

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

01 Ocak 2018 – 30 Haziran 2018 Dönemi

Bağımsız Denetim Raporu



UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

Yönetim Kurulu'na

Giriş

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.'nin ("Şirket") 30 Haziran 2018 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 ("KGK") 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 ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları'na ("TMS") uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir

09.08.2018, Ankara

Karar Bağımsız Denetim ve Danışmanlık A.Ş.

Member Firm of JHI Association

Ali Osman EFLATUN

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 2018 Tarihli Finansal Durum Tablosu
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot No	30.06.2018	31.12.2017
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	[3]	4.218.718	13.317.334
Ticari Alacaklar	[6]	178.543.541	136.987.090
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>		113.582.608	95.356.754
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>		64.960.933	41.630.336
Diğer Alacaklar	[8]	34.786.098	35.551.672
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		-	3.315.595
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		34.786.098	32.236.077
Stoklar	[9]	97.025.617	80.217.116
Peşin Ödenmiş Giderler	[10]	15.390.750	10.897.380
<i>İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler</i>		1.678.163	-
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler</i>		13.712.587	10.897.380
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	[31]	-	986.355
Diğer Dönen Varlıklar	[12]	1.327.893	416.047
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar</i>		116.529	58.315
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar</i>		1.211.364	357.732
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		331.292.617	278.372.994
Duran Varlıklar			
Diğer Alacaklar	[8]	983.891	3.254.536
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		-	3.233.337
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		983.891	21.199
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	[13]	3.803.000	3.253.000
Maddi Duran Varlıklar	[14]	234.039.719	225.426.546
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		238.826.610	231.934.082
TOPLAM VARLIKLAR		570.119.227	510.307.076

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.
30 Haziran 2018 Tarihli Finansal Durum Tablosu
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot No	30.06.2018	31.12.2017
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	[4]	132.461.754	65.392.177
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	[4]	31.886.667	31.000.390
Diğer Finansal Yükümlülükler	[5]	49.290.896	33.176.156
Ticari Borçlar	[6]	114.887.900	89.847.663
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>		964.171	196.982
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>		113.923.729	89.650.681
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	[7]	1.873.677	1.561.176
<i>İlişkili Taraf Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar</i>		160.843	186.718
<i>İlişkili Olmayan Taraf Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar</i>		1.712.834	1.374.458
Diğer Borçlar	[8]	2.787.918	2.188.906
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	[31]	–	1.283.437
Ertelenmiş Gelirler	[10]	32.546.369	32.884.071
<i>İlişkili Taraflardan Ertelenmiş Gelirler</i>		–	3.315.595
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler</i>		32.546.369	29.568.476
Kısa Vadeli Karşılıklar	[11]	664.241	635.987
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	[12]	3.437.711	5.481.544
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		369.837.133	263.451.507
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	[4]	48.969.036	96.060.075
Ertelenmiş Gelirler	[10]	922.692	3.233.337
<i>İlişkili Taraflardan Ertelenmiş Gelirler</i>		922.692	3.233.337
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler</i>		–	–
Uzun Vadeli Karşılıklar	[11]	9.044.993	8.820.851
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	[31]	15.505.841	15.759.991
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		74.442.562	123.874.254
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		125.839.532	122.981.315
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]	53.430.074	53.472.938
<i>Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/Kayıpları</i>		56.486.386	56.486.386
<i>Diğer Kazanç/Kayıplar</i>		-3.056.312	-3.013.448
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	[21]	206.959	206.959
Geçmiş Yıllar Karları/Zararları	[22]	17.856.707	12.338.126
Net Dönem Karı/Zararı		2.901.081	5.518.581
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		125.839.532	122.981.315
TOPLAM KAYNAKLAR		570.119.227	510.307.076

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.
01 Ocak 2018 – 30 Haziran 2018 Dönemi Kapsamlı Gelir Tablosu
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

Kapsamlı Gelir Tablosu	Dipnot No	01.01.2018 30.06.2018	01.01.2017 30.06.2017	01.04.2018 30.06.2018	01.04.2017 30.06.2017
Hasılat	[23]	155.428.549	133.548.017	85.012.031	75.676.847
Satışların Maliyeti	[23]	-118.515.402	-100.242.665	-65.836.433	-57.334.237
Brüt Kar/Zarar		36.913.147	33.305.352	19.175.598	18.342.610
Genel Yönetim Giderleri	[24]	-5.078.719	-3.796.477	-2.478.843	-1.940.469
Pazarlama Giderleri	[25]	-9.469.336	-5.991.950	-4.895.346	-2.935.456
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	[26]	-1.069.728	-957.109	-512.824	-509.944
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	[27]	1.326.947	1.366.969	277.062	808.859
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	[28]	-1.211.723	-879.258	-650.192	-314.046
Esas Faaliyet Karı/Zararı		21.410.588	23.047.527	10.915.455	13.451.554
Finansman Giderleri	[29]	-39.242.396	-28.815.150	-18.184.297	-18.283.885
Finansman Gelirleri	[30]	20.490.829	11.375.745	8.792.342	8.970.729
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Karı/Zararı		2.659.021	5.608.122	1.523.500	4.138.398
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri		242.060	-1.094.885	123.736	-735.931
Dönem Vergi Gideri/Geliri	[31]	-	-961.594	-	-505.860
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	[31]	242.060	-133.291	123.736	-230.071
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Karı/Zararı		2.901.081	4.513.237	1.647.236	3.402.467
DÖNEM KARI/ZARARI		2.901.081	4.513.237	1.647.236	3.402.467
Pay Başına Kazanç	[32]	0,07	0,10	0,04	0,08
DÖNEM KARI/ZARARI		2.901.081	4.513.237	1.647.236	3.402.467
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-42.864	-101.080	-76.381	-530
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm	[11]	-54.954	-126.350	-97.925	-662
Kazançları/Kayıpları					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer		12.090	25.270	21.544	132
Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler					
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	[20]	12.090	25.270	21.544	132
DİĞER KAPSAMLI GELİR		-42.864	-101.080	-76.381	-530
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		2.858.217	4.412.157	1.570.855	3.401.937

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

01 Ocak 2018 – 30 Haziran 2018 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				
01.01.2017	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
01.01.2018	43.335.931	8.044.069	64.711	56.486.386	-3.013.448	206.959	12.338.126	5.518.581	122.981.315
Transferler	-	-	-	-	-	-	5.518.581	-5.518.581	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	-42.864	-	-	2.901.081	2.858.217
Dönem Karı (Zararı)	-	-	-	-	-	-	-	2.901.081	2.901.081
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	[20]	-	-	-	-42.864	-	-	-	-42.864
30.06.2018	43.335.931	8.044.069	64.711	56.486.386	-3.056.312	206.959	17.856.707	2.901.081	125.839.532

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

01 Ocak 2018 – 30 Haziran 2018 Dönemi Nakit Akım Tablosu
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot No	01.01.2018 30.06.2018	01.01.2017 30.06.2017
A. İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları		-28.819.151	486.306
İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit girişi sınıfları		117.115.391	110.358.176
<i>Satılan mallardan ve hizmetlerden elde edilen nakit girişleri</i>	[6,23]	115.819.282	108.967.195
<i>Faiz, ücret, prim, komisyon ve diğer gelirlerden nakit girişleri</i>	[27]	1.296.109	1.390.981
İşletme faaliyetlerinden nakit çıkışı sınıfları		-114.960.484	-82.459.010
<i>Mal ve hizmetler için tedarikçilere yapılan ödemeler</i>	[6,9,23]	-114.106.032	-81.579.752
<i>Faiz, ücret, prim, komisyon ve diğer giderlerden nakit çıkışları</i>	[28]	-854.452	-879.258
Faaliyetlerden net nakit akışları		2.154.907	27.899.166
Ödenen faiz ve kur farkları	[29]	-24.719.636	-18.365.806
Alınan faiz ve kur farkları	[30]	7.057.414	3.035.675
Vergi ödemeleri / iadeleri	[31]	-297.082	-1.677.109
Diğer nakit girişleri / çıkışları		-13.014.754	-10.405.620
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		-14.899.234	-13.928.077
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri	[14,27]	-	-
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	[14]	-14.899.234	-13.928.077
C. Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		34.619.769	27.773.892
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	[4,5]	83.109.766	67.210.306
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	[4,5]	-44.630.268	-36.111.654
Finansal kiralama sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	[4]	-3.859.729	-3.324.760
İlişkili taraflardan nakit girişleri / çıkışları	[4]	-	-
Yabancı Para Çevirim Farklarının Etkisinden Önce Nakit Ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış / Azalış (A+B+C)		-9.098.616	14.332.121
D. Yabancı Para Çevirim Farklarının Nakit Ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		-	-
Nakit Ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış / Azalış (A+B+C+D)		-9.098.616	14.332.121
E. Dönem Başı Nakit Ve Nakit Benzerleri	[3]	13.317.334	942.746
Dönem Sonu Nakit Ve Nakit Benzerleri (A+B+C+D+E)	[3]	4.218.718	15.274.867

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

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

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

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

Şirketin ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir;

	30.06.2018		31.12.2017	
	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
Tanırlar 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 2018 tarihi itibarıyla çalışan sayısı 529 kişidir (31.12.2017: 501 kişi).

Şirket'in 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla taşıeron hizmeti aldığı, Nida İnşaat Müşavirlik Nakliye Maden İthalat İhracat Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi taşıeron personeli sayısı 413 kişidir (31.12.2017: 392 kişi)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

2.1.1. Uygunluk Beyanı

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

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

2.1.2. Finansal Tabloların Onaylanması

Şirket'in ilişikteki finansal tabloları, 09.08.2018 tarihinde Şirket yönetim kurulu tarafından onaylanmıştır. İlişteki 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)'dir.

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 kılıyorsa 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 katılan diğer maliyetleri içerir. Maliyet, ağırlıklı ortalama metodu ile hesaplanmaktadır. Net gerçekleşebilir değer, olağan ticari faaliyet içerisinde oluşan tahmini satış fiyatından tahmini tamamlanma maliyeti ve satışı gerçekleştirmek için gerekli tahmini satış maliyeti toplamının indirilmesiyle elde edilen tutardır.

2.3.3. 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

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

Üçer aylık dönemlerde elde edilen gelirler için %20 oranında geçici vergi hesaplanmaktadır. Hesaplanan ve ödenen tutarlar yılsonunda kesin vergi tutarına mahsup edilebilir veya tahakkuktan önce ödenmiş Kurumlar Vergisi devlete olan başka borçlara da mahsup edilebilir.

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

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

2.3.13. Borçlanma Maliyetleri

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

2.3.14. 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 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

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

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

Hit Enerji A.Ş.

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

Eda Turizm Otelcilik Madencilik Ltd. Şti.

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

2.3.15. 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:

	30.06.2018	31.12.2017
USD	4,5607	3,7719
EURO	5,3092	4,5155
GBP	5,9810	5,0803

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 iskonto tabi tutularak net bugünkü değere getirilmesi gerekmektedir. Şirket böylece bilanço günü itibarıyla toplam yükümlülüğünün iskonto edilmiş net değerini raporlamaktadır.

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

İki dönem arasında değişen toplam kıdem tazminatı yükü, faiz maliyeti, cari dönem hizmet maliyeti ve aktüeryal kazanç / zararlar kısımlarına ayrılır. Faiz Maliyeti; bir önceki hesap döneminde bilanço da yer alan yükümlülüğün dönem içinde kullanımının maliyetidir ve çalışmaya devam eden kişilere ilişkin yükümlülüğün dönem başındaki tutarının, o yılda kullanılan iskonto oranı ile çarpılmış tutarıdır. Cari dönem hizmet maliyeti ise içinde bulunulan hesap döneminde çalışanların çalışmaları karşılığında hak ettikleri kıdem tazminatının ödeneceği dönemde ulaşması beklenen tutarının iskonto oranı ile bilanço gününe getirilmesinden kaynaklanan 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 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

3. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30.06.2018	31.12.2017
Nakit ve Nakit Benzerleri		
Kasa	7.309	-
Banka	4.199.956	13.317.162
Kredi kartları	11.453	172
Toplam	4.218.718	13.317.334

Nakit ve nakit benzerlerinin döviz durumu aşağıdaki gibidir;

Döviz Pozisyonu (TL Karşılığı)	30.06.2018	31.12.2017
Banka	-	397.095
- Usd vadesiz mevduat	-	39.986
- Avro vadesiz mevduat	-	357.109
Toplam	-	397.095

4. FİNANSAL BORÇLAR

	30.06.2018	31.12.2017
Kısa Vadeli Borçlanmalar		
Banka kredileri	84.328.934	58.534.574
- Anapara TL	82.914.047	57.966.082
- Faiz TL	1.414.887	568.492
Finansal kiralama borçları (net)	5.471.713	6.691.512
- Finansal kiralama borçları	7.207.851	8.775.096
- Ertelenmiş finansal kiralama borçları	-1.736.138	-2.083.584
Çıkarılmış Tahviller	42.661.107	166.091
- Anapara	42.500.000	-
- Faiz	161.107	166.091
Toplam	132.461.754	65.392.177

Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	30.06.2018	31.12.2017
Banka kredileri	31.886.667	31.000.390
- Anapara	31.282.034	30.469.878
- Faiz	604.633	530.512
Toplam	31.886.667	31.000.390

Uzun Vadeli Borçlanmalar	30.06.2018	31.12.2017
Banka kredileri	39.640.004	41.770.272
Finansal kiralama borçları (net)	9.329.032	11.789.803
- Finansal kiralama borçları	11.881.835	15.105.304
- Ertelenmiş finansal kiralama borçları	-2.552.803	-3.315.501
Çıkarılmış Tahviller	-	42.500.000
- Anapara	-	42.500.000
Toplam	48.969.036	96.060.075

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 %1,9189.

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

Finansal borçların detayları aşağıdaki gibidir;

TL krediler	14.688.446 TL	23,00 - 27,00	6-9 ay arası
TL krediler	8.766.297 TL	23,00 - 27,00	9-12 ay arası
TL krediler	38.559.560 TL	23,00 - 27,00	1 yıl ve üstü
Usd krediler	59.457 \$	5,50	0-3 ay arası
Usd krediler	60.390 \$	5,50	3-6 ay arası
Usd krediler	61.337 \$	5,50	6-9 ay arası
Usd krediler	62.299 \$	5,50	9-12 ay arası
Usd krediler	236.903 \$	5,50	1 yıl ve üstü
Avro krediler	400.000 €	Libor+2,00	6-9 ay arası
Tahvil İhracı	42.500.000 TL	23,0268	3-6 ay arası
Toplam TL Karşılığı	196.336.085 TL		

Açıklama (31.12.2017)	Anapara	Faiz Oranı %	Vade
TL krediler	34.905.686 TL	12,50 - 18,00	0-3 ay arası
TL krediler	26.529.574 TL	12,50 - 18,00	3-6 ay arası
TL krediler	13.526.112 TL	12,50 - 18,00	6-9 ay arası
TL krediler	13.474.588 TL	12,50 - 18,00	9-12 ay arası
TL krediler	41.770.272 TL	12,50 - 18,00	1 yıl ve üstü
Tahvil İhracı	42.500.000 TL	16,1532	3-6 ay arası
Toplam TL Karşılığı	172.706.232 TL		

Şirket, kullanmış olduğu krediler için bilanço tarihi itibarıyla 71.650.000 TL ipotek, 95.748.720 TL çek (31.12.2017: 98.406.262 TL) teminat verilmiştir. Bu teminatlar çek, senet, ipotek ve teminat mektuplarının toplamından oluşmaktadır.

Finansal kiralama işlemlerinden kaynaklanan net borçların detayları aşağıdaki gibidir;

Açıklama (30.06.2018)	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	1.522.323 TL	10,00 - 15,00	6-9 ay arası
TL leasingler	1.408.627 TL	10,00 - 15,00	9-12 ay arası
TL leasingler	11.831.086 TL	10,00 - 15,00	1 yıl ve üstü
EURO leasingler	95.091 €	6,00 - 9,00	0-3 ay arası
EURO leasingler	74.022 €	6,00 - 9,00	3-6 ay arası
EURO leasingler	74.022 €	6,00 - 9,00	6-9 ay arası
EURO leasingler	32.832 €	6,00 - 9,00	9-12 ay arası
EURO leasingler	9.559 €	6,00 - 9,00	1 yıl ve üstü

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

Açıklama (31.12.2017)	Ana Para	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	14.579.640 TL	10,00 - 15,00	1 yıl ve üstü
EURO leasingler	374.279 €	6,00 - 9,00	0-3 ay arası
EURO leasingler	152.036 €	6,00 - 9,00	3-6 ay arası
EURO leasingler	95.091 €	6,00 - 9,00	6-9 ay arası
EURO leasingler	74.022 €	6,00 - 9,00	9-12 ay arası
EURO leasingler	116.413 €	6,00 - 9,00	1 yıl ve üstü

Kullanılan leasingler için 2.330.000 € (31.12.2017: Kullanılan leasingler için 2.330.000 €) ipotek verilmiştir.

Finansal borçların likiditesi aşağıdaki gibidir;

	30.06.2018	31.12.2017
Borçlanmalar	174.599.328	150.955.673
0-3 ay	61.899.187	39.147.173
3-12 ay	66.555.744	62.077.416
1-5 yıl	46.144.397	49.731.084
Finansal kiralama	19.089.685	23.868.976
0-3 ay	1.910.724	3.095.923
3-12 ay	5.297.126	5.667.749
1-5 yıl	11.881.835	15.105.304
Çıkarılmış Tahviller	42.661.107	42.666.091
0-3 ay	161.107	166.091
3-12 ay	42.500.000	-
1-5 yıl	-	42.500.000
Toplam	236.350.121	217.490.741

Finansal borçların döviz pozisyonu aşağıdaki gibidir;

Döviz Pozisyonu (TL Karşılığı)	30.06.2018	31.12.2017
Kısa vadeli borçlanmalar	3.234.130	-
-Usd krediler	1.110.450	-
-Avro krediler	2.123.680	-
Finansal kiralama borçları (net)	1.446.279	3.665.874
- Avro leasingler	1.446.279	3.665.874
Toplam	4.680.409	3.665.874

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

5. DİĞER FİNANSAL BORÇLAR

	30.06.2018	31.12.2017
Faktoring borçları	49.290.896	33.176.156
Toplam	49.290.896	33.176.156

Faktoring Borçları içindeki 27.053.197 TL'lik kısım ilişkili taraflardan alınan müşteri çeklerinden oluşmaktadır. (31.12.2017: 18.900.584 TL)

Diğer finansal borçların likiditesi aşağıdaki gibidir;

	30.06.2018	31.12.2017
Faktoring borçları	49.290.896	33.176.156
0-3 ay	13.236.564	15.245.781
3-12 ay	36.054.332	17.930.375
Toplam	49.290.896	33.176.156

6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

	30.06.2018	31.12.2017
Kısa Vadeli Ticari Alacaklar		
Ticari alacaklar	40.284.923	27.763.322
İlişkili taraflar	13.076.892	14.227.989
İlişkili olmayan taraflar	27.208.031	13.535.333
Alacak senetleri / alınan çekler	142.930.667	111.518.177
İlişkili taraflar	100.505.716	81.128.765
İlişkili olmayan taraflar	42.424.951	30.389.412
Ertelenmiş faiz gelirleri (reeskont)	-4.712.049	-2.334.409
Şüpheli ticari alacaklar	5.481.156	5.395.327
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı	-5.441.156	-5.355.327
Toplam	178.543.541	136.987.090

Ertelenmiş faiz gelirlerinin hesaplanmasında %19 iskonto oranı kullanılmıştır (31.12.2017: %9).

Alacak senetlerin/alınan çeklerin 49.290.896 TL faktöring yapılmıştır (31.12.2017: 33.176.156 TL).

Şüpheli ticari alacaklardaki dönem içi hareketler aşağıdaki gibidir;

	30.06.2018	31.12.2017
Şüpheli Ticari Alacaklar		
Dönem başı bakiyesi	5.395.327	4.189.737
Dönem içi tahsilatlar ve iptaller	-	-
Dönem içi şüpheli hale gelen alacaklar	85.829	1.205.590
Şüpheli alacaklar	5.481.156	5.395.327
 Teminatlı kısım	 -40.000	 -40.000
Şüpheli alacak karşılığı	5.441.156	5.355.327

Ticari alacakların likiditesi aşağıdaki gibidir;

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

Ticari Alacakların Beklenen Vadeleri	30.06.2018	31.12.2017
0-3 ay	55.870.555	48.794.838
3-12 ay	86.060.112	62.723.339
1-5 yıl	1.000.000	-
Vadesiz	45.766.079	33.158.649
Toplam	188.696.746	144.676.826

Ticari alacakların döviz pozisyonu aşağıdaki gibidir;

Döviz Pozisyonu (TL Karşılığı)	30.06.2018	31.12.2017
Alacaklar	28.418.721	13.706.987
- Usd	16.251.505	9.220.007
- Avro	11.957.400	4.382.375
- Gbp	209.816	104.605
Alacak senetleri ve alınan çekler	-	-
- Usd	503.946	1.315.728
- Avro	2.944.320	2.948.789
- Gbp	-	82.154
Toplam	28.418.721	13.706.987

Ticari Borçlar	30.06.2018	31.12.2017
Ticari borçlar	29.941.783	20.843.813
İlişkili taraflar	964.171	196.982
İlişkili olmayan taraflar	28.977.612	20.646.831
Borç senetleri / verilen çekler	89.786.768	71.101.573
İlişkili taraflar	-	-
İlişkili olmayan taraflar	89.786.768	71.101.573
Ertelenmiş faiz gideri (reeskont)	-4.840.651	-2.097.723
Toplam	114.887.900	89.847.663

Ertelenmiş faiz gelirlerinin hesaplanmasında %19 iskonto oranı kullanılmıştır (31.12.2017: %9)

Ticari borçların likiditesi aşağıdaki gibidir;

Ticari Borçların Beklenen Vadeleri	30.06.2018	31.12.2017
0-3 ay	29.132.028	25.288.903
3-12 ay	56.146.993	45.812.670
1-5 yıl	4.507.747	-
Vadesiz	29.941.783	20.843.813
Toplam	119.728.551	91.945.386

Ticari borçların döviz pozisyonu aşağıdaki gibidir;

Döviz Pozisyonu (TL Karşılığı)	30.06.2018	31.12.2017
Ticari borçlar	3.654.008	2.378.426
- Usd	1.771.393	854.515
- Avro	1.882.615	1.523.911
Toplam	3.654.008	2.378.426

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2018 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	30.06.2018	31.12.2017
İlişkili taraf personele borçlar	160.843	186.718
İlişkili olmayan personele borçlar	1.712.834	1.374.458
Toplam	1.873.677	1.561.176

Personele borçların likiditesi aşağıdaki gibidir

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçların Beklenen Vadeleri	30.06.2018	31.12.2017
0-3 ay	1.712.834	1.374.458
3-12 ay	160.843	186.718
Toplam	1.873.677	1.561.176

8. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar	30.06.2018	31.12.2017
Avans karşılığı alınan çekler	31.939.205	33.565.445
<i>İlişkili taraf</i>	-	3.315.595
<i>İlişkili olmayan taraf</i>	31.939.205	30.249.850
Ertelenmiş faiz gelirleri (reeskont)	-2.762.575	-1.932.694
Muhtelif alacaklar	686.539	1.044.904
<i>İlişkili taraf</i>	-	-
<i>İlişkili olmayan taraf</i>	686.539	1.044.904
Faktoring şirketlerinden alacaklar	2.303.646	1.937.654
Vergi dairesinden alacaklar	2.619.283	936.363
Şüpheli diğer alacaklar	401.599	160.995
Şüpheli diğer alacak karşılıkları	-401.599	-160.995
Toplam	34.786.098	35.551.672

Uzun Vadeli Diğer Alacaklar	30.06.2018	31.12.2017
Avans karşılığı alınan çekler	1.110.000	3.568.200
<i>İlişkili taraf</i>	-	3.568.200
<i>İlişkili olmayan taraf</i>	1.110.000	-
Ertelenmiş faiz gelirleri (reeskont)	-187.308	-334.863
Verilen depozito ve teminatlar	61.199	21.199
Toplam	983.891	3.254.536

Ertelenmiş faiz giderlerinin hesaplanmasında %19 iskonto oranı kullanılmıştır (31.12.2017: %9)

Diğer alacakların likiditesi aşağıdaki gibidir

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

Diğer Alacakların Beklenen Vadeleri	30.06.2018	31.12.2017
0-3 ay	5.142.215	5.898.852
3-12 ay	26.796.990	27.666.593
1-5 yıl	1.110.000	3.568.200
Vadesiz	3.768.620	2.163.461
Toplam	36.817.825	39.297.106

Diğer Borçlar	30.06.2018	31.12.2017
Taşerona borçlar	1.367.247	1.141.963
Muhtelif borçlar	1.420.671	1.046.943
İlişkili taraf	200.000	-
İlişkili olmayan taraf	1.220.671	1.046.943
Toplam	2.787.918	2.188.906

Ertelenmiş faiz gelirlerinin hesaplanmasında %19 iskonto oranı kullanılmıştır (31.12.2017: %9).
Diğer borçların likiditesi aşağıdaki gibidir;

Diğer Borçların Beklenen Vadeleri	30.06.2018	31.12.2017
0-3 ay	1.367.247	1.141.963
3-12 ay	1.420.671	1.046.943
Toplam	2.787.918	2.188.906

9. STOKLAR

Stoklar	30.06.2018	31.12.2017
İlkmadde ve malzemeler	40.831.865	40.806.893
Yarı mamuller	12.058.036	6.672.871
Mamuller	40.491.292	31.047.873
Ticari mallar	39.962	21.151
Diğer stoklar	3.991.409	2.054.981
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	-386.947	-386.653
Toplam	97.025.617	80.217.116

Diğer stokların detayları aşağıdaki gibidir;

Diğer Stoklar	30.06.2018	31.12.2017
Palet stokları	1.280.411	1.280.410
Teslimi gerçekleşmemiş stoklar	2.646.711	614.312
Muhtelif stoklar	64.287	160.259
Toplam	3.991.409	2.054.981

Stok değer düşüklüğüne ilişkin ait hareketler aşağıdaki gibidir;

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

Stok Değer Düşüklüğü	30.06.2018	31.12.2017
Dönem Başı	-386.653	-314.422
Satışlar	386.653	314.422
Dönem Sonunda Ayrılan Karşılık	-386.947	-386.653
Toplam	-386.947	-386.653

Stokların sigorta tutarı 40.000.000 TL'dir (31.12.2017: 40.000.000 TL).

10. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Peşin Ödenmiş Giderler	30.06.2018	31.12.2017
Verilen sipariş avansları	12.886.050	10.077.727
<i>İlişkili taraf</i>	1.678.163	-
<i>İlişkili olmayan taraf</i>	11.207.887	10.077.727
Sigorta giderleri	332.774	166.353
Vadesi gelmemiş faktoring faizleri	1.944.479	626.615
Kira giderleri	214.851	-
Gelecek aylara ait giderler	12.596	26.685
Toplam	15.390.750	10.897.380

Peşin ödenmiş giderlerin likiditesi aşağıdaki gibidir;

Peşin Ödenmiş Giderlerin Beklenen Vadeleri	30.06.2018	31.12.2017
0-3 ay	2.504.700	819.653
3-12 ay	12.886.050	10.077.727
Toplam	15.390.750	10.897.380

Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler	30.06.2018	31.12.2017
Alınan sipariş avansları	31.939.206	33.565.445
<i>İlişkili taraf</i>		30.249.850
<i>İlişkili olmayan taraf</i>	31.939.206	3.315.595
Ertelenmiş faiz giderleri (reeskont)	-3.803.490	-1.597.831
Teslimi gerçekleşmemiş satışlar	4.410.653	916.457
Toplam	32.546.369	32.884.071

Uzun Vadeli Ertelenmiş Gelirler	30.06.2018	31.12.2017
Alınan sipariş avansları	1.110.000	3.568.200
<i>İlişkili taraf</i>	-	-
<i>İlişkili olmayan taraf</i>	1.110.000	3.568.200
Ertelenmiş faiz giderleri (reeskont)	-187.308	-334.863
Toplam	922.692	3.233.337

Ertelenmiş gelirlerin likiditesi aşağıdaki gibidir;

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

Ertelenmiş Gelirlerin Beklenen Vadeleri	30.06.2018	31.12.2017
0-3 ay	9.552.869	6.815.310
3-12 ay	26.796.990	27.666.592
1-5 yıl	1.110.000	3.568.200
Toplam	37.459.859	38.050.102

Ertelenmiş gelirlerin döviz pozisyonu aşağıdaki gibidir;

Döviz Pozisyonu (TL Karşılığı)	30.06.2018	31.12.2017
Ertelenmiş gelirler	1.196.057	851.191
- Usd	1.196.057	851.191
- Avro	204.247	812.419
Toplam	1.196.057	851.191

11. KARŞILIKLAR

Kısa Vadeli Karşılıklar	30.06.2018	31.12.2017
Personel gider karşılıkları	78.954	69.149
Dışardan sağlanan fayda ve hizmet karşılıkları	33.324	26.358
Dava karşılıkları	396.390	396.390
Vergi, resim harç gider karşılıkları	155.573	144.090
Toplam	664.241	635.987

Kısa vadeli karşılıkların likiditesi aşağıdaki gibidir;

	30.06.2018	31.12.2017
3-12 ay	267.851	239.597
Vadesiz	396.390	396.390
Toplam	664.241	635.987

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.

Uzun Vadeli Karşılıklar	30.06.2018	31.12.2017
Kıdem tazminatı karşılıkları	9.044.993	8.820.851
Toplam	9.044.993	8.820.851

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,

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

emekliliğine kalan süreye uygun şekilde iskontoya tabi tutularak net bugünkü değeri bulunur. Kıdem Tazminatı almadan ayrılanların oranı ise % 0 olarak alınmıştır.

Kıdem tazminatı yükümlülüğünün hesaplanmasında kullanılan varsayımlar aşağıdaki gibidir;

	30.06.2018	31.12.2017
Çalışma süresi	Emeklilik Tarihi	Emeklilik Tarihi
Zam Oranı	10%	10%
Tazminat almadan ayrılanların oranı	–	–
İskonto Oranı	12%	12%
Kıdem tazminatı tavanı	5.002	4.732

Şirket, Nida İnşaat Müşavirlik Nakliye Maden İthalat İhracat Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi'nden taşeron hizmeti almaktadır. Söz konusu taşeron personeline ait kıdem tazminatı yükümlülüğü 1.658.276 TL (31.12.2017: 1.355.094 TL) olup, finansal tablolara yansıtılmamıştır.

Kıdem tazminatında dönem içinde meydana gelen değişimler aşağıdaki gibidir;

	30.06.2018	31.12.2017
Dönem başı kıdem tazminatı	8.820.851	7.040.451
İşten ayrılanlara yapılan ödemeler	-980.954	-962.385
Cari hizmet maliyeti	679.517	1.275.522
Faiz maliyeti	470.625	779.084
Aktüeryal kazanç ve zararlar	54.954	688.179
Dönem Sonu Kıdem Tazminatı	9.044.993	8.820.851

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

	30.06.2018	31.12.2017
1-5 yıl	339.926	447.533
5 yıl üzeri	121.539.399	118.094.546
Toplam	121.879.325	118.542.079

12. DİĞER DÖNEN VARLIKLAR / DİĞER KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER

	30.06.2018	31.12.2017
Diğer Dönen Varlıklar		
Devreden kdv	959.292	169.609
İş avansları	183.096	124.056
Personel avansları	185.505	122.382
İlişkili taraf	116.529	58.315
İlişkili olmayan taraf	68.976	64.067
Toplam	1.327.893	416.047

Diğer dönen varlıkların likiditesi aşağıdaki gibidir;

	30.06.2018	31.12.2017
3-12 ay	1.327.893	416.047
Toplam	1.327.893	416.047

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	30.06.2018	31.12.2017
Ödenecek vergiler	601.880	1.277.875
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	1.310.793	1.257.611
Ödenecek diğer yükümlülükler	21.615	167.487
Gider tahakkukları	14.125	17.470
Taksitlendirilmiş vergi borçları	1.489.298	2.761.101
Toplam	3.437.711	5.481.544

Diğer kısa vadeli yükümlülüklerin likiditesi aşağıdaki gibidir;

	30.06.2018	31.12.2017
0-3 ay	2.432.522	3.297.237
3-12 ay	601.341	1.282.226
1-5 yıl	599.937	902.081
Toplam	3.633.800	5.481.544

13. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Maliyet	01.01.2018	Girişler	Çıkışlar	30.06.2018
Arsa ve araziler	458.000	550.000	-	1.008.000
Binalar	2.795.000	-	-	2.795.000
Net Defter Değeri	3.253.000	550.000	-	3.803.000

Maliyet	01.01.2017	Girişler	Çıkışlar	31.12.2017
Arsa ve araziler	458.000	-	-	458.000
Binalar	2.795.000	-	-	2.795.000
Net Defter Değeri	3.253.000	-	-	3.253.000

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		
	30.06.2018	1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	3.253.000	-	3.253.000	-

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

14. MADDİ DURAN VARLIKLAR

Maliyet	01.01.2018	Girişler	Çıkışlar	30.06.2018
Arsa ve araziler	16.510.159	-	-	16.510.159
Yer altı ve yer üstü düzenleri	7.190.005	-	-	7.190.005
Binalar	49.418.434	-	-	49.418.434
Makineler	156.466.975	3.799.216	-	160.266.191
Taşıtlar	4.392.251	4.470.552	-110.289	8.752.514
Demirbaşlar	4.037.534	134.519	-	4.172.053
Yapılmakta olan yatırımlar	1.219.337	5.944.947	-	7.164.284
Toplam	239.234.695	14.349.234	-110.289	253.473.640
Birikmiş Amortisman	01.01.2018	Girişler	Çıkışlar	30.06.2018
Yer altı ve yer üstü düzenleri	-8.392	-49.500	-	-57.892
Binalar	-1.009.060	-593.396	-	-1.602.456
Makineler	-7.523.168	-4.514.526	-	-12.037.694
Taşıtlar	-2.233.726	-374.784	110.289	-2.498.221
Demirbaşlar	-3.033.803	-203.855	-	-3.237.658
Toplam	-13.808.149	-5.736.061	110.289	-19.433.921
Net Defter Değeri	225.426.546			234.039.719

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

Maliyet	01.01.2017	Girişler	Çıkışlar	31.12.2017
Arsa ve araziler	16.510.159	–	–	16.510.159
Yer altı ve yer üstü düzenleri	6.000.000	1.190.005	–	7.190.005
Binalar	39.684.841	9.733.593	–	49.418.434
Makineler	122.604.100	33.862.875	–	156.466.975
Taşıtlar	3.819.572	586.179	-13.500	4.392.251
Demirbaşlar	3.672.702	364.832	–	4.037.534
Yapılmakta olan yatırımlar	19.765.475	18.668.147	-37.214.285	1.219.337
Toplam	212.056.849	64.405.631	-37.227.785	239.234.695
Birikmiş Amortisman	01.01.2017	Girişler	Çıkışlar	31.12.2017
Yer altı ve yer üstü düzenleri	–	-8.392	–	-8.392
Binalar	–	-1.009.060	–	-1.009.060
Makineler	–	-7.523.168	–	-7.523.168
Taşıtlar	-1.658.692	-586.059	11.025	-2.233.726
Demirbaşlar	-2.581.469	-452.334	–	-3.033.803
Toplam	-4.240.161	-9.579.013	11.025	-13.808.149
Net Defter Değeri	207.816.688			225.426.546

Maddi duran varlıkların sigorta tutarı 94.720.000 TL'dir. (31.12.2017: 65.000.000 TL)

Şirket'in maddi duran varlıklarının üzerinde 71.650.000 TL (31.12.2017: 71.650.000 TL), 2.330.000 € (31.12.2017: 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 oluştuğu 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 Tahsis
- Vergi İndirimi Oranı
- Faiz Desteği
- Sigorta Primi İşveren Hissesi Desteği

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

16. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	30.06.2018	31.12.2017
A Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'ler	181.803.434	187.486.654
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	181.803.434	187.486.654

	30.06.2018	31.12.2017
Diğer TRİ'lerin şirketin özkaynaklarına oranı	0%	0%
Koşullu Yükümlülükler	30.06.2018	31.12.2017
Verilen teminat mektupları	2.034.278 TL	6.909.276 TL
Verilen ipotekler	71.650.000 TL	71.650.000 TL
Verilen ipotekler	2.330.000 €	2.330.000 €
Verilen teminat çekleri	95.748.720 TL	98.406.262 TL
Toplam TL Karşılığı	181.803.434	187.486.654

	30.06.2018	31.12.2017
Koşullu Varlıklar	30.06.2018	31.12.2017
Alınan teminat mektupları	2.540.050 TL	2.490.050 TL
Alınan ipotekler	13.331.499 TL	12.831.499 TL
Alınan teminat çekleri	80.000 TL	80.000 TL
Alınan teminat senetleri	3.088.425 TL	2.738.425 TL
Toplam TL Karşılığı	19.039.974	18.139.974

Şirket verilen teminat mektuplarının 600.000 TL tutarı ile Eximbank kaynaklı kredi kullanmıştır.

Duran varlıklar üzerindeki 94.720.000 TL'lik (31.12.2017: 60.000.000 TL) ipotek kredi kullanımı içindir.

	30.06.2018	31.12.2017
Taahhütler	30.06.2018	31.12.2017
İhraacat taahhütleri	0 €	0 €
İhraacat taahhütleri	274.500 \$	8.821.039 \$
Toplam TL Karşılığı	1.251.912	52.758.634

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;

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

	30.06.2018		31.12.2017	
	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

	30.06.2018	31.12.2017
Sermaye enflasyon düzeltme farkları	8.044.069	8.044.069
Toplam	8.044.069	8.044.069

19. PAYLARA İLİŞKİN PRİMLER/İSKONTOLAR

	30.06.2018	31.12.2017
Emisyon primleri	64.711	64.711
Toplam	64.711	64.711

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

	30.06.2018	31.12.2017
Maddi duran varlık değer artışları	72.418.443	72.418.443
Maddi duran varlık değer artışlarının ertelenen vergi etkisi	-15.932.057	-15.932.057
Aktüeryal kazanç / zararlar	-3.838.968	-3.784.014
Aktüeryal kazanç / zararların ertelenen vergi etkisi	782.656	770.566
Toplam	53.430.074	53.472.938

21. KARDAN AYRILAN KISITLANMIŞ YEDEKLER

	30.06.2018	31.12.2017
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;

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

- 1) Yıllık kârın yüzde beşi, ödenmiş sermayenin yüzde yirmisine ulaşınca kadar genel kanuni yedek akçeye ayrılır.
- 2) Birinci fıkradaki sınıra ulaşıldıktan sonra da;
 - a) Yeni payların çıkarılması dolayısıyla sağlanan primin, çıkarılma giderleri, itfa karşılıkları ve hayır amaçlı ödemeler için kullanılmamış bulunan kısmı,
 - b) Iskat sebebiyle iptal edilen pay senetlerinin bedeli için ödenmiş olan tutardan, bunların yerine verilecek yeni senetlerin çıkarılma giderlerinin düşülmesinden sonra kalan kısmı,
 - c) Pay sahiplerine yüzde beş oranında kâr payı ödendikten sonra, kârdan pay alacak kişilere dağıtılacak toplam tutarın yüzde onu,genel kanuni yedek akçeye eklenir.
- 3) Genel kanuni yedek akçe sermayenin veya çıkarılmış sermayenin yarısını aşmadığı takdirde, sadece zararların kapatılmasına, işlerin iyi gitmediği zamanlarda işletmeyi devam ettirmeye veya işsizliğin önüne geçmeye ve sonuçlarını hafifletmeye elverişli önlemler alınması için kullanılabilir.
- 4) İkinci fıkranın (c) bendi ve üçüncü fıkra hükümleri, başlıca amacı başka işletmelere katılmaktan ibaret olan holding şirketler hakkında uygulanmaz.
- 5) Özel kanunlara tabi olan anonim şirketlerin yedek akçelerine ilişkin hükümler saklıdır.

22. GEÇMİŞ YIL KAR / ZARARLARI

	30.06.2018	31.12.2017
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	14.649.550	9.130.969
<i>Kayıtlı değeri</i>	<i>3.116.342</i>	<i>3.821.344</i>
<i>UFRS düzeltmeleri</i>	<i>11.533.208</i>	<i>5.309.625</i>
Toplam	17.856.707	12.338.126

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

23. SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	01.01.2018	01.01.2017
	30.06.2018	30.06.2017
Duvar karosu satışları	33.150.392	35.970.474
Yer karosu satışları	54.638.110	43.148.113
Granit satışları	68.781.853	52.257.526
Bordür satışları	469.141	350.504
Palet ve diğer satışları	-294.994	3.491.199
Toplam	156.744.502	135.217.816
Satıştan iadeler	-838.920	-1.030.518
Satış iskontoları	-137.663	-265.696
Diğer indirimler	-339.370	-373.585
Toplam	-1.315.953	-1.669.799
Brüt Satışlar	155.428.549	133.548.017
Duvar karosu satışlarının maliyeti	-23.563.705	-26.086.955
Yer karosu satışlarının maliyeti	-40.919.240	-32.180.905
Granit satışlarının maliyeti	-50.755.054	-39.366.836
Bordür satışları maliyeti	-124.693	-181.814
Palet ve diğer satışlarının maliyeti	-3.152.710	-1.663.513
Satılan ticari mallar maliyeti	-	-762.642
Toplam	-118.515.402	-100.242.665
Net Satışlar	36.913.147	33.305.352

Satışların 58.863.371 TL'lik kısmı ilişkili taraflardan elde edilmiştir. (30.06.2017: 54.530.349 TL)

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

24. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	01.01.2018	01.01.2017
Genel Yönetim Giderleri	30.06.2018	30.06.2017
İşçilik, personel vb giderler	-2.478.746	-1.962.342
Dava ve icra giderleri	-39.472	-
Bakım, onarım giderleri	-155.976	-84.002
Elektrik, su ve yakacak giderleri	-89.415	-2.580
Yiyecek giderleri	-114.295	-106.573
Akaryakıt giderleri	-258.692	-52.367
İletişim, posta ve kargo giderleri	-115.218	-118.128
Yönetim danışmanlığı ve müşavirlik giderleri	-235.958	-321.087
Kira giderleri	-334.696	-157.025
Temsil ağırlama giderleri	-18.410	-5.091
Sigorta giderleri	-167.467	-27.267
Vergi, resim, harç giderleri	-99.162	-333.134
Amortisman giderleri	-94.950	-100.797
Aidat giderleri	-36.114	-31.745
Bilgisayar ve sarf malzemeleri giderleri	-189.587	-49.663
Seyahat giderleri	-285.871	-168.144
Yönetim ve denetim kurulu ücretleri	-210.000	-198.000
Diğer giderler	-154.690	-78.532
Toplam	-5.078.719	-3.796.477

25. PAZARLAMA SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ

	01.01.2018	01.01.2017
Pazarlama Satış ve Dağıtım Giderleri	30.06.2018	30.06.2017
İşçilik, personel vb giderler	-2.295.301	-1.457.922
Akaryakıt giderleri	-675.359	-574.323
Bakım, onarım ve malzeme giderleri	-37.828	-13.200
İhracat ve gümrük giderleri	-2.004.548	-1.218.308
Sigorta giderleri	-53.780	-49.536
Nakliye giderleri	-1.481.999	-939.552
Sergi, fuar ve reklam giderleri	-2.352.393	-1.358.264
Posta, kargo ve haberleşme giderleri	-8.718	-5.035
Seyahat Giderleri	-361.712	-154.468
Amortisman giderleri	-43.367	-96.446
Temsil ağırlama giderleri	-15.166	-11.805
Bayi teşvik primleri gideri	-29.590	-
Diğer giderler	-109.575	-113.091
Toplam	-9.469.336	-5.991.950

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

26. ARAŞTIRMA GELİŞTİRME GİDERLERİ

	01.01.2018	01.01.2017
	30.06.2018	30.06.2017
Araştırma Geliştirme Giderleri		
İşçilik, personel vb giderler	-1.000.394	-911.980
Tamir bakım ve malzeme giderleri	-21.900	-
Amortisman giderleri	-11.110	-1.269
Dışardan alınan hizmetler	-30.078	-27.056
Çeşitli giderler	-6.246	-16.804
Toplam	-1.069.728	-957.109

27. DİĞER FAALİYET GELİRLERİ

	01.01.2018	01.01.2017
	30.06.2018	30.06.2017
Diğer Gelirler		
SGK teşviği	699.793	955.805
Vergi teşvik geliri	237.796	-
Nakliye gelirleri	85.872	-
Duran varlık satış karları	151.931	17.924
Konusu kalmayan karşılıklar	30.838	36.045
Hurda satışları	80.905	-
Mutabakat farkları	15.829	-
Çeşitli gelirler	23.983	47.724
Toplam	1.326.947	1.366.969

Diğer faaliyet gelirlerinin 1.954.121 TL'lik kısmı ilişkili taraflardan kaynaklanmaktadır. (30.06.2017: 0 TL)

28. DİĞER FAALİYET GİDERLERİ

	01.01.2018	01.01.2017
	30.06.2018	30.06.2017
Diğer Giderler		
Nakliye giderleri	-131.766	-235.707
Karşılık giderleri	-357.271	-
Bağış ve yardımlar	-494.816	-371.009
Ceza ve tazminatlar	-179.312	-270.723
Ödenen İşçilik Tazminatları	-46.793	-
Çeşitli giderler	-1.765	-1.819
Toplam	-1.211.723	-879.258

Diğer faaliyet giderlerinin 16.843 TL'lik kısmı ilişkili taraflardan kaynaklanmaktadır. (30.06.2017: 3.662 TL)

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

29. FİNANSAL GİDERLER

	01.01.2018	01.01.2017
	30.06.2018	30.06.2017
Finansal Giderler		
Kambiyo zararları	-4.720.734	-3.073.248
Vade farkı giderleri	-11.692.349	-9.007.810
Faiz giderleri	-22.358.688	-16.335.958
Kıdem tazminatı faiz maliyetleri	-470.625	-398.134
Toplam	-39.242.396	-28.815.150

Vade farkı giderlerinin 3.613.939 TL'lik kısmı ilişkili taraflardan elde edilmiştir (30.06.2017: 2.091.553 TL).

30. FİNANSAL GELİRLER

	01.01.2018	01.01.2017
	30.06.2018	30.06.2017
Finansal Gelirler		
Faiz gelirleri	696.306	850.430
Kambiyo karı	6.361.108	2.185.245
Vade farkı gelirleri	13.433.415	8.340.070
Toplam	20.490.829	11.375.745

Vade farkı gelirlerinin 3.436.746 TL'lik kısmı ilişkili taraflardan kaynaklanmaktadır (30.06.2017: 1.458.172 TL)

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

31. VERGİ GELİRİ /GİDERİ

30.06.2018 - Açıklama	Geçici Fark	Varlık	Yükümlülük
Şüpheli ticari alacak karşılığı	-3.630.497	798.709	
Ertelenmiş faiz gelirleri farkları	199.562		43.904
Stok değer düşüklüğü karşılığı	-386.947	85.128	
Duran varlıklardaki değerleme farkları	85.519.959		18.814.391
Duran varlık yeniden değerleme değer artışı (*)	2.504.344		275.478
Ertelenmiş faiz giderleri farkları	1.176.689	258.872	
Dava karşılıkları	396.390	87.206	
Gider karşılıkları	267.851	58.927	
Kıdem tazminatı karşılığı	9.044.993	1.989.898	
Aktif hesaplarda yapılan düzeltmeler	-1.587.238	349.192	
Toplam		3.627.932	19.133.773
NET			15.505.841

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

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

Ertelenen vergi hesaplamasında % 22 oranı esas alınmıştır.

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

31.12.2017 - Açıklama	Geçici Fark	Varlık	Yükümlülük
Şüpheli ticari alacak karşılığı	-3.544.668	779.827	
Ertelenmiş faiz gelirleri farkları	-7.901	1.738	
Stok değer düşüklüğü karşılığı	-386.653	85.064	
Duran varlıklardaki değerleme farkları	83.318.346		18.330.036
Duran varlık yeniden değerleme değer artışı (*)	2.504.344		275.478
Ertelenmiş faiz giderleri farkları	-9.285		1.857
Dava karşılıkları	396.390	79.278	
Gider karşılıkları	239.597	47.919	
Kıdem tazminatı karşılığı	8.820.851	1.764.170	
Aktif hesaplarda yapılan düzeltmeler	-446.919	89.384	
Toplam		2.847.380	18.607.371
NET			15.759.991

	01.01.2018	01.01.2017
Vergi Gelir Gideri	30.06.2018	30.06.2017
Cari dönem vergi karşılığı	-	-961.594
Ertelenmiş Vergi	242.060	-133.291
- Dönem başı ertelenen vergi	15.759.991	13.548.321
- Dönem sonu ertelenen vergi	-15.505.841	-13.656.342
- Özkaynaklarda muhasebeleştirilen ertelenen vergi	-12.090	-25.270
Toplam	242.060	-1.094.885
	30.06.2018	31.12.2017
Cari dönem vergi karşılığı	-	1.283.437
Peşin ödenen vergiler	-	-986.355
Net Vergi Yükümlülüğü	-	297.082

32. HİSSE BAŞINA KAZANÇ / KAYIP

	01.01.2018	01.01.2017
	30.06.2018	30.06.2017
Dönem Net Kar / Zararı	2.901.081	4.513.237
Hisse Sayısı	43.335.931	43.335.931
Hisse Başına Kar / Zarar	0,0669	0,10

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 2018 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	30.06.2018	31.12.2017
İlişkili taraflardan alacaklar	115.377.300	101.964.001
İlişkili taraflara borçlar	-2.047.706	-6.932.632
Net Alacak (Borç)	113.329.594	95.031.369
	01.01.2018	01.01.2017
Gelir - Gider	30.06.2018	30.06.2017
Mal ve hizmet satışları	58.863.371	54.530.349
Mal ve hizmet alışları	-10.026.688	-7.166.565
Diğer gelirler / giderler (net)	1.937.278	-3.662
Finansal gelirler / giderler (net)	3.697.170	-633.381
Net	54.471.131	46.726.741
	01.01.2018	01.01.2017
	30.06.2018	30.06.2017
Kilit yönetici personele sağlanan menfaatler	-242.703	-156.956
Üst düzey yöneticilere sağlanan menfaatler (*)	-210.000	-198.000
Toplam	-452.703	-354.956

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

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2018 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.

30.06.2018	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	Diğer
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	113.582.608	65.000.933	–	35.769.989	4.199.956	16.725.952
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	–	19.039.974	–	–	–	–
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	113.582.608	64.960.933	–	35.769.989	4.199.956	16.725.952
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)	–	5.481.156	–	401.599	–	–
- Değer düşüklüğü (-)	–	-5.441.156	–	-401.599	–	–
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	–	40.000	–	–	–	–

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

31.12.2017	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)	95.356.754	41.670.336	3.233.337	35.572.871	13.317.162	11.313.427
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	18.139.974	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	95.356.754	41.630.336	3.233.337	35.572.871	13.317.162	11.313.427
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)	-	5.395.327	-	160.995	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-5.355.327	-	-160.995	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	40.000	-	-	-	-

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2018 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 31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle likidite riskini gösteren tablo aşağıdadır;

30.06.2018						
	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	262.608.353	285.641.017	77.207.582	150.407.203	58.026.232	-
Borçlanmalar	213.317.457	236.350.121	63.971.018	114.352.871	58.026.232	-
Diğer Finansal Yükümlülükler	49.290.896	49.290.896	13.236.564	36.054.332	-	-
Beklenen Vadeler						
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	166.165.501	257.089.261	44.197.500	85.394.689	5.957.673	121.539.399
Ticari Borçlar	114.887.900	89.786.768	29.132.028	56.146.993	4.507.747	-
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	1.873.677	1.873.677	1.712.834	160.843	-	-
Diğer Borçlar	2.787.918	2.787.918	1.367.247	1.420.671	-	-
Ertelenmiş Gelirler	33.469.061	37.459.859	9.552.869	26.796.990	1.110.000	-
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	3.437.711	3.033.863	2.432.522	601.341	-	-
Borç Karşılıkları	664.241	267.851	-	267.851	-	-
Kıdem Tazminatı Karşılıkları	9.044.993	121.879.325	-	-	339.926	121.539.399

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

31.12.2017						
	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	225.628.798	250.666.897	57.654.968	85.675.540	107.336.388	-
Borçlanmalar	192.452.642	217.490.741	42.409.187	67.745.165	107.336.388	-
Diğer Finansal Yükümlülükler	33.176.156	33.176.156	15.245.781	17.930.375	-	-
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	144.653.535	236.262.896	37.917.871	76.234.746	4.015.733	118.094.546
Ticari Borçlar	89.847.663	71.101.573	25.288.903	45.812.670	-	-
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	1.561.176	1.561.176	1.374.458	186.718	-	-
Diğer Borçlar ve Yükümlülükler	2.188.906	2.188.906	1.141.963	1.046.943		-
Ertelenmiş Gelirler	36.117.408	38.050.102	6.815.310	27.666.592	3.568.200	-
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	5.481.544	4.579.463	3.297.237	1.282.226	-	-
Borç Karşılıkları	635.987	239.597	-	239.597	-	-
Kıdem Tazminatı Karşılıkları	8.820.851	118.542.079	-	-	447.533	118.094.546

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

Kur riski

31 Mart 2018 tarihi itibarıyla Şirket'in sahip olduğu yabancı para tanımlı varlık ve borçlar aşağıdaki gibidir:

30.06.2018	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	GBP
1. Ticari Alacaklar	31.866.987	3.673.877	2.806.773	35.080
2a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar	31.866.987	3.673.877	2.806.773	35.080
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar	-	-	-	-
9. Toplam Varlıklar	31.866.987	3.673.877	2.806.773	35.080
10. Ticari Borçlar	3.654.008	388.404	354.595	-
11. Finansal Yükümlülükler	5.725.830	-	1.078.473	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	1.400.304	262.253	38.470	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler	10.780.142	650.657	1.471.538	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	4.680.409	243.482	672.410	-
16 a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
16 b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler	4.680.409	243.482	672.410	-
18. Toplam Yükümlülükler	15.460.550	894.139	2.143.948	-
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	16.406.437	2.779.738	662.825	35.080
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	16.406.437	2.779.738	662.825	35.080
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-
23. Döviz Varlıklarının Hedge Edilen Kısımının Tutarı**	-	-	-	-
24. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı***	-	-	-	-
25. İhracat**** (Ortalama Kur :4,1663)	37.926.179	9.103.084	-	-
26. İthalat**** (Ortalama Kur :4,1663)	10.289.740	2.469.755	-	-

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

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

31.12.2017	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	GBP
1. Ticari Alacaklar	18.053.658	2.793.217	1.623.555	36.761
2a. Parasal Finansal Varlıklar	397.095	10.601	79.085	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar	18.450.753	2.803.818	1.702.640	36.761
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar	-	-	-	-
9. Toplam Varlıklar	18.450.753	2.803.818	1.702.640	36.761
10. Ticari Borçlar	2.378.426	226.548	337.484	-
11. Finansal Yükümlülükler	5.725.830	-	1.268.039	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	1.663.610	225.666	179.918	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler	9.767.866	452.214	1.785.441	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	1.619.999	-	358.764	-
16 a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
16 b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler	1.619.999	-	358.764	-
18. Toplam Yükümlülükler	11.387.864	452.214	2.144.205	-
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	7.062.889	2.351.604	-441.565	36.761
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	7.062.889	2.351.604	-441.565	36.761
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 :3,64555)	50.018.693	13.720.479	-	-
26. İthalat**** (Ortalama Kur :3,64555)	13.094.919	3.592.028	-	-

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

Kur riskine duyarlılık

31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 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.

30.06.2018	Kar / Zarar	
	Değer Kazanması	Değer Kaybetmesi
ABD Dolar Kurunun % 10 değişmesi halinde		
1- ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	1.267.755	-1.267.755
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)		
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	1.267.755	-1.267.755
Avro Kurunun % 10 değişmesi halinde		
4- Avro net varlık / yükümlülüğü	351.907	-351.907
5- Avro riskinden korunan kısım (-)		
6- Avro Net Etki (4+5)	351.907	-351.907
GBP Kurunun % 10 değişmesi halinde		
7- GBP net varlık / yükümlülüğü	20.982	-20.982
8- GBP riskinden korunan kısım (-)		
9- GBP Net Etki (7+8)	20.982	-20.982
TOPLAM	1.640.644	-1.640.644

31.12.2017	Kar / Zarar	
	Değer Kazanması	Değer Kaybetmesi
ABD Dolar Kurunun % 10 değişmesi halinde		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	887.002	-887.002
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)		
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	887.002	-887.002
Avro Kurunun % 10 değişmesi halinde		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	-199.389	199.389
5- Avro riskinden korunan kısım (-)		
6- Avro Net Etki (4+5)	-199.389	199.389
GBP Kurunun % 10 değişmesi halinde		
7- GBP net varlık/yükümlülüğü	18.676	-18.676
8- GBP riskinden korunan kısım (-)		
9-GBP Net Etki (7+8)	18.676	-18.676
TOPLAM	706.289	-706.289