

İÇİNDEKİLER

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

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

	Dipnot	30.09.2017	31.12.2016
VARLIKLAR	No		
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	[3]	10.497.208	942.746
Ticari Alacaklar	[6]	131.464.964	122.883.059
<i>İlişkili Taraf</i>		80.089.247	72.851.607
<i>İlişkili Olmayan Taraf</i>		51.375.717	50.031.452
Diğer Alacaklar	[8]	32.926.869	44.555.175
<i>İlişkili Taraf</i>		14.371	1.208.401
<i>İlişkili Olmayan Taraf</i>		32.912.498	43.346.774
Stoklar	[9]	67.258.269	65.953.229
Peşin Ödenmiş Giderler	[10]	28.073.880	11.350.863
<i>İlişkili Taraf</i>		10.747.743	-
<i>İlişkili Olmayan Taraf</i>		17.326.137	11.350.863
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	[31]	960.739	117.579
Diğer Dönen Varlıklar	[12]	507.910	199.940
<i>İlişkili Taraf</i>		284.618	-
<i>İlişkili Olmayan Taraf</i>		223.292	199.940
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		271.689.839	246.002.591
Duran Varlıklar			
Diğer Alacaklar	[8]	3.651.159	469.265
<i>İlişkili Taraf</i>		-	-
<i>İlişkili Olmayan Taraf</i>		3.651.159	469.265
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	[13]	3.253.000	3.253.000
Maddi Duran Varlıklar	[14]	224.084.928	207.816.688
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		230.989.087	211.538.953
TOPLAM VARLIKLAR		502.678.926	457.541.544

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

	Dipnot No	30.09.2017	31.12.2016
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	[4]	61.889.992	94.288.658
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	[4]	29.377.740	23.386.621
Diğer Finansal Yükümlülükler	[5]	26.376.787	31.399.079
Ticari Borçlar	[6]	92.215.298	71.495.742
<i>İlişkili Taraf</i>		1.649.913	578.830
<i>İlişkili Olmayan Taraf</i>		90.565.385	70.916.912
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	[7]	1.692.430	1.575.261
<i>İlişkili Taraf</i>		182.167	173.575
<i>İlişkili Olmayan Taraf</i>		1.510.263	1.401.686
Diğer Borçlar	[8]	2.436.491	1.240.302
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	[31]	1.215.370	1.351.358
Ertelenmiş Gelirler	[10]	32.596.639	43.479.429
<i>İlişkili Taraf</i>		366.172	1.208.401
<i>İlişkili Olmayan Taraf</i>		32.230.467	42.271.028
Kısa Vadeli Karşılıklar	[11]	575.401	538.884
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	[12]	6.945.841	4.959.609
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		255.321.989	273.714.943
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	[4]	97.051.399	43.312.581
Ertelenmiş Gelirler	[10]	3.639.960	458.066
<i>İlişkili Taraf</i>		-	-
<i>İlişkili Olmayan Taraf</i>		3.639.960	458.066
Uzun Vadeli Karşılıklar	[11]	8.315.775	7.040.451
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	[31]	13.927.517	13.548.321
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		122.934.651	64.359.419
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		124.422.286	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 Kapsamlı Gelirler veya Giderler	[20]	55.037.510	55.477.386
<i>Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/Kayıpları</i>		57.954.054	57.954.054
<i>Diğer Kazanç/Kayıplar</i>		-2.916.544	-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		5.394.980	4.995.262
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		124.422.286	119.467.182
TOPLAM KAYNAKLAR		502.678.926	457.541.544

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

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

Kapsamlı Gelir Tablosu	Dipnot No	01.01.2017 30.09.2017	01.01.2016 30.09.2016	01.07.2017 30.09.2017	01.07.2016 30.09.2016
Hasılat	[23]	204.571.524	163.261.119	71.023.507	53.547.881
Satışların Maliyeti	[23]	-156.244.456	-127.296.703	-56.001.791	-40.054.465
Brüt Kar/Zarar		48.327.068	35.964.416	15.021.716	13.493.416
Genel Yönetim Giderleri	[24]	-5.615.548	-5.010.921	-1.819.071	-1.662.092
Pazarlama Giderleri	[25]	-9.055.605	-6.289.554	-3.063.655	-2.039.708
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	[26]	-1.431.051	-1.037.596	-473.942	-403.372
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	[27]	1.981.909	2.025.753	614.940	658.074
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	[28]	-1.316.379	-1.039.686	-437.121	-763.295
Esas Faaliyet Karı/Zararı		32.890.394	24.612.412	9.842.867	9.283.023
Finansman Giderleri	[29]	-38.122.226	-31.668.175	-9.307.076	-7.030.447
Finansman Gelirleri	[30]	12.331.347	11.004.523	955.602	-6.442
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Karı/Zararı		7.099.515	3.948.760	1.491.393	2.246.134
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri		-1.704.535	-2.329.802	-609.650	-1.267.982
Dönem Vergi Gideri/Geliri	[31]	-1.215.370	-1.137.032	-253.776	-539.612
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	[31]	-489.165	-1.192.770	-355.874	-728.370
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Karı/Zararı		5.394.980	1.618.958	881.743	978.152
DÖNEM KARI/ZARARI		5.394.980	1.618.958	881.743	978.152
Pay Başına Kazanç	[32]	0,12	0,04	0,02	0,02
DÖNEM KARI/ZARARI		5.394.980	1.618.958	881.743	978.152
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-439.876	-438.703	-338.796	-1.078.710
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	[11]	-549.845	-548.672	-423.495	-1.348.681
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		109.969	109.969	84.699	269.971
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	[20]	109.969	109.969	84.699	269.971
DİĞER KAPSAMLI GELİR		-439.876	-438.703	-338.796	-1.078.710
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		4.955.104	1.180.255	542.947	-100.558

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

01 Ocak 2017 – 30 Eylül 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)	-	-	-	-	-438.938	-	-	1.618.958	1.180.020
Dönem Karı (Zararı)	-	-	-	-	-	-	-	1.618.958	1.618.958
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	[20]	-	-	-	-438.938	-	-	-	-438.938
30.09.2016	43.335.931	8.044.069	64.711	36.245.584	-2.360.894	206.959	7.342.864	1.618.958	94.498.182
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)	-	-	-	-	-439.876	-	-	5.394.980	4.955.104
Dönem Karı (Zararı)	-	-	-	-	-	-	-	5.394.980	5.394.980
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	[20]	-	-	-	-439.876	-	-	-	-439.876
30.09.2017	43.335.931	8.044.069	64.711	57.954.054	-2.916.544	206.959	12.338.126	5.394.980	124.422.286

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

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

	Dipnot No	01.01.2017 30.09.2017	01.01.2016 30.09.2016
A. İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları		11.711.566	7.149.027
İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit girişi sınıfları		197.643.016	132.524.637
<i>Satılan mallardan ve hizmetlerden elde edilen nakit girişleri</i>	[6,23]	195.683.747	130.778.835
<i>Faiz, ücret, prim, komisyon ve diğer gelirlerden nakit girişleri</i>	[27]	1.959.269	1.745.802
İşletme faaliyetlerinden nakit çıkışı sınıfları		-146.301.569	-107.886.921
<i>Mal ve hizmetler için tedarikçilere yapılan ödemeler</i>	[6,9,23]	-145.040.374	-107.141.810
<i>Faiz, ücret, prim, komisyon ve diğer gelirlerden nakit çıkışları</i>	[28]	-1.261.195	-745.111
Faaliyetlerden net nakit akışları		51.341.447	24.637.716
Ödenen faiz ve kur giderleri	[29]	-28.144.958	-19.178.373
Alınan faiz ve kur gelirleri	[30]	4.651.380	1.103.130
Vergi ödemeleri / iadeleri		-2.194.518	-813.722
Diğer nakit girişleri / çıkışları		-13.941.785	1.400.276
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		-23.213.689	-21.738.094
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri	[14,27]	-	504.640
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	[14]	-23.213.689	-22.242.734
C. Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		21.056.585	15.124.836
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	[4,5]	498.226	26.090.010
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	[4,5]	-16.574.647	-3.104.689
Finansal kiralama sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	[4]	-5.366.994	-7.860.485
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)		9.554.462	535.769
D. Yabancı Para Çevirim Farklarının Nakit Ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		-	-
Nakit Ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış / Azalış (A+B+C+D)		9.554.462	535.769
E. Dönem Başı Nakit Ve Nakit Benzerleri	[3]	942.746	860.173
Dönem Sonu Nakit Ve Nakit Benzerleri (A+B+C+D+E)	[3]	10.497.208	1.395.942

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Eylül 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;

	30.09.2017		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 Eylül 2017 tarihi itibarıyla çalışan sayısı 501 kişidir (31.12.2016: 463 kişi).

Şirket'in 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla taşeron hizmeti aldığı, Nida İnşaat Müşavirlik Nakliye Maden İthalat İhracat Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi taşeron personeli sayısı 399 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 ilişkideki finansal tabloları, 08.11.2017 tarihinde Şirket yönetim kurulu tarafından onaylanmıştır. İlişkideki 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 değerlendirilir. 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 işlemde 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 Sanayi A.Ş.'nin seramik bayilerindendir.

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Eylül 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>30.09.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
USD	3,5521	3,5192
EURO	4,1924	3,7099
GBP	4,7478	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 Eylül 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	30.09.2017	31.12.2016
Kasa	9.975	7.294
Banka	10.482.233	935.452
Kredi kartları	5.000	-
Toplam	10.497.208	942.746

Nakit ve nakit benzerlerinin döviz durumu aşağıdaki gibidir;

Döviz Pozisyonu (TL Karşılığı)	30.09.2017	31.12.2016
Kasa	4.870	-
- <i>Usd kasa</i>	1.705	-
- <i>Avro kasa</i>	3.165	-
Banka	37.833	161.893
- <i>Usd vadesiz mevduat</i>	37.833	-
- <i>Avro vadesiz mevduat</i>	-	161.893
Toplam	42.703	161.893

4. FİNANSAL BORÇLAR

Kısa Vadeli Borçlanmalar	30.09.2017	31.12.2016
Banka kredileri	54.185.884	55.356.396
- <i>Anapara TL</i>	53.553.400	54.523.348
- <i>Faiz TL</i>	632.484	833.048
Finansal kiralama borçları (net)	7.554.799	8.655.516
- <i>Finansal kiralama borçları</i>	9.818.114	11.366.024
- <i>Ertelenmiş finansal kiralama borçları</i>	-2.263.315	-2.710.508
Çıkarılmış Tahviller	149.309	30.276.746
- <i>Anapara</i>	-	30.000.000
- <i>Faiz</i>	149.309	276.746
Toplam	61.889.992	94.288.658

Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	30.09.2017	31.12.2016
Banka kredileri	29.377.740	23.386.621
- <i>Anapara</i>	28.907.139	22.910.505
- <i>Faiz</i>	470.601	476.116
Toplam	29.377.740	23.386.621

Uzun Vadeli Borçlanmalar	30.09.2017	31.12.2016
Banka kredileri	41.526.022	26.020.927
Finansal kiralama borçları (net)	13.025.377	17.291.654
- <i>Finansal kiralama borçları</i>	16.783.888	22.558.321
- <i>Ertelenmiş finansal kiralama borçları</i>	-3.758.511	-5.266.667
Çıkarılmış Tahviller	42.500.000	-
- <i>Anapara</i>	42.500.000	-
Toplam	97.051.399	43.312.581

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Eylül 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 %1,3461.

Finansal borçların detayları aşağıdaki gibidir;

Kredi Cinsi (30.09.2017)	Anapara	Faiz Oranı %	Vade
TL krediler	40.634.053 TL	12,5 - 18,00	0-3 ay arası
TL krediler	16.712.676 TL	12,5 - 18,00	3-6 ay arası
TL krediler	12.660.877 TL	12,5 - 18,00	6-9 ay arası
TL krediler	12.452.933 TL	12,5 - 18,00	9-12 ay arası
TL krediler	41.526.022 TL	12,5 - 18,00	1 yıl ve üstü
Tahvil İhracı	42.500.000 TL	16,1532	3-6 ay arası
Toplam TL Karşılığı	166.486.561 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, 108.105.613 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 (30.09.2017)	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	15.985.506 TL	10,00 - 15,00	1 yıl ve üstü
EURO leasingler	376.850 €	6,00 - 9,00	0-3 ay arası
EURO leasingler	374.279 €	6,00 - 9,00	3-6 ay arası
EURO leasingler	152.036 €	6,00 - 9,00	6-9 ay arası
EURO leasingler	95.091 €	6,00 - 9,00	9-12 ay arası
EURO leasingler	190.435 €	6,00 - 9,00	1 yıl ve üstü

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Eylül 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 € (31.12.2016: Kullanılan leasingler için 2.330.000 €) ipotek verilmiştir.

Finansal borçların likiditesi aşağıdaki gibidir;

	30.09.2017	31.12.2016
Borçlanmalar	143.656.024	116.728.935
0-3 ay	45.065.437	22.851.619
3-12 ay	49.248.758	64.009.453
1-5 yıl	49.341.829	29.867.863
Finansal kiralama	26.592.443	33.924.344
0-3 ay	2.985.773	3.054.149
3-12 ay	6.822.783	8.311.875
1-5 yıl	16.783.887	22.558.320
Çıkarılmış Tahviller	42.649.309	30.276.746
0-3 ay	149.309	30.276.746
3-12 ay	-	-
1-5 yıl	42.500.000	-
Toplam	212.897.776	180.930.025

Finansal borçların döviz pozisyonu aşağıdaki gibidir;

Döviz Pozisyonu (TL Karşılığı)	30.09.2017	31.12.2016
Finansal kiralama borçları (net)	4.983.475	9.046.248
- Usd leasinglerin	-	-
- Avro leasingler	4.983.475	9.046.248
Toplam	4.983.475	9.046.248

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

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

5. DİĞER FİNANSAL BORÇLAR

	30.09.2017	31.12.2016
Faktoring borçları	26.376.787	31.399.079
Toplam	26.376.787	31.399.079

Faktoring Borçları içindeki 12.810.171 TL'lik kısım ilişkili taraflardan alınan müşteri çeklerinden oluşmaktadır. (31.12.2016: 13.287.850 TL)

Diğer finansal borçların likiditesi aşağıdaki gibidir;

	30.09.2017	31.12.2016
Faktoring borçları	26.376.787	31.399.079
0-3 ay	11.218.500	8.144.581
3-12 ay	15.158.287	23.254.498
Toplam	26.376.787	31.399.079

6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

	30.09.2017	31.12.2016
Kısa Vadeli Ticari Alacaklar		
Ticari alacaklar	30.765.600	25.474.421
İlişkili taraflar	13.905.418	11.999.298
İlişkili olmayan taraflar	16.860.182	13.475.123
Alacak senetleri / alınan çekler	102.211.688	98.729.938
İlişkili taraflar	66.183.829	60.852.309
İlişkili olmayan taraflar	36.027.859	37.877.629
Ertelenmiş faiz gelirleri (reeskont)	-1.552.324	-1.361.300
Şüpheli ticari alacaklar	4.222.280	4.189.737
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı	-4.182.280	-4.149.737
Toplam	131.464.964	122.883.059

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

Alacak senetlerin/alınan çeklerin 26.376.787 TL faktöring yapılmıştır (31.12.2016: 31.399.079 TL).

Şüpheli ticari alacaklardaki dönem içi hareketler aşağıdaki gibidir;

	30.09.2017	31.12.2016
Şüpheli Ticari Alacaklar		
Dönem başı bakiyesi	4.189.737	3.419.017
Dönem içi tahsilatlar ve iptaller	-22.641	-
Dönem içi şüpheli hale gelen alacaklar	55.184	770.720
Şüpheli alacaklar	4.222.280	4.189.737
 Teminatlı kısım	 -40.000	 -40.000
Şüpheli alacak karşılığı	4.182.280	4.149.737

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

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

Ticari alacakların likiditesi aşağıdaki gibidir;

	30.09.2017	31.12.2016
0-3 ay	56.302.399	51.472.108
3-12 ay	43.823.289	47.257.830
1-5 yıl	2.086.000	-
5 yıl üzeri	-	-
Vadesiz	34.987.880	29.664.158
Toplam	137.199.568	128.394.096

Ticari alacakların döviz pozisyonu aşağıdaki gibidir;

Döviz Pozisyonu (TL Karşılığı)	30.09.2017	31.12.2016
Alacaklar	15.229.596	10.478.830
- Usd	9.601.072	8.590.957
- Avro	5.523.919	1.778.907
- Gbp	104.605	108.966
Alacak senetleri ve alınan çekler	-	3.354.911
- Usd	461.500	2.222.033
- Avro	233.920	1.132.878
Toplam	15.229.596	13.833.741

Ticari Borçlar	30.09.2017	31.12.2016
Ticari borçlar	20.428.813	20.196.016
İlişkili taraflar	1.449.913	198.830
İlişkili olmayan taraflar	18.978.900	19.997.186
Borç senetleri / verilen çekler	73.918.970	53.703.710
İlişkili taraflar	200.000	380.000
İlişkili olmayan taraflar	73.718.970	53.323.710
Ertelenmiş faiz gideri (reeskont)	-2.132.485	-2.403.984
Toplam	92.215.298	71.495.742

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

Ticari borçların likiditesi aşağıdaki gibidir;

	30.09.2017	31.12.2016
0-3 ay	29.685.914	5.826.656
3-12 ay	43.183.567	45.320.477
1-5 yıl	1.049.489	2.556.577
Vadesiz	20.428.813	20.196.016
Toplam	94.347.783	73.899.726

Ticari borçların döviz pozisyonu aşağıdaki gibidir;

Döviz Pozisyonu (TL Karşılığı)	30.09.2017	31.12.2016
Ticari borçlar	2.945.423	1.486.071
- Usd	1.069.353	245.568
- Avro	1.876.070	1.240.503
Toplam	2.945.423	1.486.071

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Eylül 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	30.09.2017	31.12.2016
İlişkili taraf personele borçlar	182.167	173.575
İlişkili olmayan personele borçlar	1.510.263	1.401.686
Toplam	1.692.430	1.575.261

Personele borçların likiditesi aşağıdaki gibidir

	30.09.2017	31.12.2016
0-3 ay	1.510.263	1.401.686
3-12 ay	182.167	173.575
Toplam	1.692.430	1.575.261

8. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar	30.09.2017	31.12.2016
Avans karşılığı alınan çekler	33.160.481	45.673.223
<i>İlişkili taraf</i>	-	1.208.401
<i>İlişkili olmayan taraf</i>	33.160.481	44.464.822
Ertelenmiş faiz gelirleri (reeskont)	-1.483.108	-2.276.100
Muhtelif alacaklar	932.873	1.019.922
<i>İlişkili taraf</i>	14.371	-
<i>İlişkili olmayan taraf</i>	918.502	1.019.922
Kdv iade alacakları	316.623	138.130
Şüpheli diğer alacaklar	160.995	160.995
Şüpheli diğer alacak karşılıkları	-160.995	-160.995
Toplam	32.926.869	44.555.175

Uzun Vadeli Diğer Alacaklar	30.09.2017	31.12.2016
Avans karşılığı alınan çekler	4.025.000	500.000
<i>İlişkili taraf</i>	-	-
<i>İlişkili olmayan taraf</i>	4.025.000	500.000
Ertelenmiş faiz gelirleri (reeskont)	-385.040	-41.934
Verilen depozito ve teminatlar	11.199	11.199
Toplam	3.651.159	469.265

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

Diğer alacakların likiditesi aşağıdaki gibidir

	30.09.2017	31.12.2016
0-3 ay	3.703.420	3.314.122
3-12 ay	29.457.061	42.359.101
1-5 yıl	4.025.000	500.000
Vadesiz	1.421.690	1.330.246
Toplam	38.607.171	47.503.469

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

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

	30.09.2017	31.12.2016
Diğer Borçlar		
Taşerona borçlar	1.295.177	257.034
Muhtelif borçlar	1.141.314	983.268
Toplam	2.436.491	1.240.302

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

	30.09.2017	31.12.2016
0-3 ay	1.295.177	257.034
3-12 ay	1.141.314	983.268
Toplam	2.436.491	1.240.302

9. STOKLAR

	30.09.2017	31.12.2016
Stoklar		
İlkmadde ve malzemeler	35.441.503	33.731.580
Yarı mamuller	5.784.317	4.455.611
Mamuller	24.211.880	26.704.986
Ticari mallar	21.151	-
Diğer stoklar	2.092.425	1.375.474
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	-293.007	-314.422
Toplam	67.258.269	65.953.229

Diğer stokların detayları aşağıdaki gibidir;

	30.09.2017	31.12.2016
Diğer Stoklar		
Palet stokları	1.280.410	1.192.095
Teslimi gerçekleşmemiş stoklar	649.330	62.253
Muhtelif stoklar	162.685	121.126
Toplam	2.092.425	1.375.474

Stok değer düşüklüğüne ilişkin ait hareketler aşağıdaki gibidir;

	30.09.2017	31.12.2016
Stok Değer Düşüklüğü		
Dönem Başı	-314.422	-273.163
Satışlar	314.422	273.163
Dönem Sonunda Ayrılan Karşılık	-293.007	-314.422
Toplam	-293.007	-314.422

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

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Eylül 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	30.09.2017	31.12.2016
Verilen sipariş avansları	27.127.732	10.064.076
<i>İlişkili taraf</i>	10.747.743	-
<i>İlişkili olmayan taraf</i>	16.379.989	10.064.076
Sigorta giderleri	227.919	490.909
Vadesi gelmemiş faktoring faizleri	555.645	532.681
Fuar organizasyon giderleri	108.731	-
Gelecek aylara ait giderler	53.853	263.197
Toplam	28.073.880	11.350.863

Peşin ödenmiş giderlerin likiditesi aşağıdaki gibidir;

	30.09.2017	31.12.2016
0-3 ay	946.148	1.286.787
3-12 ay	27.127.732	10.064.076
Toplam	28.073.880	11.350.863

Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler	30.09.2017	31.12.2016
Alınan sipariş avansları	33.160.481	45.673.224
<i>İlişkili taraf</i>	32.794.309	1.208.401
<i>İlişkili olmayan taraf</i>	366.172	44.464.823
Ertelenmiş faiz giderleri (reeskont)	-1.483.108	-2.276.100
Teslimi gerçekleşmemiş satışlar	919.266	82.305
Toplam	32.596.639	43.479.429

Uzun Vadeli Ertelenmiş Gelirler	30.09.2017	31.12.2016
Alınan sipariş avansları	4.025.000	500.000
<i>İlişkili taraf</i>	-	-
<i>İlişkili olmayan taraf</i>	4.025.000	500.000
Ertelenmiş faiz giderleri (reeskont)	-385.040	-41.934
Toplam	3.639.960	458.066

Ertelenmiş gelirlerin likiditesi aşağıdaki gibidir;

	30.09.2017	31.12.2016
0-3 ay	4.622.686	3.314.122
3-12 ay	29.457.061	42.441.407
1-5 yıl	4.025.000	500.000
Toplam	38.104.747	46.255.529

Ertelenmiş gelirlerin döviz pozisyonu aşağıdaki gibidir;

Döviz Pozisyonu (TL Karşılığı)	30.09.2017	31.12.2016
Ertelenmiş gelirler	433.991	201.960
- <i>Usd</i>	433.991	201.960
- <i>Avro</i>	181.389	609.054
Toplam	433.991	201.960

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

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

11. KARŞILIKLAR

	30.09.2017	31.12.2016
Kısa Vadeli Karşılıklar		
Personel gider karşılıkları	11.037	-
Dışardan sağlanan fayda ve hizmet karşılıkları	167.974	142.494
Dava karşılıkları	396.390	396.390
Toplam	575.401	538.884

Kısa vadeli karşılıkların likiditesi aşağıdaki gibidir;

	30.09.2017	31.12.2016
3-12 ay	179.011	142.494
Vadesiz	396.390	396.390
Toplam	575.401	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.

	30.09.2017	31.12.2016
Uzun Vadeli Karşılıklar		
Kıdem tazminatı karşılıkları	8.315.775	7.040.451
Toplam	8.315.775	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 iskontoya tabi tutularak net bugünkü değeri bulunur. Kıdem Tazminatı almadan ayrılanların oranı ise % 0 olarak alınmıştır.

Kıdem tazminatı yükümlülüğünün hesaplanmasında kullanılan varsayımlar aşağıdaki gibidir;

	30.09.2017	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 1.362.161 TL (31.12.2016: 1.181.795 TL) olup, finansal tablolara yansıtılmamıştır.

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Eylül 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;

	30.09.2017	31.12.2016
Dönem başı kıdem tazminatı	7.040.451	5.696.000
İşten ayrılanlara yapılan ödemeler	-780.381	-947.404
Cari hizmet maliyeti	923.474	987.795
Faiz maliyeti	582.385	610.670
Aktüeryal kazanç ve zararlar	549.846	693.390
Dönem Sonu Kıdem Tazminatı	8.315.775	7.040.451

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

	30.09.2017	31.12.2016
1-5 yıl	430.397	3.279.399
5 yıl üzeri	113.263.345	22.989.503
Toplam	113.693.742	26.268.902

12. DİĞER DÖNEN VARLIKLAR / DİĞER KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer Dönen Varlıklar	30.09.2017	31.12.2016
İş avansları	179.492	89.154
Personel avansları	328.418	110.786
İlişkili taraf	284.618	-
İlişkili olmayan taraf	43.800	110.786
Toplam	507.910	199.940

Diğer dönen varlıkların likiditesi aşağıdaki gibidir;

	30.09.2017	31.12.2016
3-12 ay	507.910	199.940
Toplam	507.910	199.940

Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	30.09.2017	31.12.2016
Ödenecek vergiler	2.236.995	882.973
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	2.079.418	886.682
Ödenecek diğer yükümlülükler	91.718	9.637
Gider tahakkukları	6.447	21.636
Taksitlendirilmiş vergi borçları	2.531.263	3.158.681
Toplam	6.945.841	4.959.609

Diğer kısa vadeli yükümlülüklerin likiditesi aşağıdaki gibidir;

	30.09.2017	31.12.2016
0-3 ay	4.991.372	2.242.228
3-12 ay	1.052.388	1.096.375
1-5 yıl	902.081	1.954.359
Toplam	6.945.841	5.292.961

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

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

13. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Maliyet	42.736	Girişler	Çıkışlar	Değerleme	30.09.2017
Arsa ve araziler	458.000	-	-	-	458.000
Binalar	2.795.000	-	-	-	2.795.000
Net Defter Değeri	3.253.000	-	-	-	3.253.000

Maliyet	42.370	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		
	30.09.2017	1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	3.253.000	-	3.253.000	-

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

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

14. MADDİ DURAN VARLIKLAR

Maliyet	42.736	Girişler	Çıkışlar	Değerleme	30.09.2017
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	27.585.874	-	-	150.189.974
Taşıtlar	3.819.572	351.178	-	-	4.170.750
Demirbaşlar	3.672.702	229.025	-	-	3.901.727
Yapılmakta olan yatırımlar	19.765.475	13.294.481	-18.300.644	-	14.759.312
Toplam	212.056.849	41.514.258	-18.300.644	-	235.270.463

Birikmiş Amortisman	42.736	Girişler	Çıkışlar	Değerleme	30.09.2017
Yer altı ve yer üstü düzenleri	-	-	-	-	-
Binalar	-	-744.628	-	-	-744.628
Makineler	-	-5.428.005	-	-	-5.428.005
Taşıtlar	-1.658.692	-431.528	-	-	-2.090.220
Demirbaşlar	-2.581.469	-341.213	-	-	-2.922.682
Toplam	-4.240.161	-6.945.374	-	-	-11.185.535

Net Defter Değeri	207.816.688	-	224.084.928
--------------------------	--------------------	----------	--------------------

Maliyet	42.370	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	42.370	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 Eylül 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: 60.000.000 TL), 2.330.000 € (31.12.2016: 2.330.000 €) verilmiş ipotek mevcuttur.

15. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

Şirket 5084 sayılı Yatırımların ve İstihdamın Teşviki Kanunu'na göre istihdamını arttırmasından dolayı sosyal sigortalar primi, gelir vergisi stopajı ve enerji desteği teşviki kapsamındadır. Şirket'in, 5084 sayılı Yatırımların ve İstihdamın Teşviki Hakkındaki Kanuna göre faydalanmış olduğu enerji desteğinin kapsamı, 1 Ocak 2008 tarihi itibarıyla ilgili teşvik ile ilgili yapılan 5615 sayılı kanun değişikliği ile 5 yıl daha uzatılmıştır. Sağlanan devlet teşvikleri 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 Eylül 2017 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

16. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	30.09.2017	31.12.2016
A Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'ler	197.499.183	179.383.442
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	197.499.183	179.383.442

	30.09.2017	31.12.2016
Diğer TRİ'lerin şirketin özkaynaklarına oranı	0%	0%

	30.09.2017	31.12.2016
Koşullu Yükümlülükler		
Verilen teminat mektupları	7.975.278 TL	7.938.323 TL
Verilen ipotekler	71.650.000 TL	60.000.000 TL
Verilen ipotekler	2.330.000 €	2.330.000 €
Verilen teminat çekleri	108.105.613 TL	102.801.052 TL
Toplam TL Karşılığı	197.499.183	179.383.442

	30.09.2017	31.12.2016
Koşullu Varlıklar		
Alınan teminat mektupları	2.390.050 TL	4.115.050 TL
Alınan ipotekler	12.831.499 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	18.039.974	20.369.974

Şirket verilen teminat mektuplarının 6.591.000 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.

	30.09.2017	31.12.2016
Taahhütler		
İhraacat taahhütleri	0 €	740.000 €
İhraacat taahhütleri	9.200.403 \$	8.045.368 \$
Toplam TL Karşılığı	32.680.751	38.197.798

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Eylül 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;

	30.09.2017		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

	30.09.2017	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

	30.09.2017	31.12.2016
Emisyon primleri	64.711	64.711
Toplam	64.711	64.711

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

	30.09.2017	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	-3.645.680	-3.095.835
Aktüeryal kazanç / zararların ertelenen vergi etkisi	729.136	619.167
Toplam	55.037.510	55.477.386

31.12.2016: Şirket önceki yıllarda gayrimenkullerini değerlemeye tabi tutmuştur. Bu değerlendirme 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 Eylül 2017 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

21. KARDAN AYRILAN KISITLANMIŞ YEDEKLER

	30.09.2017	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

	30.09.2017	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 Eylül 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	01.01.2016
	30.09.2017	30.09.2016
Duvar karosu satışları	55.043.840	54.576.606
Yer karosu satışları	69.026.504	53.311.687
Granit satışları	77.660.421	50.999.228
Bordür satışları	493.436	934.442
Palet ve diğer satışları	4.856.204	5.108.422
Toplam	207.080.405	164.930.385
Satıştan iadeler	-1.497.916	-835.523
Satış iskontoları	-404.615	-299.542
Diğer indirimler	-606.350	-534.201
Toplam	-2.508.881	-1.669.266
Brüt Satışlar	204.571.524	163.261.119
Duvar karosu satışlarının maliyeti	-43.591.015	-39.520.383
Yer karosu satışlarının maliyeti	-48.104.655	-44.425.445
Granit satışlarının maliyeti	-60.715.300	-39.872.831
Bordür satışları maliyeti	-275.190	-505.823
Palet ve diğer satışlarının maliyeti	-4.125.669	-2.901.081
Satılan ticari mallar maliyeti	567.373	-71.139
Toplam	-156.244.456	-127.296.703
Net Satışlar	48.327.068	35.964.416

Satışların 76.804.794 TL'lik kısmı ilişkili taraflardan elde edilmiştir. (30.09.2016: 59.427.775 TL)

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Eylül 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
	30.09.2017	30.09.2016
Genel Yönetim Giderleri		
İşçilik, personel vb giderler	-2.903.345	-2.649.195
Dava ve icra giderleri	-400	-8.674
Bakım, onarım giderleri	-133.556	-104.076
Elektrik, su ve yakacak giderleri	-23.552	-18.526
Yiyecek giderleri	-149.412	-118.041
Akaryakıt giderleri	-83.112	-68.661
İletişim, posta ve kargo giderleri	-177.625	-161.284
Yönetim danışmanlığı ve müşavirlik giderleri	-405.622	-243.056
Kira giderleri	-241.816	-258.112
Temsil ağırlama giderleri	-7.211	-3.053
Sigorta giderleri	-42.625	-32.277
Vergi, resim, harç giderleri	-467.930	-482.501
Amortisman giderleri	-147.033	-221.231
Aidat giderleri	-35.189	-35.030
Bilgisayar ve sarf malzemeleri giderleri	-82.269	-56.419
Seyahat giderleri	-285.028	-177.657
Yönetim ve denetim kurulu ücretleri	-297.000	-275.000
Diğer giderler	-132.823	-98.128
Toplam	-5.615.548	-5.010.921

25. PAZARLAMA SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ

	01.01.2017	01.01.2016
	30.09.2017	30.09.2016
Pazarlama Satış ve Dağıtım Giderleri		
İşçilik, personel vb giderler	-2.294.216	-1.806.000
Akaryakıt giderleri	-882.822	-626.922
Bakım, onarım ve malzeme giderleri	-15.639	-25.569
İhracat ve gümrük giderleri	-1.656.006	-1.048.245
Sigorta giderleri	-62.883	-18.314
Nakliye giderleri	-1.632.516	-1.151.012
Sergi, fuar ve reklam giderleri	-1.810.731	-993.307
Posta, kargo ve haberleşme giderleri	-7.231	-705
Seyahat Giderleri	-285.699	-190.750
Amortisman giderleri	-136.890	-233.793
Temsil ağırlama giderleri	-20.222	-19.942
Bayi teşvik primleri gideri	-121.825	-74.800
Diğer giderler	-128.925	-100.195
Toplam	-9.055.605	-6.289.554

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Eylül 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
	30.09.2017	30.09.2016
Araştırma Geliştirme Giderleri		
İşçilik, personel vb giderler	-1.367.816	-933.776
Tamir bakım ve malzeme giderleri	-	-26.367
Amortisman giderleri	-7.112	-2.810
Elektrik, su, doğalgaz giderleri	-	-
Dışardan alınan hizmetler	-30.439	-39.600
Çeşitli giderler	-25.684	-35.043
Toplam	-1.431.051	-1.037.596

27. DİĞER FAALİYET GELİRLERİ

	01.01.2017	01.01.2016
	30.09.2017	30.09.2016
Diğer Gelirler		
SGK teşviği	1.394.027	1.263.739
Faiz teşviği	-	249.750
Nakliye gelirleri	296.393	132.690
Duran varlık satış karları	-	228.610
Konusu kalmayan karşılıklar	22.641	
Hurda satışları	133.683	31.122
Mutabakat farkları	40.495	11.047
Çeşitli gelirler	94.670	108.795
Toplam	1.981.909	2.025.753

28. DİĞER FAALİYET GİDERLERİ

	01.01.2017	01.01.2016
	30.09.2017	30.09.2016
Diğer Giderler		
Nakliye giderleri	-302.029	-242.535
Karşılık giderleri	-55.184	-294.575
Bağış ve yardımlar	-577.094	-232.983
Ceza ve tazminatlar	-172.869	-79.203
Ödenen İşçilik Tazminatları	-206.244	-96.174
Duran varlık satış zararları	-	-87.073
Çeşitli giderler	-2.959	-7.143
Toplam	-1.316.379	-1.039.686

Diğer faaliyet giderlerin 497.649 TL'lik kısmı ilişkili taraflardan kaynaklanmaktadır. (30.09.2016: 212.752 TL)

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Eylül 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
	30.09.2017	30.09.2016
Finansal Giderler		
Kambiyo zararları	-4.264.645	-1.769.784
Vade farkı giderleri	-8.142.489	-8.374.426
Faiz giderleri	-26.297.477	-21.062.224
Kıdem tazminatı faiz maliyetleri	582.385	-461.741
Toplam	-38.122.226	-31.668.175

Vade farkı giderlerinin 1.698.774 TL'lik kısmı ilişkili taraflardan elde edilmiştir (30.09.2016: 2.294.121 TL).

30. FİNANSAL GELİRLER

	01.01.2017	01.01.2016
	30.09.2017	30.09.2016
Finansal Gelirler		
Faiz gelirleri	1.378.234	43.888
Kambiyo karı	3.273.146	1.123.547
Vade farkı gelirleri	7.679.967	9.837.088
Toplam	12.331.347	11.004.523

Vade farkı gelirlerinin 1.453.916 TL'lik kısmı ilişkili taraflardan kaynaklanmaktadır (30.09.2016: 2.576.751 TL)

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

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

31. VERGİ GELİRİ /GİDERİ

30.09.2017 - Açıklama	Geçici Fark	Varlık	Yükümlülük
Şüpheli ticari alacak karşılığı	-2.371.621	474.324	
Ertelenmiş faiz gelirleri farkları	6.913		1.383
Stok değer düşüklüğü karşılığı	-293.007	58.601	
Duran varlıklardaki değerleme farkları	81.192.470		16.238.494
Duran varlık yeniden değerleme değer artışı (*)	2.504.344		125.217
Ertelenmiş faiz giderleri farkları	-13.987	-2.797	
Dava karşılıkları	396.390	79.278	
Gider karşılıkları	179.011	35.802	
Kıdem tazminatı karşılığı	8.315.774	1.663.155	
Aktif hesaplarda yapılan düzeltmeler	-646.071	129.214	
Toplam		2.437.577	16.365.094
NET			13.927.517

(*) 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 Eylül 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	
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	30.09.2017	30.09.2016
Cari dönem vergi karşılığı	-1.215.370	-1.137.032
Ertelenmiş Vergi	-489.165	-1.192.770
- Dönem başı ertelenen vergi	13.548.321	7.146.442
- Dönem sonu ertelenen vergi	-13.927.517	-8.229.478
- Özkaynaklarda muhasebeleştirilen ertelenen vergi	-109.969	-109.734
Toplam	-1.704.535	-2.329.802

	30.09.2017	31.12.2016
Cari dönem vergi karşılığı	1.215.370	1.351.358
Peşin ödenen vergiler	-960.739	-117.579
Net Vergi Yükümlülüğü	254.631	1.233.779

32. HİSSE BAŞINA KAZANÇ / KAYIP

	01.01.2017	01.01.2016
	30.09.2017	30.09.2016
Dönem Net Kar / Zararı	5.394.980	1.618.958
Hisse Sayısı	43.335.931	43.335.931
Hisse Başına Kar / Zarar	0,12	0,04

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

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Eylül 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	30.09.2017	31.12.2016
İlişkili taraflardan alacaklar	91.135.979	74.060.008
İlişkili taraflara borçlar	-2.198.252	-1.960.806
Net Alacak (Borç)	88.937.727	72.099.202
	01.01.2017	01.01.2016
Gelir - Gider	30.09.2017	30.09.2016
Mal ve hizmet satışları	-76.804.794	59.427.775
Mal ve hizmet alışları	-11.051.468	-8.505.427
Diğer gelirler / giderler (net)	-4.122.316	-195.652
Finansal gelirler / giderler (net)	-244.858	282.630
Net	-92.223.436	51.009.326
	01.01.2017	01.01.2016
	30.09.2017	30.09.2016
Kilit yönetici personele sağlanan menfaatler	-246.759	-121.000
Üst düzey yöneticilere sağlanan menfaatler (*)	-273.000	-220.684
Toplam	-519.759	-341.684

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

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Eylül 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 kaynaklanan bir risk mevcut değildir.

30.09.2017	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)	80.089.247	51.415.717	–	36.578.028	10.482.233	28.591.765
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	–	18.039.974	–	–	–	–
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	80.089.247	51.375.717	–	36.578.028	10.482.233	28.591.765
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)	–	4.222.280	–	160.995	–	–
- Değer düşüklüğü (-)	–	-4.182.280	–	-160.995	–	–
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	–	40.000	–	–	–	–

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

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

30.09.2017						
	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	214.695.918	239.274.563	59.419.019	71.229.828	108.625.716	-
Borçlanmalar	188.319.131	212.897.776	48.200.519	56.071.541	108.625.716	-
Diğer Finansal Yükümlülükler	26.376.787	26.376.787	11.218.500	15.158.287	-	-
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	148.417.835	236.069.151	42.105.412	75.195.508	5.504.886	113.263.345
Ticari Borçlar	92.215.298	73.918.970	29.685.914	43.183.567	1.049.489	-
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	1.692.430	1.692.430	1.510.263	182.167	-	-
Diğer Borçlar	2.436.491	2.436.491	1.295.177	1.141.314	-	-
Ertelenmiş Gelirler	36.236.599	38.104.747	4.622.686	29.457.061	4.025.000	-
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	6.945.841	6.043.760	4.991.372	1.052.388	-	-
Borç Karşılıkları	575.401	179.011	-	179.011	-	-
Kıdem Tazminatı Karşılıkları	8.315.775	113.693.742	-	-	430.397	113.263.345

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Eylül 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	Defter Değeri	Nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
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 Eylül 2017 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

Kur riski

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

30.09.2017	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	GBP
1. Ticari Alacaklar	15.925.016	2.832.852	1.373.399	22.032
2a. Parasal Finansal Varlıklar	39.538	11.131	-	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	1.705	480	-	-
4. Dönen Varlıklar	15.966.259	2.844.463	1.373.399	22.032
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar	-	-	-	-
9. Toplam Varlıklar	15.966.259	2.844.463	1.373.399	22.032
10. Ticari Borçlar	2.945.423	301.048	447.493	-
11. Finansal Yükümlülükler	5.725.830	-	1.365.764	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	615.380	122.179	43.266	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler	9.286.633	423.227	1.856.523	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	1.619.999	-	386.413	-
16 a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
16 b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler	1.619.999	-	386.413	-
18. Toplam Yükümlülükler	10.906.631	423.227	2.242.937	-
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	5.059.628	2.421.236	-869.537	22.032
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	5.057.923	2.420.756	-869.537	22.032
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 :3,53565)	30.520.954	8.632.346	-	-
26. İthalat**** (Ortalama Kur :3,53565)	12.674.796	3.584.856	-	-

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

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

Kur riskine duyarlılık

30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibariyle Türk Lirasının kurlar karşısında %10 değer kaybetmesi ve % 10 değer kazanması durumlarında ve faiz oranları olmak üzere tüm değişkenlerin sabit olması varsayımı ile yapılmıştır.

30.09.2017	Kar / Zarar	
	Değer Kazanması	Değer Kaybetmesi
ABD Dolar Kurunun % 10 değişmesi halinde		
1- ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	860.047	-860.047
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)		
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	860.047	-860.047
Avro Kurunun % 10 değişmesi halinde		
4- Avro net varlık / yükümlülüğü	-364.545	364.545
5- Avro riskinden korunan kısım (-)		
6- Avro Net Etki (4+5)	-364.545	364.545
GBP Kurunun % 10 değişmesi halinde		
7- GBP net varlık / yükümlülüğü	10.461	-10.461
8- GBP riskinden korunan kısım (-)		
9- GBP Net Etki (7+8)	10.461	-10.461
TOPLAM	505.963	-505.963

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