

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

01 Ocak 2017 – 30 Haziran 2017 Dönemi

Bağımsız Denetim Raporu



Uşak Seramik Sanayi A.Ş.

Yönetim Kurulu'na

Giriş

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.'nin ("Şirket") 30 Haziran 2017 tarihli ilişikteki finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait ilgili kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak değişim tablosunun ve nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KKGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları'na ("TMS") uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı (SBDS) 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vâkıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KKGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları'na ("TMS") uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir

09.08.2017, Ankara

Karar Bağımsız Denetim ve Danışmanlık A.Ş.
Member Firm of JHI Association

Serdar ASAR
Sorumlu Ortak Başdenetçi

İÇİNDEKİLER

FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU.....	4
NAKİT AKIM TABLOSU	5
FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI.....	6-42

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2017 Tarihli Finansal Durum Tablosu

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot No	30.06.2017	31.12.2016
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	[3]	15.274.867	942.746
Ticari Alacaklar	[6]	145.198.035	122.883.059
<i>İlişkili Taraf</i>		89.323.317	72.851.607
<i>İlişkili Olmayan Taraf</i>		55.874.718	50.031.452
Diğer Alacaklar	[8]	47.964.331	44.555.175
<i>İlişkili Taraf</i>		7.005.304	1.208.401
<i>İlişkili Olmayan Taraf</i>		40.959.027	43.346.774
Stoklar	[9]	67.554.103	65.953.229
Peşin Ödenmiş Giderler	[10]	22.519.105	11.350.863
<i>İlişkili Taraf</i>		1.315.010	-
<i>İlişkili Olmayan Taraf</i>		21.204.095	11.350.863
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	[31]	443.330	117.579
Diğer Dönen Varlıklar	[12]	207.240	199.940
<i>İlişkili Taraf</i>		101.572	-
<i>İlişkili Olmayan Taraf</i>		105.668	199.940
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		299.161.011	246.002.591
Duran Varlıklar			
Diğer Alacaklar	[8]	3.128.150	469.265
<i>İlişkili Taraf</i>		-	-
<i>İlişkili Olmayan Taraf</i>		3.128.150	469.265
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	[13]	3.253.000	3.253.000
Maddi Duran Varlıklar	[14]	217.263.648	207.816.688
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		223.644.798	211.538.953
TOPLAM VARLIKLAR		522.805.809	457.541.544

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.
30 Haziran 2017 Tarihli Finansal Durum Tablosu
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot No	30.06.2017	31.12.2016
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	[4]	58.913.387	94.288.658
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	[4]	28.206.607	23.386.621
Diğer Finansal Yükümlülükler	[5]	33.817.257	31.399.079
Ticari Borçlar	[6]	101.823.586	71.495.742
<i>İlişkili Taraf</i>		977.419	578.830
<i>İlişkili Olmayan Taraf</i>		100.846.167	70.916.912
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	[7]	1.563.986	1.575.261
<i>İlişkili Taraf</i>		194.453	173.575
<i>İlişkili Olmayan Taraf</i>		1.369.533	1.401.686
Diğer Borçlar	[8]	2.104.323	1.240.302
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	[31]	961.594	1.351.358
Ertelenmiş Gelirler	[10]	40.404.496	43.479.429
<i>İlişkili Taraf</i>		322.334	1.208.401
<i>İlişkili Olmayan Taraf</i>		40.082.162	42.271.028
Kısa Vadeli Karşılıklar	[11]	612.377	538.884
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	[12]	5.572.998	4.959.609
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		273.980.611	273.714.943
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	[4]	100.266.980	43.312.581
Ertelenmiş Gelirler	[10]	3.116.951	458.066
<i>İlişkili Taraf</i>		-	-
<i>İlişkili Olmayan Taraf</i>		3.116.951	458.066
Uzun Vadeli Karşılıklar	[11]	7.905.586	7.040.451
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	[31]	13.656.342	13.548.321
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		124.945.859	64.359.419
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		123.879.339	119.467.182
Ödenmiş Sermaye	[17]	43.335.931	43.335.931
Sermaye Düzeltme Farkları	[18]	8.044.069	8.044.069
Paylara İlişkin Primler/İskontolar	[19]	64.711	64.711
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer	[20]	55.376.306	55.477.386
Kapsamlı Gelirler veya Giderler			
<i>Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/Kayıpları</i>		57.954.054	57.954.054
<i>Diğer Kazanç/Kayıplar</i>		-2.577.748	-2.476.668
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	[21]	206.959	206.959
Geçmiş Yıllar Karları/Zararları	[22]	12.338.126	7.342.864
Net Dönem Karı/Zararı		4.513.237	4.995.262
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		123.879.339	119.467.182
TOPLAM KAYNAKLAR		522.805.809	457.541.544

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

01 Ocak 2017 – 30 Haziran 2017 Dönemi Kapsamlı Gelir Tablosu
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

Kapsamlı Gelir Tablosu	Dipnot No	01.01.2017 30.06.2017	01.01.2016 30.06.2016	01.04.2017 30.06.2017	01.04.2016 30.06.2016
Hasılat	[23]	133.548.017	109.713.238	75.676.847	59.393.739
Satışların Maliyeti	[23]	-100.242.665	-87.242.238	-57.334.237	-48.358.731
Brüt Kar/Zarar		33.305.352	22.471.000	18.342.610	11.035.008
Genel Yönetim Giderleri	[24]	-3.796.477	-3.348.829	-1.940.469	-1.764.761
Pazarlama Giderleri	[25]	-5.991.950	-4.249.846	-2.935.456	-2.297.955
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	[26]	-957.109	-634.224	-509.944	-355.541
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	[27]	1.366.969	1.367.679	808.859	907.330
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	[28]	-879.258	-276.391	-314.046	-105.057
Esas Faaliyet Karı/Zararı		23.047.527	15.329.389	13.451.554	7.419.024
Finansman Giderleri	[29]	-28.815.150	-24.637.728	-18.283.885	-8.443.303
Finansman Gelirleri	[30]	11.375.745	11.010.965	8.970.729	960.170
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Karı/Zararı		5.608.122	1.702.626	4.138.398	-64.109
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri		-1.094.885	-1.061.820	-735.931	-110.535
Dönem Vergi Gideri/Geliri	[31]	-961.594	-597.420	-505.860	-118.008
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	[31]	-133.291	-464.400	-230.071	7.473
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Karı/Zararı		4.513.237	640.806	3.402.467	-174.644
DÖNEM KARI/ZARARI		4.513.237	640.806	3.402.467	-174.644
Pay Başına Kazanç	[32]	0,10	0,01	0,08	0,00
DÖNEM KARI/ZARARI		4.513.237	640.806	3.402.467	-174.644
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-101.080	640.007	-627	840.641
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları	[14]	-	-	-	-
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	[11]	-126.350	800.009	-784	1.050.802
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		25.270	-160.002	157	-210.161
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	[20]	25.270	-160.002	157	-210.161
DİĞER KAPSAMLI GELİR		-101.080	640.007	-627	840.641
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		4.412.157	1.280.813	3.401.840	665.997

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

01 Ocak 2017 – 30 Haziran 2017 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				
01.01.2016	43.335.931	8.044.069	64.711	36.245.584	-1.921.956	206.959	6.148.698	1.194.166	93.318.162
Transferler	-	-	-	-	-	-	1.194.166	-1.194.166	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	640.007	-	-	640.806	1.280.813
Dönem Karı (Zararı)	-	-	-	-	-	-	-	640.806	640.806
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	[20]	-	-	-	640.007	-	-	-	640.007
30.06.2016	43.335.931	8.044.069	64.711	36.245.584	-1.281.949	206.959	7.342.864	640.806	94.598.975
01.01.2017	43.335.931	8.044.069	64.711	57.954.054	-2.476.668	206.959	7.342.864	4.995.262	119.467.182
Transferler	-	-	-	-	-	-	4.995.262	-4.995.262	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	-101.080	-	-	4.513.237	4.412.157
Dönem Karı (Zararı)	-	-	-	-	-	-	-	4.513.237	4.513.237
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	[20]	-	-	-	-101.080	-	-	-	-101.080
30.06.2017	43.335.931	8.044.069	64.711	57.954.054	-2.577.748	206.959	12.338.126	4.513.237	123.879.339

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

01 Ocak 2017 – 30 Haziran 2017 Dönemi Nakit Akım Tablosu
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot No	01.01.2017 30.06.2017	01.01.2016 30.06.2016
A. İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları		486.306	4.510.884
İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit girişi sınıfları		111.842.196	78.901.267
<i>Satılan mallardan ve hizmetlerden elde edilen nakit girişleri</i>	[6,23]	110.493.149	77.469.329
<i>Faiz, ücret, prim, komisyon ve diğer gelirlerden nakit girişleri</i>	[27]	1.349.047	1.431.938
İşletme faaliyetlerinden nakit çıkışı sınıfları		-82.459.010	-60.547.545
<i>Mal ve hizmetler için tedarikçilere yapılan ödemeler</i>	[6,9,23]	-81.579.752	-60.334.969
<i>Faiz, ücret, prim, komisyon ve diğer gelirlerden nakit çıkışları</i>	[28]	-879.258	-212.576
Faaliyetlerden net nakit akışları		29.383.186	18.353.722
Ödenen faiz ve kur giderleri	[29]	-15.292.558	-11.064.535
Alınan faiz ve kur gelirleri	[30]	3.035.675	463.368
Vergi ödemeleri / iadeleri		-4.750.357	-1.349.349
Diğer nakit girişleri / çıkışları		-11.889.640	-1.892.322
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		-13.928.077	-13.800.145
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri	[14,27]	-	257.426
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	[14]	-13.928.077	-14.057.571
C. Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		27.773.892	8.981.204
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	[4,5]	24.710.306	32.256.932
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	[4,5]	-36.111.654	-17.419.587
Finansal kiralama sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	[4]	-3.324.760	-5.856.141
Tahvil İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri	[4]	42.500.000	-
Yabancı Para Çevirim Farklarının Etkisinden Önce Nakit Ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış / Azalış (A+B+C)		14.332.121	-308.057
D. Yabancı Para Çevirim Farklarının Nakit Ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		-	-
Nakit Ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış / Azalış (A+B+C+D)		14.332.121	-308.057
E. Dönem Başı Nakit Ve Nakit Benzerleri	[3]	942.746	860.173
Dönem Sonu Nakit Ve Nakit Benzerleri (A+B+C+D+E)	[3]	15.274.867	552.116

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2017 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 266.927 m² 'lik alanda sürdürmektedir.

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

Şirketin ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir;

	30.06.2017		31.12.2016	
	Hisse Oranı	Hisse Tutarı	Hisse Oranı	Hisse Tutarı
Tanser Seramik Sanayi ve Ticaret A.Ş.	28,54%	12.366.321	28,54%	12.366.321
Tanışlar Yapı Sanayi ve Ticaret A.Ş.	11,65%	5.050.000	11,65%	5.050.000
Diğer Gerçek ve Tüzel Kişiler	59,81%	25.919.610	59,81%	25.919.610
Toplam	100,00%	43.335.931	100,00%	43.335.931

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla çalışan sayısı 477 kişidir (31.12.2016: 463 kişi).

Şirket'in 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla taşıeron hizmeti aldığı, Nida İnşaat Müşavirlik Nakliye Maden İthalat İhracat Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi taşıeron personeli sayısı 415 kişidir (31.12.2016: 369 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 ("KGGK") 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, 09.08.2017 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.

2.2. 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 hesaplanamadığı 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. 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.

2.3.2. Stoklar

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

2.3.3. 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 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.

2.3.4. Hasılat

Gelirler, teslimatın gerçekleşmesi, gelir tutarının güvenilir şekilde belirlenebilmesi ve işlemle ilgili ekonomik faydaların şirket'e akmasının muhtemel olması üzerine alınan veya alınabilecek bedelin gerçeğe uygun değeri üzerinden tahakkuk esasına göre kayıtlara alınır ve tahsil edilmiş veya edilecek olan alacak tutarının gerçeğe uygun değeri üzerinden ölçülür. Tahmini müşteri iadeleri, indirimler ve karşılıklar söz konusu tutardan düşülmektedir.

Şirket'in mülkiyetle ilgili tüm önemli riskleri ve kazanımları alıcıya devretmesi, şirket'in mülkiyetle ilişkilendirilen ve süregelen bir idari katılımının ve satılan mallar üzerinde etkin bir kontrolünün olmaması, gelir tutarının güvenilir bir şekilde ölçülmesi, işlemle ilişkili ekonomik faydaların işletmeye akışının olası olması ve İşlemden kaynaklanan ya da kaynaklanacak maliyetlerin güvenilir bir şekilde ölçülmesi şartlarının tamamını yerine getirdiğinde muhasebeleştirilir.

2.3.5. 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.

2.3.6. 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

2.3.7. 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.

2.3.8. 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.

2.3.9. 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. 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.

2.3.11. Diğer Bilanço Kalemleri

Diğer bilanço kalemleri esas olarak kayıtlı değerleriyle yansıtılmışlardır.

2.3.12. Vergilendirme

İlişikteki finansal tablolarda, vergi gideri dönem cari vergi karşılığı ve ertelenmiş vergiden oluşmaktadır. Dönem faaliyet sonuçlarından doğacak kurumlar, gelir vergisine ilişkin yükümlülükler için bilanço tarihinde geçerli olan yasal vergi oranları çerçevesinde bir karşılık ayrılmıştır. Ertelenmiş vergi aktifi ve pasifi muhasebe ve vergilendirmenin farklı muamelesi sonucu önemli zamanlama farklarından (ileride vergilendirilebilir zamanlama farkları) kaynaklanmakta ve "borçlanma" metodu kullanılarak cari vergi oranı üzerinden hesaplanmaktadır. Ertelenmiş vergi borçlanma metodu kullanılarak aktif ve pasiflerin raporlanan finansal tablolarda taşıdıkları değerler ile vergi amaçlı hazırlanan yasal finansal tablolardaki değerleri arasındaki geçici farklar üzerinden muhasebeleştirilmektedir. Ertelenmiş vergi pasifi genellikle tüm vergilendirilebilir veya düşülebilir geçici farklar için finansal tablolara alınmakta; ancak ertelenmiş vergi aktifi indirilebilir geçici farkların mahsup edilebileceği vergilendirilebilir karların olmasının muhtemel olması durumunda muhasebeleştirilmektedir. Zamanlama farkları üzerinden ortaya çıkan net ertelenmiş vergi aktifleri, eldeki veriler ışığında gelecek yıllarda kullanılabileceğinin kesin olmadığı durumlarda, vergi indirimleri nispetinde azaltılmaktadır.

2.3.13. Borçlanma Maliyetleri

Faiz karşılığı alınan banka kredileri, alış maliyeti düşüldükten sonra alınan net tutar esasından kayıtlara yansıtılmaktadır. İtfâ 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.

2.3.14. 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 %28,54'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 %11,65 '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 Pazarlama Sanayi ve Ticaret A.Ş., Şirket'in seramik bayilerindendir.

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2017 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.

Uşak Seramik Europa Gmbh

Uşak Seramik Europa Gmbh, 2008 yılı içerisinde Almanya'da kurulmuştur. Uşak Seramik Europa Gmbh, inşaat malzemeleri alımı ve satımı konusunda faaliyet göstermektedir. Uşak Seramik Europa Gmbh, Şirket'ten seramik alımı yapmaktadır. Cari dönemde faaliyette bulunulmamıştır.

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

2.3.15. 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.

2.3.16. 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 Haziran 2017</u>	<u>31 Aralık 2016</u>
USD	3,5071	3,5192
EURO	4,0030	3,7099
GBP	4,5413	4,3189

2.3.17. 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.

2.3.18. 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

2.3.19. 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 iskontoya tabi tutularak net bugünkü değere getirilmesi gerekmektedir. Şirket böylece bilanço günü itibariyle 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 itibariyle 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 kısmıdır. 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.

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2017 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	30.06.2017	31.12.2016
Kasa	11.056	7.294
Banka	15.254.288	935.452
Kredi kartları	9.523	–
Toplam	15.274.867	942.746

Nakit ve nakit benzerlerinin döviz durumu aşağıdaki gibidir;

Döviz Pozisyonu (TL Karşılığı)	30.06.2017	31.12.2016
Banka	112.130	161.893
- Usd vadesiz mevduat	–	–
- Avro vadesiz mevduat	112.130	161.893
Toplam	112.130	161.893

4. FİNANSAL BORÇLAR

Kısa Vadeli Borçlanmalar	30.06.2017	31.12.2016
Banka kredileri	50.430.029	55.356.396
- Anapara TL	49.988.377	54.523.348
- Faiz TL	441.652	833.048
Finansal kiralama borçları (net)	8.348.499	8.655.516
- Finansal kiralama borçları	10.786.881	11.366.024
- Ertelenmiş finansal kiralama borçları	-2.438.382	-2.710.508
Çıkarılmış Tahviller	134.859	30.276.746
- Anapara	–	30.000.000
- Faiz	134.859	276.746
Toplam	58.913.387	94.288.658

Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	30.06.2017	31.12.2016
Banka kredileri	28.206.607	23.386.621
- Anapara	27.739.718	22.910.505
- Faiz	466.889	476.116
Toplam	28.206.607	23.386.621

Uzun Vadeli Borçlanmalar	30.06.2017	31.12.2016
Banka kredileri	43.493.069	26.020.927
Finansal kiralama borçları (net)	14.273.911	17.291.654
- Finansal kiralama borçları	18.534.344	22.558.321
- Ertelenmiş finansal kiralama borçları	-4.260.433	-5.266.667
Çıkarılmış Tahviller	42.500.000	–
- Anapara	42.500.000	–
Toplam	100.266.980	43.312.581

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

Şirket 22.03.2019 vadeli 42.500.000 TL'lik borsa dışı nitelikli yatırımcılara tahvil ihracında bulunmuştur. Bu tahvil ihracında ayda bir kupon ödemesi, vade sonunda da anapara ödemesi olacaktır. Güncel faiz oranı aylık %1,3024.

Finansal borçların detayları aşağıdaki gibidir;

Kredi Cinsi (30.06.2017)	Anapara	Faiz Oranı %	Vade
TL krediler	31.105.878 TL	9,5 - 16,00	0-3 ay arası
TL krediler	21.267.724 TL	9,5 - 16,00	3-6 ay arası
TL krediler	15.682.514 TL	9,5 - 16,00	6-9 ay arası
TL krediler	9.671.979 TL	9,5 - 16,00	9-12 ay arası
TL krediler	43.493.069 TL	9,5 - 16,00	1 yıl ve üstü
Tahvil İhracı	42.500.000 TL		3-6 ay arası
Toplam TL Karşılığı	163.721.164 TL		

Kredi Cinsi (31.12.2016)	Anapara	Faiz Oranı %	Vade
TL krediler	19.363.353 TL	9,5 - 16,00	0-3 ay arası
TL krediler	16.339.139 TL	9,5 - 16,00	3-6 ay arası
TL krediler	18.941.678 TL	9,5 - 16,00	6-9 ay arası
TL krediler	22.789.682 TL	9,5 - 16,00	9-12 ay arası
TL krediler	26.020.928 TL	9,5 - 16,00	1 yıl ve üstü
Tahvil İhracı	30.000.000 TL	14,1012	3-6 ay arası
Toplam TL Karşılığı	133.454.780 TL		

Şirket, kullanmış olduğu krediler için bilanço tarihi itibarıyla 71.650.000 TL ipotek, 117.583.400 TL çek (31.12.2016: 102.801.052 TL) teminat verilmiştir. Bu teminatlar çek, senet, ipotek ve teminat mektuplarının toplamından oluşmaktadır.

Finansal kiralama işlemlerinden kaynaklanan net borçların detayları aşağıdaki gibidir;

Leasing Cinsi (30.06.2017)	Taksit	Faiz Oranı %	Vade
TL leasingler	1.405.866 TL	10,00 - 15,00	0-3 ay arası
TL leasingler	1.405.866 TL	10,00 - 15,00	3-6 ay arası
TL leasingler	1.405.866 TL	10,00 - 15,00	6-9 ay arası
TL leasingler	1.405.866 TL	10,00 - 15,00	9-12 ay arası
TL leasingler	17.391.371 TL	10,00 - 15,00	1 yıl ve üstü
EURO leasingler	384.341 €	6,00 - 9,00	0-3 ay arası
EURO leasingler	376.850 €	6,00 - 9,00	3-6 ay arası
EURO leasingler	374.279 €	6,00 - 9,00	6-9 ay arası
EURO leasingler	152.036 €	6,00 - 9,00	9-12 ay arası
EURO leasingler	285.527 €	6,00 - 9,00	1 yıl ve üstü

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

Leasing Cinsi (31.12.2016)	Ana Para	Faiz Oranı %	Vade
TL leasingler	1.332.907 TL	10,00 - 15,00	0-3 ay arası
TL leasingler	1.332.907 TL	10,00 - 15,00	3-6 ay arası
TL leasingler	1.332.907 TL	10,00 - 15,00	6-9 ay arası
TL leasingler	1.332.907 TL	10,00 - 15,00	9-12 ay arası
TL leasingler	19.546.467 TL	10,00 - 15,00	1 yıl ve üstü
EURO leasingler	463.959 €	6,00 - 9,00	0-3 ay arası
EURO leasingler	401.415 €	6,00 - 9,00	3-6 ay arası
EURO leasingler	384.341 €	6,00 - 9,00	6-9 ay arası
EURO leasingler	376.850 €	6,00 - 9,00	9-12 ay arası
EURO leasingler	811.842 €	6,00 - 9,00	1 yıl ve üstü

Kullanılan leasingler için 2.330.000 Euro TL (31.12.2016: Kullanılan leasingler için 2.330.000 Euro TL) ipotek verilmiştir.

Finansal borçların likiditesi aşağıdaki gibidir;

	30.06.2017	31.12.2016
Borçlanmalar	143.212.836	116.728.935
0-3 ay	35.872.799	22.851.619
3-12 ay	55.020.900	64.009.453
1-5 yıl	52.319.136	29.867.863
Finansal kiralama	29.311.689	33.924.344
0-3 ay	2.944.384	3.054.149
3-12 ay	7.832.970	8.311.875
1-5 yıl	18.534.335	22.558.320
Çıkarılmış Tahviller	42.634.859	30.276.746
0-3 ay	134.859	30.276.746
3-12 ay	-	-
1-5 yıl	42.500.000	-
Toplam	215.159.384	180.930.025

Finansal borçların döviz pozisyonu aşağıdaki gibidir;

Döviz Pozisyonu (TL Karşılığı)	30.06.2017	31.12.2016
Finansal kiralama borçları (net)	7.468.565	9.046.248
- Usd leasinglerin	-	-
- Avro leasingler	7.468.565	9.046.248
Toplam	7.468.565	9.046.248

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

5. DİĞER FİNANSAL BORÇLAR

	30.06.2017	31.12.2016
Factoring borçları	33.817.257	31.399.079
Toplam	33.817.257	31.399.079

Factoring Borçları içindeki 19.592.602 TL'lik kısım ilişkili taraflardan alınan müşteri çeklerinden oluşmaktadır. (31.12.2016: 13.287.850 TL)

Diğer finansal borçların likiditesi aşağıdaki gibidir;

	30.06.2017	31.12.2016
Factoring borçları	33.817.257	31.399.079
0-3 ay	18.049.917	8.144.581
3-12 ay	15.767.340	23.254.498
Toplam	33.817.257	31.399.079

6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

	30.06.2017	31.12.2016
Kısa Vadeli Ticari Alacaklar	36.973.575	25.474.421
Ticari alacaklar		
İlişkili taraflar	19.793.598	11.999.298
İlişkili olmayan taraflar	17.179.977	13.475.123
Alacak senetleri / alınan çekler	110.385.881	98.729.938
İlişkili taraflar	69.529.720	60.852.309
İlişkili olmayan taraflar	40.856.161	37.877.629
Ertelenmiş faiz gelirleri (reeskont)	-2.201.421	-1.361.300
İlişkili taraflar	-2.201.421	-1.361.300
İlişkili olmayan taraflar	-	-
Şüpheli ticari alacaklar	4.188.367	4.189.737
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı	-4.148.367	-4.149.737
Toplam	145.198.035	122.883.059

Ertelenmiş faiz gelirlerinin hesaplanmasında %9 iskonto oranı kullanılmıştır (31.12.2016: %9).

Alacak senetlerin/alınan çeklerin 33.817.257 TL faktöring yapılmıştır (31.12.2016: 31.399.079 TL).

Şüpheli ticari alacaklardaki dönem içi hareketler aşağıdaki gibidir;

	30.06.2017	31.12.2016
Şüpheli Ticari Alacaklar	4.189.737	3.419.017
Dönem başı bakiyesi	-1.370	-
Dönem içi tahsilatlar ve iptaller	-	770.720
Dönem içi şüpheli hale gelen alacaklar		
Şüpheli alacaklar	4.188.367	4.189.737
<i>Teminatlı kısım</i>	<i>-40.000</i>	<i>-40.000</i>
Şüpheli alacak karşılığı	4.148.367	4.149.737

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

Ticari alacakların likiditesi aşağıdaki gibidir;

	30.06.2017	31.12.2016
0-3 ay	50.411.543	51.472.108
3-12 ay	56.974.338	47.257.830
1-5 yıl	3.000.000	-
5 yıl üzeri	-	-
Vadesiz	41.161.942	29.664.158
Toplam	151.547.823	128.394.096

Ticari alacakların döviz pozisyonu aşağıdaki gibidir;

Döviz Pozisyonu (TL Karşılığı)	30.06.2017	31.12.2016
Alacaklar	14.887.372	10.478.830
- Usd	8.968.304	8.590.957
- Avro	5.919.068	1.778.907
- Gbp	-	108.966
Alacak senetleri ve alınan çekler	-	3.354.911
- Usd	-	2.222.033
- Avro	-	1.132.878
Toplam	14.887.372	13.833.741

Ticari Borçlar	30.06.2017	31.12.2016
Ticari borçlar	27.592.671	20.196.016
İlişkili taraflar	777.419	198.830
İlişkili olmayan taraflar	26.815.252	19.997.186
Borç senetleri / verilen çekler	76.807.278	53.703.710
İlişkili taraflar	200.000	380.000
İlişkili olmayan taraflar	76.607.278	53.323.710
Ertelenmiş faiz gideri (reeskont)	-2.576.363	-2.403.984
Toplam	101.823.586	71.495.742

Ertelenmiş faiz gelirlerinin hesaplanmasında %9 iskonto oranı kullanılmıştır (31.12.2016: %9)

Ticari borçların likiditesi aşağıdaki gibidir;

	30.06.2017	31.12.2016
0-3 ay	25.589.537	5.826.656
3-12 ay	51.038.607	45.320.477
1-5 yıl	179.134	2.556.577
Vadesiz	27.592.671	20.196.016
Toplam	104.399.949	73.899.726

Ticari borçların döviz pozisyonu aşağıdaki gibidir;

Döviz Pozisyonu (TL Karşılığı)	30.06.2017	31.12.2016
Ticari borçlar	4.592.138	1.486.071
- Usd	2.798.933	245.568
- Avro	1.793.205	1.240.503
Toplam	4.592.138	1.486.071

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2017 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	30.06.2017	31.12.2016
İlişkili taraf personele borçlar	194.453	173.575
İlişkili olmayan personele borçlar	1.369.533	1.401.686
Toplam	1.563.986	1.575.261

Personele borçların likiditesi aşağıdaki gibidir

	30.06.2017	31.12.2016
0-3 ay	1.369.533	1.401.686
3-12 ay	194.453	173.575
Toplam	1.563.986	1.575.261

8. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar	30.06.2017	31.12.2016
Avans karşılığı alınan çekler	41.743.134	45.673.223
<i>İlişkili taraf</i>	322.334	1.208.401
<i>İlişkili olmayan taraf</i>	41.420.800	44.464.822
Ertelenmiş faiz gelirleri (reeskont)	-1.726.324	-2.276.100
Muhtelif alacaklar	7.571.997	1.019.922
<i>İlişkili taraf</i>	6.682.970	-
<i>İlişkili olmayan taraf</i>	889.027	1.019.922
Kdv iade alacakları	375.524	138.130
Şüpheli diğer alacaklar	160.995	160.995
Şüpheli diğer alacak karşılıkları	-160.995	-160.995
Toplam	47.964.331	44.555.175

Uzun Vadeli Diğer Alacaklar	30.06.2017	31.12.2016
Avans karşılığı alınan çekler	3.475.000	500.000
<i>İlişkili taraf</i>	-	-
<i>İlişkili olmayan taraf</i>	3.475.000	500.000
Ertelenmiş faiz gelirleri (reeskont)	-358.049	-41.934
Verilen depozito ve teminatlar	11.199	11.199
Toplam	3.128.150	469.265

Ertelenmiş faiz giderlerinin hesaplanmasında %9 iskonto oranı kullanılmıştır (31.12.2016: %10)

Diğer alacakların likiditesi aşağıdaki gibidir

	30.06.2017	31.12.2016
0-3 ay	4.968.191	3.314.122
3-12 ay	36.774.943	42.359.101
1-5 yıl	3.475.000	500.000
Vadesiz	8.119.715	1.330.246
Toplam	53.337.849	47.503.469

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

	30.06.2017	31.12.2016
Diğer Borçlar		
Taşeron borçlar	987.845	257.034
Muhtelif borçlar	1.116.478	983.268
Toplam	2.104.323	1.240.302

Ertelenmiş faiz gelirlerinin hesaplanmasında %9 iskonto oranı kullanılmıştır (31.12.2016: %9).
Diğer borçların likiditesi aşağıdaki gibidir;

	30.06.2017	31.12.2016
0-3 ay	987.845	257.034
3-12 ay	1.116.478	983.268
Toplam	2.104.323	1.240.302

9. STOKLAR

	30.06.2017	31.12.2016
Stoklar		
İlkmadde ve malzemeler	34.250.356	33.731.580
Yarı mamuller	5.638.384	4.455.611
Mamuller	26.709.918	26.704.986
Ticari mallar	6.273	-
Diğer stoklar	1.178.453	1.375.474
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	-229.281	-314.422
Toplam	67.554.103	65.953.229

Diğer stokların detayları aşağıdaki gibidir;

	30.06.2017	31.12.2016
Diğer Stoklar		
Palet stokları	861.803	1.192.095
Teslimi gerçekleşmemiş stoklar	153.878	62.253
Muhtelif stoklar	162.772	121.126
Toplam	1.178.453	1.375.474

Stok değer düşüklüğüne ilişkin ait hareketler aşağıdaki gibidir;

	30.06.2017	31.12.2016
Stok Değer Düşüklüğü		
Dönem Başı	-314.422	-273.163
Satışlar	314.422	273.163
Dönem Sonunda Ayrılan Karşılık	-229.281	-314.422
Toplam	-229.281	-314.422

Stokların sigorta tutarı 40.000.000 TL'dir (31.12.2016: 40.000.000 TL).

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2017 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	30.06.2017	31.12.2016
Verilen sipariş avansları	21.544.342	10.064.076
<i>İlişkili taraf</i>	1.315.010	-
<i>İlişkili olmayan taraf</i>	20.229.332	10.064.076
Sigorta giderleri	349.821	490.909
Vadesi gelmemiş faktoring faizleri	332.273	532.681
Fuar organizasyon giderleri	-	-
Gelecek aylara ait giderler	292.669	263.197
Toplam	22.519.105	11.350.863

Peşin ödenmiş giderlerin likiditesi aşağıdaki gibidir;

	30.06.2017	31.12.2016
0-3 ay	974.763	1.286.787
3-12 ay	21.544.342	10.064.076
Toplam	22.519.105	11.350.863

Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler	30.06.2017	31.12.2016
Alınan sipariş avansları	41.748.782	45.673.224
<i>İlişkili taraf</i>	322.334	1.208.401
<i>İlişkili olmayan taraf</i>	41.426.448	44.464.823
Ertelenmiş faiz giderleri (reeskont)	-1.726.324	-2.276.100
Teslimi gerçekleşmemiş satışlar	382.038	82.305
Toplam	40.404.496	43.479.429

Uzun Vadeli Ertelenmiş Gelirler	30.06.2017	31.12.2016
Alınan sipariş avansları	3.475.000	500.000
<i>İlişkili taraf</i>	-	-
<i>İlişkili olmayan taraf</i>	3.475.000	500.000
Ertelenmiş faiz giderleri (reeskont)	-358.049	-41.934
Toplam	3.116.951	458.066

Ertelenmiş gelirlerin likiditesi aşağıdaki gibidir;

	30.06.2017	31.12.2016
0-3 ay	4.973.839	3.314.122
3-12 ay	37.156.981	42.441.407
1-5 yıl	3.475.000	500.000
Toplam	45.605.820	46.255.529

Ertelenmiş gelirlerin döviz pozisyonu aşağıdaki gibidir;

Döviz Pozisyonu (TL Karşılığı)	30.06.2017	31.12.2016
Ertelenmiş gelirler	-	201.960
- <i>Usd</i>	-	201.960
- <i>Avro</i>	-	609.054
Toplam	-	201.960

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

11. KARŞILIKLAR

	30.06.2017	31.12.2016
Kısa Vadeli Karşılıklar		
Personel gider karşılıkları	60.838	-
Dışardan sağlanan fayda ve hizmet karşılıkları	155.149	142.494
Dava karşılıkları	396.390	396.390
Toplam	612.377	538.884

Kısa vadeli karşılıkların likiditesi aşağıdaki gibidir;

	30.06.2017	31.12.2016
3-12 ay	215.987	142.494
Vadesiz	396.390	396.390
Toplam	612.377	538.884

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

Dava Konusu	Tutarı	Ayrılan Karşılık
İşçilik alacakları	382.890	382.890
İş kazası nedeniyle maddi ve manevi alacak davası (*)	13.500	13.500
SGK tarafından açılan davalar	-	-
Toplam	396.390	396.390

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

	30.06.2017	31.12.2016
Uzun Vadeli Karşılıklar		
Kıdem tazminatı karşılıkları	7.905.586	7.040.451
Toplam	7.905.586	7.040.451

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 iskonto tabi tutularak net bugünkü değeri bulunur. Kıdem Tazminatı almadan ayrılanların oranı ise % 0 olarak alınmıştır.

Kıdem tazminatı yükümlülüğünün hesaplanmasında kullanılan varsayımlar aşağıdaki gibidir;

	30.06.2017	31.12.2016
Çalışma süresi	K: 20yıl, E: 25 yıl	K: 20yıl, E: 25 yıl
Zam Oranı	10%	9%
Tazminat almadan ayrılanların oranı	-	5%
İskonto Oranı	12%	12%
Kıdem tazminatı tavanı	4.426	4.297

Şirket, Nida İnşaat Müşavirlik Nakliye Maden İthalat İhracat Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi'nden taşıeron hizmeti almaktadır. Söz konusu taşıeron personeline ait kıdem tazminatı yükümlülüğü 1.522.357 TL (31.12.2016: 1.181.795 TL) olup, finansal tablolara yansıtılmamıştır.

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

Kıdem tazminatında dönem içinde meydana gelen değişimler aşağıdaki gibidir;

	30.06.2017	31.12.2016
Dönem başı kıdem tazminatı	7.040.451	5.696.000
İşten ayrılanlara yapılan ödemeler	-244.504	-947.404
Faiz maliyeti	585.155	987.795
Cari hizmet maliyeti	398.134	610.670
Aktüeryal kazanç ve zararlar	126.350	693.390
Dönem Sonu Kıdem Tazminatı	7.905.586	7.040.451

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

	30.06.2017	31.12.2016
1-5 yıl	518.249	3.279.399
5 yıl üzeri	106.170.606	22.989.503
Toplam	106.688.855	26.268.902

12. DİĞER DÖNEN VARLIKLAR / DİĞER KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER

	30.06.2017	31.12.2016
Diğer Dönen Varlıklar		
Devreden kdv	-	-
İş avansları	63.872	89.154
Personel avansları	143.368	110.786
Toplam	207.240	199.940

Diğer dönen varlıkların likiditesi aşağıdaki gibidir;

	30.06.2017	31.12.2016
3-12 ay	207.240	199.940
Toplam	207.240	199.940

	30.06.2017	31.12.2016
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		
Ödenecek vergiler	1.443.398	882.973
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	1.426.662	886.682
Ödenecek diğer yükümlülükler	98.960	9.637
Gider tahakkukları	11.261	21.636
Taksitlendirilmiş vergi borçları	2.592.717	3.158.681
Toplam	5.572.998	4.959.609

Diğer kısa vadeli yükümlülüklerin likiditesi aşağıdaki gibidir;

	30.06.2017	31.12.2016
0-3 ay	3.019.502	2.242.228
3-12 ay	1.246.180	1.096.375
1-5 yıl	1.464.220	1.954.359
Toplam	5.729.902	5.292.961

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

13. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Maliyet	01.01.2017	Girişler	Çıkışlar	Değerleme	30.06.2017
Arsa ve araziler	458.000	-	-	-	458.000
Binalar	2.795.000	-	-	-	2.795.000
Net Defter Değeri	3.253.000	-	-	-	3.253.000

Maliyet	01.01.2016	Girişler	Çıkışlar	Değerleme	31.12.2016
Arsa ve araziler	258.100	11.000	-93.100	282.000	458.000
Binalar	70.000	633.820	-2.500	2.093.680	2.795.000
Net Defter Değeri	328.100	644.820	-95.600	2.375.680	3.253.000

31.12.2016 : Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından yetkilendirilmiş şirket ile ilişkisi olmayan değerleme firması tarafından değerlendirilmiştir. Değerleme yöntemi olarak emsal karşılaştırma yöntemi kullanılmıştır. Değerleme sonucunda oluşan 2.375.680 TL'lik değer artışı oluşmuş ve bu tutar Kapsamlı Gelir Tablosu'nda raporlanmıştır (Bkz. Dipnot 27). Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin ertelenen vergi etkisinin hesaplanmasında %75 oranında Kurumlar Vergisi İstisnasından yararlanılacağı varsayılmıştır (Bkz. Dipnot 31). Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin değerleme detayları aşağıdaki gibidir;

Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	Değerleme Öncesi Net Değer	Değerleme Sonrası Net Değer	Değer Artışı	Ertelenen Vergi Etkisi
Arsa ve araziler	176.000	458.000	282.000	56.400
Binalar	701.320	2.795.000	2.093.680	418.736
Toplam	877.320	3.253.000	2.375.680	475.136

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		
	30.06.2017	1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	3.253.000	0	3.253.000	0

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

14. MADDİ DURAN VARLIKLAR

Maliyet	01.01.2017	Girişler	Çıkışlar	Değerleme	30.06.2017
Arsa ve araziler	16.510.159	-	-	-	16.510.159
Yer altı ve yer üstü düzenleri	6.000.000	-	-	-	6.000.000
Binalar	39.684.841	53.700	-	-	39.738.541
Makineler	122.604.100	18.866.997	-	-	141.471.097
Taşıtlar	3.819.572	136.181	-	-	3.955.753
Demirbaşlar	3.672.702	218.947	-	-	3.891.649
Yapılmakta olan yatırımlar	19.765.475	10.744.117	-16.100.265	-	14.409.327
Toplam	212.056.849	30.019.942	-16.100.265	-	225.976.526
Birikmiş Amortisman	01.01.2017	Girişler	Çıkışlar	Değerleme	30.06.2017
Yer altı ve yer üstü düzenleri	-	-	-	-	-
Binalar	-	-496.329	-	-	-496.329
Makineler	-	-3.476.526	-	-	-3.476.526
Taşıtlar	-1.658.692	-282.168	-	-	-1.933.523
Demirbaşlar	-2.581.469	-226.094	-	-	-2.806.500
Toplam	-4.240.161	-4.481.117	-	-	-8.712.878
Net Defter Değeri	207.816.688			0	217.263.648

Maliyet	01.01.2016	Girişler	Çıkışlar	Değerleme	31.12.2016
Arsa ve araziler	8.320.359	7.903	-	8.181.897	16.510.159
Yer altı ve yer üstü düzenleri	3.064.627	2.858.282	-	77.091	6.000.000
Binalar	27.078.698	12.472.991	-247.214	380.366	39.684.841
Makineler	106.846.072	30.862.000	-354.135	-14.749.837	122.604.100
Taşıtlar	2.041.243	2.180.368	-402.039	-	3.819.572
Demirbaşlar	3.418.189	254.513	-	-	3.672.702
Yapılmakta olan yatırımlar	31.341.010	29.672.994	-41.248.529	-	19.765.475
Toplam	182.110.198	78.309.051	-42.251.917	-6.110.483	212.056.849
Birikmiş Amortisman	01.01.2016	Girişler	Çıkışlar	Değerleme	31.12.2016
Yer altı ve yer üstü düzenleri	-239.341	-190.123	-	429.464	-
Binalar	-2.371.552	-716.241	412	3.087.381	-
Makineler	-19.958.863	-9.841.190	70.827	29.729.226	-
Taşıtlar	-1.222.701	-456.158	20.167	-	-1.658.692
Demirbaşlar	-2.143.760	-437.709	-	-	-2.581.469
Toplam	-25.936.217	-11.641.421	91.406	33.246.071	-4.240.161
Net Defter Değeri	156.173.981			27.135.588	207.816.688

Maddi Duran Varlıklar, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından yetkilendirilmiş şirket ile ilişkisi olmayan değerleme firması tarafından değerlendirilmiştir. Değerleme yöntemi olarak emsal karşılaştırma yöntemi kullanılmıştır. Değerleme sonucunda oluşan 27.135.588 TL'lik değer artışı oluşmuş ve bu tutar Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu'nda raporlanmıştır (Bkz. Dipnot 20).

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

Maddi Duran Varlıkların değerleme detayları aşağıdaki gibidir;

Maddi Duran Varlıklar	Değerleme Öncesi Net Değer	Değerleme Sonrası Net Değer	Değer Artışı	Ertelenen Vergi Etkisi
Arsa ve araziler	8.328.262	16.510.159	8.181.897	1.636.379
Yer altı ve yer üstü düzenleri	5.493.445	6.000.000	506.555	101.311
Binalar	36.217.094	39.684.841	3.467.747	693.549
Makineler	107.624.711	122.604.100	14.979.389	2.995.878
Toplam	157.663.512	184.799.100	27.135.588	5.427.117

Maddi duran varlıkların sigorta tutarı 65.000.000 TL'dir. (31.12.2016: 65.000.000 TL)

Şirket'in maddi duran varlıklarının üzerinde 71.650.000 TL (31.12.2015: 58.000.000 TL), 2.330.000 EURO (31.12.2016: 2.330.000 EURO) verilmiş ipotek mevcuttur.

15. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

Şirket 5084 sayılı Yatırımların ve İstihdamın Teşviki Kanunu'na göre istihdamını arttırmış olduğundan 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 oluştukları dönemde kapsamlı gelir tablosuna alınmaktadır. Cari dönemde yararlanılan devlet yardımlarına ilişkin tutarlar dipnot 27' belirtilmiştir.

Şirket granit hattı yeni makinaları 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 Tahsisi
- Vergi İndirimi Oranı
- Faiz Desteği
- Sigorta Primi İşveren Hissesi Desteği

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

16. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	30.06.2017	31.12.2016
A Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'ler	89.757.266	76.582.390
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	89.757.266	76.582.390

	30.06.2017	31.12.2016
Diğer TRİ'lerin şirketin özkaynaklarına oranı	0%	0%

Koşullu Yükümlülükler	30.06.2017	31.12.2016
Verilen teminat mektupları	8.780.276 TL	7.938.323 TL
Verilen ipotekler	71.650.000 TL	60.000.000 TL
Verilen ipotekler	2.330.000 €	2.330.000 €
Toplam TL Karşılığı	89.757.266	76.582.390

Koşullu Varlıklar	30.06.2017	31.12.2016
Alınan teminat mektupları	1.890.050 TL	4.115.050 TL
Alınan ipotekler	12.831.498 TL	13.436.499 TL
Alınan teminat çekleri	80.000 TL	80.000 TL
Alınan teminat senetleri	2.738.425 TL	2.738.425 TL
Toplam TL Karşılığı	17.539.973	20.369.974

Şirket verilen teminat mektuplarının 7.396.000 TL tutarı ile Eximbank kaynaklı kredi kullanmıştır.

Duran varlıklar üzerindeki 60.000.000 TL'lik (31.12.2016: 58.000.000 TL) ipotek kredi kullanımı içindir.

Taahhütler	30.06.2017	31.12.2016
İhraacat taahhütleri	350.000 €	740.000 €
İhraacat taahhütleri	8.643.217 \$	8.045.368 \$
Toplam TL Karşılığı	31.713.676	36.536.430

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2017 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 43.335.931 adet hisseye bölünmüştür.

Şirket'in hissedarları ve hisse oranları aşağıdaki gibidir;

	30.06.2017		31.12.2016	
	Hisse Oranı	Hisse Tutarı	Hisse Oranı	Hisse Tutarı
Tanser Seramik Sanayi ve Ticaret A.Ş.	28,54%	12.366.321	28,54%	12.366.321
Tanışlar Yapı Sanayi ve Ticaret A.Ş.	11,65%	5.050.000	11,65%	5.050.000
Diğer Gerçek ve Tüzel Kişiler	59,81%	25.919.610	59,81%	25.919.610
Toplam	100,00%	43.335.931	100,00%	43.335.931

18. SERMAYE DÜZELTME FARKLARI

	30.06.2017	31.12.2016
Sermaye enflasyon düzeltme farkları	8.044.069	8.044.069
Toplam	8.044.069	8.044.069

19. PAYLARA İLİŞKİN PRİMLER/İSKONTOLAR

	30.06.2017	31.12.2016
Emisyon primleri	64.711	64.711
Toplam	64.711	64.711

20. KAR VEYA ZARARDA YENİDEN SINIFLANDIRILMAYACAK BİRİKMiŞ DiĞER KAPSAMLI GELİRLER VEYA GİDERLER

	30.06.2017	31.12.2016
Maddi duran varlık değer artışları	72.418.443	72.418.443
Maddi duran varlık değer artışlarının ertelenen vergi etkisi	-14.464.389	-14.464.389
Aktüeryal kazanç / zararlar	-3.222.185	-3.095.835
Aktüeryal kazanç / zararların ertelenen vergi etkisi	644.437	619.167
Toplam	55.376.306	55.477.386

31.12.2016: Şirket önceki yıllarda gayrimenkullerini değerlemeye tabi tutmuştur. Bu değerleme sonucunda 45.282.855 TL'lik değer artışı oluşmuştur. Oluşan bu değer artışının ertelenen vergi etkisi hesaplanırken;

- Yatırım amaçlı gayrimenkullerde KV 5 Madde de belirtilen istisnadan yararlanılacağı varsayımı esas alınmıştır
- Diğer maddi duran varlıklarda %20 oranı esas alınmıştır.

Değerleme artışının ertelenen vergi etkisi oluşan değer artışı ile netleştirilerek finansal tablolara alınmaktadır.

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

21. KARDAN AYRILAN KISITLANMIŞ YEDEKLER

	30.06.2017	31.12.2016
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 ulaşınca kadar genel kanuni yedek akçeye ayrılır.

2) Birinci fıkradaki sınıra ulaşıldıktan sonra da;

- Yeni payların çıkarılması dolayısıyla sağlanan primin, çıkarılma giderleri, itfa karşılıkları ve hayır amaçlı ödemeler için kullanılmamış bulunan kısmı,
- Iskat sebebiyle iptal edilen pay senetlerinin bedeli için ödenmiş olan tutardan, bunların yerine verilecek yeni senetlerin çıkarılma giderlerinin düşülmesinden sonra kalan kısmı,
- 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

	30.06.2017	31.12.2016
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	9.130.969	4.135.707
<i>Kayıtlı değeri</i>	<i>3.821.344</i>	<i>1.698</i>
<i>UFRS düzeltmeleri</i>	<i>5.309.625</i>	<i>4.134.009</i>
Toplam	12.338.126	7.342.864

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

23. SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	01.01.2017 30.06.2017	01.01.2016 30.06.2016
Duvar karosu satışları	35.970.474	36.666.667
Yer karosu satışları	43.148.113	35.954.373
Granit satışları	52.257.526	34.142.849
Bordür satışları	350.504	762.197
Palet ve diğer satışları	3.491.199	3.254.392
Toplam	135.217.816	110.780.478
Satıştan iadeler	-1.030.518	-519.185
Satış iskontoları	-265.696	-191.213
Diğer indirimler	-373.585	-356.842
Toplam	-1.669.799	-1.067.240
Brüt Satışlar	133.548.017	109.713.238
Duvar karosu satışlarının maliyeti	-26.086.955	-28.278.575
Yer karosu satışlarının maliyeti	-32.180.905	-31.254.062
Granit satışlarının maliyeti	-39.366.836	-27.131.557
Bordür satışları maliyeti	-181.814	-488.924
Palet ve diğer satışlarının maliyeti	-1.663.513	-89.120
Satılan ticari mallar maliyeti	-762.642	
Toplam	-100.242.665	-87.242.238
Net Satışlar	33.305.352	22.471.000

Satışların 54.530.349 TL'lik kısmı ilişkili taraflardan elde edilmiştir. (30.06.2016: 39.405.597 TL)

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

24. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	01.01.2017	01.01.2016
	30.06.2017	30.06.2016
Genel Yönetim Giderleri		
İşçilik, personel vb giderler	-1.962.342	-1.743.964
Dava ve icra giderleri	-	-2.096
Bakım, onarım giderleri	-84.002	-54.477
Elektrik, su ve yakacak giderleri	-2.580	-18.526
Yiyecek giderleri	-106.573	-80.556
Akaryakıt giderleri	-52.367	-45.037
İletişim, posta ve kargo giderleri	-118.128	-106.251
Yönetim danışmanlığı ve müşavirlik giderleri	-321.087	-193.142
Kira giderleri	-157.025	-182.287
Temsil ağırlama giderleri	-5.091	-2.415
Sigorta giderleri	-27.267	-21.519
Vergi, resim, harç giderleri	-333.134	-320.226
Amortisman giderleri	-100.797	-138.564
Aidat giderleri	-31.745	-29.774
Bilgisayar ve sarf malzemeleri giderleri	-49.663	-43.047
Seyahat giderleri	-168.144	-112.083
Yönetim ve denetim kurulu ücretleri	-198.000	-176.000
Diğer giderler	-78.532	-78.865
Toplam	-3.796.477	-3.348.829

25. PAZARLAMA SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ

	01.01.2017	01.01.2016
	30.06.2017	30.06.2016
Pazarlama Satış ve Dağıtım Giderleri		
İşçilik, personel vb giderler	-1.457.922	-1.144.640
Akaryakıt giderleri	-574.323	-413.289
Bakım, onarım ve malzeme giderleri	-13.200	-20.109
İhracat ve gümrük giderleri	-1.218.308	-742.786
Sigorta giderleri	-49.536	-12.209
Nakliye giderleri	-939.552	-760.834
Sergi, fuar ve reklam giderleri	-1.358.264	-715.573
Posta, kargo ve haberleşme giderleri	-5.035	-30
Seyahat Giderleri	-154.468	-141.928
Amortisman giderleri	-96.446	-146.431
Temsil ağırlama giderleri	-11.805	-12.962
Bayi teşvik primleri gideri	-	-68.800
Diğer giderler	-113.091	-70.255
Toplam	-5.991.950	-4.249.846

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

26. ARAŞTIRMA GELİŞTİRME GİDERLERİ

	01.01.2017	01.01.2016
	30.06.2017	30.06.2016
Araştırma Geliştirme Giderleri		
İşçilik, personel vb giderler	-911.980	-552.392
Tamir bakım ve malzeme giderleri	-	-26.367
Amortisman giderleri	-1.269	-1.761
Elektrik, su, doğalgaz giderleri	-	-
Dışardan alınan hizmetler	-27.056	-34.937
Çeşitli giderler	-16.804	-18.767
Toplam	-957.109	-634.224

27. DİĞER FAALİYET GELİRLERİ

	01.01.2017	01.01.2016
	30.06.2017	30.06.2016
Diğer Gelirler		
SSK teşviği	955.805	798.774
Faiz teşviği	-	249.749
Nakliye gelirleri	205.348	107.987
Duran varlık satış karları	-	152.886
Konusu kalmayan karşılıklar	17.924	-
Hurda satışları	104.123	-
Mutabakat farkları	36.045	-
Çeşitli gelirler	47.724	58.283
Toplam	1.366.969	1.367.679

28. DİĞER FAALİYET GİDERLERİ

	01.01.2017	01.01.2016
	30.06.2017	30.06.2016
Diğer Giderler		
Nakliye giderleri	-235.707	-56.622
Karşılık giderleri	-	-63.815
Bağış ve yardımlar	-371.009	-112.922
Ceza ve tazminatlar	-270.723	-37.643
Çeşitli giderler	-1.819	-5.389
Toplam	-879.258	-276.391

Diğer faaliyet giderlerinin 3.662 TL'lik kısmı ilişkili taraflardan kaynaklanmaktadır. (30.06.2016: 178.657 TL)

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

29. FİNANSAL GİDERLER

	01.01.2017	01.01.2016
	30.06.2017	30.06.2016
Finansal Giderler		
Kambiyo zararları	-3.073.248	-717.333
Vade farkı giderleri	-9.007.810	-9.661.073
Faiz giderleri	-16.335.958	-13.944.843
Kıdem tazminatı faiz maliyetleri	-398.134	-314.479
Toplam	-28.815.150	-24.637.728

Vade farkı giderlerinin 2.091.553 TL'lik kısmı ilişkili taraflardan elde edilmiştir (30.06.2016: 2.971.021TL).

30. FİNANSAL GELİRLER

	01.01.2017	01.01.2016
	30.06.2017	30.06.2016
Finansal Gelirler		
Faiz gelirleri	850.430	29.258
Kambiyo karı	2.185.245	467.152
Vade farkı gelirleri	8.340.070	10.514.555
Toplam	11.375.745	11.010.965

Vade farkı gelirlerinin 1.458.172 TL'lik kısmı ilişkili taraflardan kaynaklanmaktadır (30.06.2016: 3.136.317 TL)

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

31. VERGİ GELİRİ /GİDERİ

30.06.2017 - Açıklama	Geçici Fark	Varlık	Yükümlülük
Şüpheli ticari alacak karşılığı	-2.321.154	464.231	
Ertelenmiş faiz gelirleri farkları	7.173		1.435
Stok değer düşüklüğü karşılığı	-229.281	45.856	
Duran varlıklardaki değerleme farkları	79.771.467		15.954.293
Duran varlık yeniden değerleme değer artışı (*)	2.504.344		125.217
Ertelenmiş faiz giderleri farkları	6.877	1.375	
Dava karşılıkları	396.390	79.278	
Gider karşılıkları	215.987	43.197	
Kıdem tazminatı karşılığı	7.905.586	1.581.117	
Aktif hesaplarda yapılan düzeltmeler	-1.047.743	209.549	
Toplam		2.424.603	16.080.945
NET			13.656.342

(*) Şirket, yatırım amaçlı gayrimenkullerin değerlemesi sonucunda oluşan değer artışının ertelenen vergi hesaplamasını Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 5. Maddesinde belirtilen %75 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 % 20 oranı esas alınmıştır. (31.12.2016 : %20)

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

31.12.2016 - Açıklama	Geçici Fark	Varlık	Yükümlülük
Şüpheli ticari alacak karşılığı	-2.339.078	467.816	
Ertelenmiş faiz gelirleri farkları	23.906		4.781
Stok değer düşüklüğü karşılığı	-314.422	62.884	
Duran varlıklardaki değerleme farkları	77.550.796		15.510.159
Ertelenmiş faiz giderleri farkları	1.017	203	
Dava karşılıkları	396.390	79.278	
Gider karşılıkları	142.494	28.499	
Kıdem tazminatı karşılığı	7.040.451	1.408.090	
Aktif hesaplarda yapılan düzeltmeler	-275.458	55.091	
Yatırım indirimi			
Finansal borç düzeltmesi	-50.124		10.025
Toplam		2.101.861	15.650.182

NET **13.548.321**

	01.01.2017	01.01.2016
Vergi Gelir Gideri	30.06.2017	30.06.2016
Cari dönem vergi karşılığı	-961.594	-597.420
Ertelenmiş Vergi	-133.291	-464.400
- Dönem başı ertelenen vergi	13.548.321	7.146.442
- Dönem sonu ertelenen vergi	-13.656.342	-7.770.844
- Özkaynaklarda muhasebeleştirilen ertelenen vergi	-25.270	160.002
Toplam	-1.094.885	-1.061.820

	30.06.2017	31.12.2016
Cari dönem vergi karşılığı	1.118.864	1.351.358
Peşin ödenen vergiler	-443.330	-117.579
Net Vergi Yükümlülüğü	675.534	1.233.779

32. HİSSE BAŞINA KAZANÇ / KAYIP

	01.01.2017	01.01.2016
	30.06.2017	30.06.2016
Dönem Net Kar / Zararı	4.513.237	640.806
Hisse Sayısı	43.335.931	43.335.931
Hisse Başına Kar / Zarar	0,10	0,01

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 Haziran 2017 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	30.06.2017	31.12.2016
İlişkili taraflardan alacaklar	97.745.203	74.060.008
İlişkili taraflara borçlar	-1.494.206	-1.960.806
Net Alacak (Borç)	96.250.997	72.099.202
	01.01.2017	01.01.2016
Gelir - Gider	30.06.2017	30.06.2016
Mal ve hizmet satışları	54.530.349	39.405.597
Mal ve hizmet alışları	-7.166.565	-5.509.177
Diğer gelirler / giderler (net)	-3.662	-178.657
Finansal gelirler / giderler (net)	-633.381	165.296
Net	46.726.741	33.883.059
	01.01.2017	01.01.2016
	30.06.2017	30.06.2016
Kilit yönetici personele sağlanan menfaatler	-156.956	-76.000
Üst düzey yöneticilere sağlanan menfaatler (*)	-198.000	-139.684
Toplam	-354.956	-215.684

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

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2017 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 kayna klanan bir risk mevcut değildir.

30.06.2017	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)	89.323.317	55.914.718	–	51.092.481	15.254.288	22.737.401
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	–	17.539.973	–	–	–	–
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	89.323.317	55.874.718	–	51.092.481	15.254.288	22.737.401
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)	–	4.188.367	–	160.995	–	–
- Değer düşüklüğü (-)	–	-4.148.367	–	-160.995	–	–
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	–	40.000	–	–	–	–

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

31.12.2016	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)	72.851.607	50.071.452	–	45.024.440	935.452	11.558.097
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	–	20.369.974	–	–	–	–
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	72.851.607	50.031.452	–	45.024.440	935.452	11.558.097
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)	–	4.189.737	–	160.995	–	–
- Değer düşüklüğü (-)	–	-4.149.737	–	-160.995	–	–
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	–	40.000	–	–	–	–

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2017 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 30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla likidite riskini gösteren tablo aşağıdadır;

30.06.2017						
	Defter Değeri	Nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Sözleşme Uyarınca Vadeler						
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	221.204.231	248.976.641	57.001.959	78.621.210	113.353.471	-
Borçlanmalar	187.386.974	215.159.384	38.952.042	62.853.870	113.353.471	-
Diğer Finansal Yükümlülükler	33.817.257	33.817.257	18.049.917	15.767.340	-	-
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	163.104.303	237.251.931	35.940.256	90.968.686	4.172.383	106.170.606
Ticari Borçlar	101.823.586	76.807.278	25.589.537	51.038.607	179.134	-
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	1.563.986	1.563.986	1.369.533	194.453	-	-
Diğer Borçlar	2.104.323	2.104.323	987.845	1.116.478	-	-
Ertelenmiş Gelirler	43.521.447	45.605.820	4.973.839	37.156.981	3.475.000	-
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	5.572.998	4.265.682	3.019.502	1.246.180	-	-
Borç Karşılıkları	612.377	215.987	-	215.987	-	-
Kıdem Tazminatı Karşılıkları	7.905.586	106.688.855	-	-	518.249	106.170.606

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

31.12.2016						
	Defter Değeri	Nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Sözleşme Uyarınca Vadeler						
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	176.604.803	196.510.436	59.893.622	61.494.595	75.122.219	-
Borçlanmalar	160.987.860	180.930.025	56.182.514	72.321.328	52.426.183	-
Diğer Finansal Yükümlülükler	31.399.079	31.399.079	8.144.581	23.254.498	-	-
Beklenen Vadeler						
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	88.891.382	106.364.526	29.032.992	50.457.791	8.891.741	17.982.002
Ticari Borçlar	71.495.742	53.703.710	5.826.656	45.320.477	2.556.577	-
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	1.575.261	1.575.261	1.401.686	173.575	-	-
Diğer Borçlar ve Yükümlülükler	1.240.302	1.240.302	257.034	983.268		-
Ertelenmiş Gelirler	43.937.495	46.255.529	3.314.122	42.441.407	500.000	-
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	4.959.609	3.338.603	2.242.228	1.096.375	-	-
Borç Karşılıkları	538.884	142.494	-	142.494	-	-
Kıdem Tazminatı Karşılıkları	7.040.451	26.268.902	-	-	3.279.399	22.989.503

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

Kur riski

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla Şirket'in sahip olduğu yabancı para tanımlı varlık ve borçlar aşağıdaki gibidir:

30.06.2017	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	GBP
1. Ticari Alacaklar	14.887.372	2.557.185	1.478.658	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	112.130	-	28.011	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar	14.999.502	2.557.185	1.506.669	-
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar	-	-	-	-
9. Toplam Varlıklar	14.999.502	2.557.185	1.506.669	-
10. Ticari Borçlar	4.592.138	798.076	447.965	-
11. Finansal Yükümlülükler	5.725.830	-	1.430.385	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler	10.317.968	798.076	1.878.350	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	1.619.999	-	404.696	-
16 a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
16 b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler	1.619.999	-	404.696	-
18. Toplam Yükümlülükler	11.937.966	798.076	2.283.046	-
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	3.061.536	1.759.109	-776.377	-
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	3.061.536	1.759.109	-776.377	-
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 :3,51315)	25.394.460	7.228.402	-	-
26. İthalat**** (Ortalama Kur :3,51315)	5.784.282	1.646.466	-	-

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla Şirket'in sahip olduğu yabancı para tanımlı varlık ve borçlar aşağıdaki gibidir:

31.12.2016	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	GBP
1. Ticari Alacaklar	13.833.741	3.072.570	784.869	25.230
2a. Parasal Finansal Varlıklar	161.893	-	43.638	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar	13.995.634	3.072.570	828.507	25.230
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar	-	-	-	-
9. Toplam Varlıklar	13.995.634	3.072.570	828.507	25.230
10. Ticari Borçlar	1.486.071	69.779	334.376	-
11. Finansal Yükümlülükler	7.130.769	211.017	1.721.922	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	811.014	57.388	164.170	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler	9.427.854	338.185	2.220.468	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	9.816.550	71.102	2.578.594	-
16 a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
16 b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler	9.816.550	71.102	2.578.594	-
18. Toplam Yükümlülükler	19.244.404	409.287	4.799.062	-
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	-5.248.770	2.663.283	-3.970.555	25.230
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	-5.248.770	2.663.283	-3.970.555	25.230
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 :3,2134)	30.640.955	9.535.369	-	-
26. İthalat**** (Ortalama Kur :3,2134)	18.174.981	5.655.997	-	-

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

Kur riskine duyarlılık

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri 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.

30.06.2017	Kar / Zarar	
	Değer Kazanması	Değer Kaybetmesi
ABD Dolar Kurunun % 10 değişmesi halinde		
1- ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	616.937	-616.937
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)		
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	616.937	-616.937
Avro Kurunun % 10 değişmesi halinde		
4- Avro net varlık / yükümlülüğü	-310.784	310.784
5- Avro riskinden korunan kısım (-)		
6- Avro Net Etki (4+5)	-310.784	310.784
GBP Kurunun % 10 değişmesi halinde		
7- GBP net varlık / yükümlülüğü	0	0
8- GBP riskinden korunan kısım (-)		
9- GBP Net Etki (7+8)	0	0
TOPLAM	306.154	-306.154

31.12.2016	Kar / Zarar	
	Değer Kazanması	Değer Kaybetmesi
ABD Dolar Kurunun % 10 değişmesi halinde		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	937.263	-937.263
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)		
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	937.263	-937.263
Avro Kurunun % 10 değişmesi halinde		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	-1.473.036	1.473.036
5- Avro riskinden korunan kısım (-)		
6- Avro Net Etki (4+5)	-1.473.036	1.473.036
GBP Kurunun % 10 değişmesi halinde		
7- GBP net varlık/yükümlülüğü	10.897	-10.897
8- GBP riskinden korunan kısım (-)		
9-GBP Net Etki (7+8)	10.897	-10.897
TOPLAM	-524.877	524.877