363.402	1.321.425
-Avro krediler		2.411.200
Finansal kiralama borçları (net)	55.410	683.909
- Avro leasingler	55.410	683.909
Toplam	1.418.812	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	38.213.754	-2.967.117	171.926.568
Menkul Kıymet İhraçları	42.792.076	-42.792.076	0	0
Finansal Kiralama Borçları	13.500.506	-2.898.097	-11.602	10.590.807
Toplam	192.972.513	-7.476.419	-2.978.719	182.517.375

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

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

5. DİĞER FİNANSAL BORÇLAR

	30.06.2019	31.12.2018
Faktoring borçları	74.221.791	47.203.485
Toplam	74.221.791	47.203.485

Faktöring Borçları içindeki 0 TL'lik kısım ilişkili taraflardan alınan müşteri çeklerinden oluşmaktadır. (31.12.2018: 25.692.690 TL)

Diğer finansal borçların likiditesi aşağıdaki gibidir;

	30.06.2019	31.12.2018
Faktoring borçları	74.221.791	47.203.485
0-3 ay	28.238.604	22.519.225
3-12 ay	45.983.187	24.684.260
Toplam	74.221.791	47.203.485

6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

	30.06.2019	31.12.2018
Kısa Vadeli Ticari Alacaklar		
Ticari alacaklar	35.247.252	29.452.113
<i>İlişkili taraflar</i>	6.863.716	10.190.949
<i>İlişkili olmayan taraflar</i>	28.383.536	19.261.164
Alacak senetleri / alınan çekler	153.521.284	123.534.437
<i>İlişkili taraflar</i>	74.833.328	82.568.163
<i>İlişkili olmayan taraflar</i>	78.687.956	40.966.274
Ertelenmiş faiz gelirleri (reeskont)	-3.025.441	-3.797.863
Şüpheli ticari alacaklar	6.810.967	11.235.642
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı	-6.770.967	-11.195.642
Toplam	185.783.095	149.228.687

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

Alacak senetlerin/alınan çeklerin 74.221.791 TL'lik kısmı faktoring yapılmıştır (31.12.2018: 47.203.485).

Alacak senetlerin/alınan çeklerin 13.408.307 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;

	30.06.2019	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	-	5.840.315
Şüpheli alacaklar	6.810.967	11.235.642
<i>Teminatlı kısım</i>	<i>-40.000</i>	<i>-40.000</i>
Şüpheli alacak karşılığı	6.770.967	11.195.642

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 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	30.06.2019	31.12.2018
0-3 ay	61.302.274	55.058.692
3-12 ay	91.882.647	68.448.247
1-5 yıl	336.364	27.500
Vadesiz	42.058.218	40.687.753
Toplam	195.579.503	164.222.192

Ticari alacakların döviz pozisyonu aşağıdaki gibidir;

Döviz Pozisyonu (TL Karşılığı)	30.06.2019	31.12.2018
Alacaklar	4.637.101	29.564.653
- Usd	2.569.165	14.290.710
- Avro	2.025.724	14.784.436
- Gbp	42.212	489.507
Alacak senetleri ve alınan çekler	1.603.085	7.171.450
- Usd	311.495	467.777
- Avro	1.291.590	6.334.318
- Gbp	-	369.355
Toplam	6.240.186	36.736.103

Ticari Borçlar	30.06.2019	31.12.2018
Ticari borçlar	17.320.726	33.163.987
İlişkili taraflar	62.426	223.945
İlişkili olmayan taraflar	17.258.300	32.940.042
Borç senetleri / verilen çekler	102.354.283	117.025.220
İlişkili taraflar	8.909.804	9.069.030
İlişkili olmayan taraflar	93.444.479	107.956.190
Ertelenmiş faiz gideri (reeskont)	-4.687.933	-5.434.621
Toplam	114.987.076	144.754.586

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

Borç senetleri/verilen çeklerin 13.408.307 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	30.06.2019	31.12.2018
0-3 ay	45.791.360	39.978.869
3-12 ay	56.544.923	76.596.351
1-5 yıl	18.000	450.000
Vadesiz	17.320.726	33.163.987
Toplam	119.675.009	150.189.207

Ticari borçların döviz pozisyonu aşağıdaki gibidir;

Döviz Pozisyonu (TL Karşılığı)	30.06.2019	31.12.2018
Ticari borçlar	190.940	2.712.663
- Usd	105.683	1.483.764
- Avro	85.257	1.228.899
Toplam	190.940	2.712.663

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 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	30.06.2019	31.12.2018
İlişkili taraf personele borçlar	122.686	466.789
İlişkili olmayan personele borçlar	3.090.011	2.759.939
Toplam	3.212.697	3.226.728

Personele borçların likiditesi aşağıdaki gibidir

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçların Beklenen Vadeleri	30.06.2019	31.12.2018
0-3 ay	3.090.011	2.759.939
3-12 ay	122.686	466.789
Toplam	3.212.697	3.226.728

8. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar	30.06.2019	31.12.2018
Avans karşılığı alınan çekler	65.102.817	25.344.597
<i>İlişkili taraf</i>	37.687.678	3.749
<i>İlişkili olmayan taraf</i>	27.415.139	25.340.848
Ertelenmiş faiz gelirleri (reeskont)	-6.006.781	-1.662.716
Muhtelif alacaklar	802.117	802.598
Faktoring şirketlerinden alacaklar	1.750.236	1.596.661
Vergi dairesinden alacaklar	3.978.881	3.027.103
Şüpheli diğer alacaklar	337.929	326.610
Şüpheli diğer alacak karşılıkları	-337.929	-326.610
Toplam	65.627.270	29.108.243

Uzun Vadeli Diğer Alacaklar	30.06.2019	31.12.2018
Avans karşılığı alınan çekler	493.636	-
<i>İlişkili taraf</i>	5.000	-
<i>İlişkili olmayan taraf</i>	488.636	-
Ertelenmiş faiz gelirleri (reeskont)	-82.478	-
Verilen depozito ve teminatlar	61.199	61.199
Toplam	472.357	61.199

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

Diğer alacakların likiditesi aşağıdaki gibidir

Diğer Alacakların Beklenen Vadeleri	30.06.2019	31.12.2018
0-3 ay	5.496.522	8.741.954
3-12 ay	60.867.895	18.199.304
1-5 yıl	982.272	-
Vadesiz	5.180.126	4.217.510
Toplam	72.526.815	31.158.768

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

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

Diğer Borçlar	30.06.2019	31.12.2018
Taşerona borçlar	2.685.201	2.259.820
Muhtelif borçlar	1.967.344	981.785
İlişkili taraf	1.836	20.000
İlişkili olmayan taraf	1.965.508	961.785
İşten ayrılan eski personele kıdem borçları	528.134	1.184.318
Toplam	5.180.679	4.425.923

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

Uzun Vadeli Diğer Borçlar	30.06.2019	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	30.06.2019	31.12.2018
0-3 ay	2.685.201	23.889.195
3-12 ay	2.495.478	2.166.103
Toplam	5.180.679	26.055.298

9. STOKLAR

Stoklar	30.06.2019	31.12.2018
İlkmadde ve malzemeler	41.892.599	43.743.857
Yarı mamuller	21.493.887	20.680.332
Mamuller	73.242.221	55.288.927
Ticari mallar	-	39.962
Diğer stoklar	4.560.475	4.082.318
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	-315.445	-492.673
Toplam	140.873.737	123.342.723

Diğer stokların detayları aşağıdaki gibidir;

Diğer Stoklar	30.06.2019	31.12.2018
Palet stokları	2.732.767	2.063.929
Teslimi gerçekleşmemiş stoklar	1.322.083	1.256.964
Muhtelif stoklar	505.625	761.425
Toplam	4.560.475	4.082.318

Stok değer düşüklüğüne ilişkin ait hareketler aşağıdaki gibidir;

Stok Değer Düşüklüğü	30.06.2019	31.12.2018
Dönem Başı	-492.673	-386.653
Satışlar	492.673	386.653
Dönem Sonunda Ayrılan Karşılık	-315.445	-492.673
Toplam	-315.445	-492.673

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

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 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	30.06.2019	31.12.2018
Verilen sipariş avansları	23.202.831	22.267.994
<i>İlişkili taraf</i>	283.716	5.190.183
<i>İlişkili olmayan taraf</i>	22.919.115	17.077.811
Sigorta giderleri	464.770	109.733
Vadesi gelmemiş faktoring faizleri	5.724.920	3.735.529
Gelecek aylara ait giderler	14.916	31.090
Toplam	29.407.437	26.144.346

Peşin ödenmiş giderlerin likiditesi aşağıdaki gibidir;

Peşin Ödenmiş Giderlerin Beklenen Vadeleri	30.06.2019	31.12.2018
0-3 ay	479.686	3.876.352
3-12 ay	28.927.751	22.267.994
Toplam	29.407.437	26.144.346

Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler	30.06.2019	31.12.2018
Alınan sipariş avansları	65.097.817	25.344.597
<i>İlişkili taraf</i>	27.416.390	3.749
<i>İlişkili olmayan taraf</i>	37.681.427	25.340.848
Ertelenmiş faiz giderleri (reeskont)	-6.005.946	-1.662.716
Teslimi gerçekleşmemiş satışlar	2.369.866	1.351.590
Toplam	61.461.737	25.033.471

Uzun Vadeli Ertelenmiş Gelirler	30.06.2019	31.12.2018
Alınan sipariş avansları	493.636	-
<i>İlişkili taraf</i>	5.000	-
<i>İlişkili olmayan taraf</i>	488.636	-
Ertelenmiş faiz giderleri (reeskont)	-82.478	-
Toplam	411.158	-

Ertelenmiş gelirlerin likiditesi aşağıdaki gibidir;

Ertelenmiş Gelirlerin Beklenen Vadeleri	30.06.2019	31.12.2018
0-3 ay	5.496.522	8.741.954
3-12 ay	59.601.295	17.954.233
1-5 yıl	2.863.502	-
Toplam	67.961.319	26.696.187

Ertelenmiş gelirlerin döviz pozisyonu aşağıdaki gibidir;

Döviz Pozisyonu (TL Karşılığı)	30.06.2019	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 Haziran 2019 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

11. KARŞILIKLAR

	30.06.2019	31.12.2018
Kısa Vadeli Karşılıklar		
Personel gider karşılıkları	120.004	32.399
Dışardan sağlanan fayda ve hizmet karşılıkları	14.174	36.340
Dava karşılıkları	817.982	573.847
Vergi, resim harç gider karşılıkları	152.670	147.846
Toplam	1.104.830	790.432

Kısa vadeli karşılıkların likiditesi aşağıdaki gibidir;

	30.06.2019	31.12.2018
3-12 ay	286.848	216.585
Vadesiz	817.982	573.847
Toplam	1.104.830	790.432

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

Dava Konusu	Tutarı	Ayrılan Karşılık
İşçilik alacakları	551.481	272.847
İş kazası nedeniyle maddi ve manevi alacak davası (*)	266.500	253.000
SGK tarafından açılan davalar	-	48.000
Toplam	817.981	573.847

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

	30.06.2019	31.12.2018
Uzun Vadeli Karşılıklar		
Kıdem tazminatı karşılıkları	8.416.021	7.724.049
Toplam	8.416.021	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;

	30.06.2019	31.12.2018
Çalışma süresi	Emeklilik Tarihi	Emeklilik Tarihi
Zam Oranı	10%	10%
Tazminat almadan ayrılanların oranı	-	-
İskonto Oranı	12%	12%
Kıdem tazminatı tavanı	6.018	5.434

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 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 1.431.701 TL (31.12.2018: 1.370.487 TL) olup, finansal tablolara yansıtılmamıştır.

Kıdem tazminatında dönem içinde meydana gelen değişimler aşağıdaki gibidir;

	30.06.2019	31.12.2018
Dönem başı kıdem tazminatı	7.724.049	8.820.851
İşten ayrılanlara yapılan ödemeler	-1.867.885	-4.484.006
Cari hizmet maliyeti	656.077	1.141.344
Faiz maliyeti	378.547	693.522
Aktüeryal kazanç ve zararlar (*)	1.525.233	1.552.338
Dönem Sonu Kıdem Tazminatı	8.416.021	7.724.049

(31.12.2018 (*) Şirket son 6 aylık dönemde 30 çalışanın tazminatlarını ödeyerek iş sözleşmelerini feshetmiştir.)

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

	30.06.2019	31.12.2018
1-5 yıl	-	204.208
5 yıl üzeri	109.561.213	107.145.784
Toplam	109.561.213	107.349.992

12. DİĞER DÖNEN VARLIKLAR / DİĞER KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer Dönen Varlıklar	30.06.2019	31.12.2018
Devreden kdv	82.492	928.865
İş avansları	223.711	105.235
Personel avansları	98.846	68.903
İlişkili taraf	43.568	46.298
İlişkili olmayan taraf	55.278	22.605
Toplam	405.049	1.103.003

Diğer dönen varlıkların likiditesi aşağıdaki gibidir;

	30.06.2019	31.12.2018
3-12 ay	405.049	1.103.003
Toplam	405.049	1.103.003

Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	30.06.2019	31.12.2018
Ödenecek vergiler	706.122	514.126
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	1.427.020	2.314.932
Ödenecek diğer yükümlülükler	187.943	15.621
Gider tahakkukları	-	224
Taksitlendirilmiş vergi borçları	2.487.394	894.207
Toplam	4.808.479	3.739.110

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 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;

	30.06.2019	31.12.2018
0-3 ay	2.805.194	3.329.012
3-12 ay	601.341	601.341
1-5 yıl	2.983.559	599.937
Toplam	6.390.094	4.530.290

13. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Maliyet	1.01.2019	Girişler	Çıkışlar	Değerleme	30.06.2019
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		
	30.06.2019	1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	3.253.000	-	4.120.000	-

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 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	30.06.2019
Arsa ve araziler	19.842.792	-	-	-	19.842.792
Yer altı ve yer üstü düzenleri	8.403.804	-	-	-	8.403.804
Binalar	53.117.583	860.505	-	-	53.978.088
Makineler	209.107.230	40.000	-	-	209.147.230
Taşıtlar	8.625.226	1.771.124	-569.926	-	9.826.424
Demirbaşlar	4.336.243	14.278	-	-	4.350.521
Yapılmakta olan yatırımlar	3.232.588	2.576.573	-	-	5.809.161
Toplam	306.665.466	5.262.480	-569.926	-	311.358.020

Birikmiş Amortisman	1.01.2019	Girişler	Çıkışlar	Değerleme	30.06.2019
Yer altı ve yer üstü düzenleri	-130.021	-280.127	-	-	-410.148
Binalar	-340.374	-766.081	-	-	-1.106.455
Makineler	-5.702.834	-11.572.931	-	-	-17.275.765
Taşıtlar	-2.842.386	-342.832	320.211	-	-2.865.007
Demirbaşlar	-3.402.504	-138.653	-	-	-3.541.157
Toplam	-12.418.119	-13.100.624	320.211	-	-25.198.532

Net Defter Değeri	294.247.347			-	286.159.488
--------------------------	--------------------	--	--	----------	--------------------

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 Haziran 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	19.842.792	3.332.633	733.179
Yer altı ve yer üstü düzenleri	7.107.363	8.403.804	1.296.441	285.217
Binalar	47.519.279	53.978.088	6.458.809	1.420.938
Makineler	150.167.130	209.147.230	58.980.100	12.975.622
Toplam	221.303.931	291.371.914	70.067.983	15.414.956

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 arttırmamasından 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.

Şirket granit hattı yeni makineleri için 10.07.2015 tarihinde 21.000.000 TL'lik yatırım teşvik belgesi almıştır.

Bu teşvik kapsamında yararlanılan destekler aşağıdaki gibidir;

- Kdv İstisnası
- Yatırım Yeri Tahsis
- Vergi İndirimi Oranı
- Faiz Desteği
- Sigorta Primi İşveren Hissesi Desteği

Yatırım teşvik belgesi kapsamında toplam 50.781.888 TL'lik harcama yapılmıştır. Teşvik belgesinde belirtilen 21.000.000 TL'lik tutarın revizyonu 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.

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

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

16. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	30.06.2019	31.12.2018
A Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'ler	163.490.803	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	163.490.803	154.653.643

	30.06.2019	31.12.2018
Koşullu Yükümlülükler	30.06.2019	31.12.2018
Verilen teminat mektupları	1.434.278 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	163.490.803	154.653.643

	30.06.2019	31.12.2018
Koşullu Varlıklar	30.06.2019	31.12.2018
Alınan teminat mektupları	1.645.050 TL	1.590.050 TL
Alınan ipotekler	11.891.499 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	16.704.974	18.599.974

Duran varlıklar üzerindeki 86.650.000 TL'lik (31.12.2017: 60.000.000 TL) ipotek kredi kullanımı içindir.

	30.06.2019	31.12.2018
Taahhütler	30.06.2019	31.12.2018
İhraacat taahhütleri	-	22.417.070 \$
İthalat taahhütleri	-	3.601.470 \$
Toplam TL Karşılığı	0	163.319.563

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 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;

	30.06.2019		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	6,47%	6.468.224	-	-
Diğer Gerçek ve Tüzel Kişiler	76,12%	76.115.454	59,81%	25.919.610
Toplam	100,00%	100.000.000	100,00%	43.335.931

18. SERMAYE DÜZELTME FARKLARI

	30.06.2019	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

	30.06.2019	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

	30.06.2019	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	-6.861.585	-5.336.352
Aktüeryal kazanç / zararların ertelenen vergi etkisi	1.447.631	1.112.080
Toplam	102.668.105	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 Haziran 2019 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

21. KARDAN AYRILAN KISITLANMIŞ YEDEKLER

	30.06.2019	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

	30.06.2019	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 Haziran 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
	30.06.2019	30.06.2018
Duvar karosu satışları	20.356.308	33.150.392
Yer karosu satışları	53.603.636	54.638.110
Granit satışları	87.448.682	68.781.853
Bordür satışları	280.900	469.141
Diğer satışları	5.370.664	-294.994
Toplam	167.060.190	156.744.502
Satıştan iadeler	-401.924	-838.920
Satış iskontoları	-214.515	-137.663
Diğer indirimler	-337.048	-339.370
Toplam	-953.487	-1.315.953
Brüt Satışlar	166.106.703	155.428.549
Duvar karosu satışlarının maliyeti	-15.205.036	-23.563.705
Yer karosu satışlarının maliyeti	-48.694.424	-40.919.240
Granit satışlarının maliyeti	-57.376.889	-50.755.054
Bordür satışları maliyeti	-	-124.693
Diğer satışlarının maliyeti	-1.825.458	-3.152.710
Satılan ticari mallar maliyeti	-1.013.264	-
Toplam	-124.115.071	-118.515.402
Net Satışlar	41.991.632	36.913.147

Satışların 42.228.554 TL'lik kısmı ilişkili taraflardan elde edilmiştir. (31.03.2018: 26.306.115 TL)

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 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
	30.06.2019	30.06.2018
Genel Yönetim Giderleri		
İşçilik, personel vb giderler	-2.484.536	-2.478.746
Dava ve icra giderleri	-3.015	-39.472
Bakım, onarım giderleri	-95.254	-155.976
Elektrik, su ve yakacak giderleri	-25.514	-89.415
Yiyecek giderleri	-84.161	-114.295
Akaryakıt giderleri	-303.964	-258.692
İletişim, posta ve kargo giderleri	-146.366	-115.218
Yönetim danışmanlığı ve müşavirlik giderleri	-220.057	-235.958
Kira giderleri	-451.695	-334.696
Temsil ağırlama giderleri	-5.587	-18.410
Sigorta giderleri	-208.270	-167.467
Vergi, resim, harç giderleri	-90.564	-99.162
Amortisman giderleri	-100.226	-94.950
Aidat giderleri	-52.407	-36.114
Bilgisayar ve sarf malzemeleri giderleri	-75.965	-189.587
Seyahat giderleri	-176.629	-285.871
Yönetim ve denetim kurulu ücretleri	-230.000	-210.000
Diğer giderler	-57.425	-154.690
Toplam	-4.811.635	-5.078.719

25. PAZARLAMA SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ

	01.01.2019	01.01.2018
	30.06.2019	30.06.2018
Pazarlama Satış ve Dağıtım Giderleri		
İşçilik, personel vb giderler	-2.766.293	-2.295.301
Akaryakıt giderleri	-199.357	-675.359
Bakım, onarım ve malzeme giderleri	-42.308	-37.828
İhracat ve gümrük giderleri	-101.627	-2.004.548
Sigorta giderleri	-25.788	-53.780
Nakliye giderleri	-5.287.373	-1.481.999
Sergi, fuar ve reklam giderleri	-2.110.193	-2.352.393
Posta, kargo ve haberleşme giderleri	-866	-8.718
Seyahat Giderleri	-208.409	-361.712
Amortisman giderleri	-666.580	-43.367
Temsil ağırlama giderleri	-35.517	-15.166
Bayi teşvik primleri gideri	-	-29.590
Teminat mektubu ve diğer banka masrafları	-64.395	-
Diğer giderler	223.646	-109.575
Toplam	-11.285.060	-9.469.336

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 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
	30.06.2019	30.06.2018
Araştırma Geliştirme Giderleri		
İşçilik, personel vb giderler	-934.407	-1.000.394
Tamir bakım ve malzeme giderleri	-17.500	-21.900
Amortisman giderleri	-13.540	-11.110
Dışardan alınan hizmetler	-350	-30.078
Çeşitli giderler	-100	-6.246
Toplam	-984.667	-1.069.728

27. DİĞER FAALİYET GELİRLERİ / DİĞER FAALİYET GİDERLERİ

	01.01.2019	01.01.2018
	30.06.2019	30.06.2018
Diğer Gelirler		
Satışlar içerisindeki vade farkı gelirleri	16.370.903	13.433.415
Kambiyo karları (alacak ve borçlardan kaynaklanan)	8.696.153	6.251.825
Konusu kalmayan karşılıklar	4.426.269	30.838
SGK teşviği	-	699.793
Vergi teşvik geliri	-	237.796
Nakliye gelirleri	-	85.872
Sigorta hasar gelirleri	8.127	-
Hurda satışları	154.773	80.905
Mutabakat farkları	6.322	15.829
Çeşitli gelirler	618.265	23.983
Toplam	30.280.812	20.860.256

	01.01.2019	01.01.2018
	30.06.2019	30.06.2018
Diğer Giderler		
Nakliye giderleri	-110.712	-131.766
Alacak karşılıkları	-257.047	-357.271
Bağış ve yardımlar	-13.350	-494.816
Kambiyo zararları (alacak ve borçlardan kaynaklanan)	-2.327.189	-3.685.472
Vadeli alışlar içerisindeki vade farkı giderleri	-18.675.312	-12.324.540
Ceza ve tazminatlar	-475.216	-179.312
Ödenen işçilik tazminatları	-731.076	-46.793
Hesap mutabakatı	-6.687	-1.748
Çeşitli giderler	-58.717	-17
Toplam	-22.655.306	-17.221.735

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

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

28. FİNANSAL GİDERLER

	01.01.2019	01.01.2018
	30.06.2019	30.06.2018
Finansal Giderler		
Kur farkı giderleri	-441.701	-1.035.262
Faiz giderleri	-30.113.469	-21.726.497
Kıdem tazminatı faiz maliyetleri	-378.547	-470.625
Toplam	-30.933.717	-23.232.384

29. FİNANSAL GELİRLER

	01.01.2019	01.01.2018
	30.06.2019	30.06.2018
Finansal Gelirler		
Faiz gelirleri	302.890	696.306
Kur farkı gelirleri	193.352	109.283
Toplam	496.242	805.589

30. VERGİ GELİRİ /GİDERİ

Ertelenen Vergi;

30.06.2019-Açıklama	Geçici Fark	Varlık	Yükümlülük
Şüpheli ticari alacak karşılığı	-4.960.308	1.091.268	
Ertelenmiş faiz gelirleri farkları	-155.178		-34.139
Stok değer düşüklüğü karşılığı	-315.445	69.398	
Duran varlıklardaki değerleme farkları	147.217.990		32.387.958
Duran varlık yeniden değerleme değer artışı (*)	2.821.344		310.348
Ertelenmiş faiz giderleri farkları	-196.541		43.239
Dava karşılıkları	817.981	179.956	
Gider karşılıkları	286.849	63.107	
Kıdem tazminatı karşılığı	8.416.021	1.851.525	
Aktif hesaplarda yapılan düzeltmeler	-1.641.332	361.093	
Yatırım indirimi	47.802.478	10.516.545	
Nakit sermaye artırım	14.360.069	3.159.215	
Toplam		17.292.107	32.707.406

NET

15.415.299

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.

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

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

Ertelenen vergi gelir/gideri;

	01.01.2019	01.01.2018
Vergi Gelir Gideri	30.06.2019	30.06.2018
Cari dönem vergi karşılığı	-	-
Ertelenmiş Vergi	7.817.286	242.060
- Dönem başı ertelenen vergi	23.568.136	15.759.991
- Dönem sonu ertelenen vergi	-15.415.299	-15.505.841
- Özkaynaklarda muhasebeleştirilen ertelenen vergi	-335.551	-12.090
Toplam	7.817.286	242.060
	01.01.2019	01.01.2018
	30.06.2019	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.

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

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

31. HİSSE BAŞINA KAZANÇ / KAYIP

	01.01.2019 30.06.2019	01.01.2018 30.06.2018
Dönem Net Kar / Zararı	9.572.942	2.901.081
Hisse Sayısı	100.000.000	43.335.931
Hisse Başına Kar / Zarar	0,0957	0,0669

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.

32. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

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

Alacak / Borç	30.06.2019	31.12.2018
İlişkili taraflardan alacaklar	109.449.467	92.809.159
İlişkili taraflara borçlar	-36.511.306	-31.205.339
Net Alacak (Borç)	72.938.161	61.603.820
	01.01.2019	01.01.2018
Gelir - Gider	30.06.2019	30.06.2018
Mal ve hizmet satışları	42.228.554	26.306.115
Mal ve hizmet alışları	-10.969.906	-4.270.584
Diğer gelirler / giderler (net)	2.622.773	1.003.085
Finansal gelirler / giderler (net)	1.394.424	-177.193
Net	35.275.845	22.861.423
	01.01.2019	01.01.2018
	30.06.2019	30.06.2018
Kilit yönetici personele sağlanan menfaatler	-246.003	-73.632
Üst düzey yöneticilere sağlanan menfaatler (*)	-230.000	-102.000
Toplam	-476.003	-175.632

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

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

33. 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.

30.06.2019	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)	81.697.044	104.126.051	27.425.139	38.674.488	1.415.597	684.469
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	16.704.974	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	81.697.044	104.086.051	27.425.139	38.674.488	1.415.597	684.469
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)	-	6.810.967	-	337.929	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-6.770.967	-	-337.929	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	40.000	-	-	-	-

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 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	-	-	-	-

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;

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

30.06.2019						
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	256.739.166	259.631.304	117.444.250	99.009.604	43.177.449	-
Borçlanmalar	182.517.375	185.409.513	89.205.646	53.026.417	43.177.449	-
Diğer Finansal Yükümlülükler	74.221.791	74.221.791	28.238.604	45.983.187	-	-
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	199.582.677	295.765.115	60.686.270	119.652.571	5.865.061	109.561.213
Ticari Borçlar	114.987.076	102.354.283	45.791.360	56.544.923	18.000	-
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	3.212.697	3.212.697	3.090.011	122.686	-	-
Diğer Borçlar	5.180.679	5.180.679	2.685.201	2.495.478	-	-
Ertelenmiş Gelirler	61.872.895	67.961.319	5.496.522	59.601.295	2.863.502	-
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	4.808.479	6.390.094	2.805.194	601.341	2.983.559	-
Borç Karşılıkları	1.104.830	1.104.830	817.982	286.848	-	-
Kıdem Tazminatı Karşılıkları	8.416.021	109.561.213	-	-	-	109.561.213

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 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	79.272.816	98.001.402	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	2.759.939	466.789	-	-
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 Haziran 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:

30.06.2019	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	GBP
1. Ticari Alacaklar	6.240.186	500.540	506.406	5.794
2a. Parasal Finansal Varlıklar	16.442	-	2.510	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar	6.256.628	500.540	508.916	5.794
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar	-	-	-	-
9. Toplam Varlıklar	6.256.628	500.540	508.916	5.794
10. Ticari Borçlar	190.940	18.363	13.015	-
11. Finansal Yükümlülükler	5.725.830	-	874.079	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	1.229.990	25.086	165.725	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler	7.146.760	43.449	1.052.820	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	1.418.812	236.903	8.459	-
16 a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
16 b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler	1.418.812	236.903	8.459	-
18. Toplam Yükümlülükler	8.565.572	280.353	1.061.278	-
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	-2.308.944	220.188	-552.362	5.794
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	-2.308.944	220.188	-552.362	5.794
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 :5,508)	48.579.403	8.819.790	-	-
26. İthalat (Ortalama Kur :5,508)	2.966.460	538.573	-	-

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 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 Haziran 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.

30.06.2019	Kar / Zarar	
	Değer Kazanması	Değer Kaybetmesi
ABD Dolar Kurunun % 10 değişmesi halinde		
1- ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	126.720	-126.720
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)		
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	126.720	-126.720
Avro Kurunun % 10 değişmesi halinde		
4- Avro net varlık / yükümlülüğü	-361.836	361.836
5- Avro riskinden korunan kısım (-)		
6- Avro Net Etki (4+5)	-361.836	361.836
GBP Kurunun % 10 değişmesi halinde		
7- GBP net varlık / yükümlülüğü	4.221	-4.221
8- GBP riskinden korunan kısım (-)		
9- GBP Net Etki (7+8)	4.221	-4.221
TOPLAM	-230.894	230.894

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