

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

01 Ocak 2020 – 30 Haziran 2020 Dönemi

Bağımsız Denetim Raporu



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 Haziran 2020 Tarihli Finansal Durum Tablosu
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot No	30.06.2020	31.12.2019
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	[3]	82.289.850	1.671.311
Ticari alacaklar	[6]	369.435.028	224.312.940
• İlişkili taraflardan ticari alacaklar		143.048.168	115.616.986
• İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		226.386.860	108.695.954
Diğer alacaklar	[8]	75.663.217	51.385.927
• İlişkili taraflardan diğer alacaklar		8.140.964	10.255.585
• İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		67.522.253	41.130.342
Stoklar	[9]	199.547.526	185.655.024
Peşin ödenmiş giderler	[10]	28.448.547	21.991.054
• İlişkili taraflara peşin ödenmiş giderler		559.553	726.938
• İlişkili olmayan taraflara peşin ödenmiş giderler		27.888.994	21.264.116
Diğer dönen varlıklar	[12]	372.038	3.355.905
• İlişkili olmayan taraflardan diğer dönen varlıklar		372.038	3.355.905
Toplam Dönen Varlıklar		755.756.206	488.372.161
Duran Varlıklar			
Diğer alacaklar	[8]	672.977	6.028.654
• İlişkili taraflardan diğer alacaklar		550.000	3.125.000
• İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		122.977	2.903.654
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	[13]	4.120.000	4.120.000
Maddi duran varlıklar	[14]	283.739.173	290.958.207
Toplam Duran Varlıklar		288.532.150	301.106.861
TOPLAM VARLIKLAR		1.044.288.356	789.479.022

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.
30 Haziran 2020 Tarihli Finansal Durum Tablosu
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot No	30.06.2020	31.12.2019
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	[4]	85.511.164	86.263.380
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	[4]	65.268.364	42.988.999
Diğer finansal yükümlülükler	[5]	54.003.719	70.566.537
Ticari borçlar	[6]	232.159.052	141.396.647
• İlişkili taraflara ticari borçlar		720.863	20.380.623
• İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar		231.438.189	121.016.024
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	[7]	2.459.311	2.111.027
Diğer borçlar	[8]	3.077.177	6.005.845
• İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		3.077.177	6.005.845
Ertelenmiş gelirler	[10]	69.435.910	47.928.818
• İlişkili taraflardan ertelenmiş gelirler		8.140.964	10.255.585
• İlişkili olmayan taraflardan ertelenmiş gelirler		61.294.946	37.673.233
Kısa vadeli karşılıklar	[11]	634.241	1.126.061
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	[12]	2.277.783	3.047.520
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		514.826.721	401.434.834
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar	[4]	120.439.232	120.615.363
Ertelenmiş gelirler	[10]	611.778	5.967.455
• İlişkili taraflardan ertelenmiş gelirler		550.000	3.125.000
• İlişkili olmayan taraflardan ertelenmiş gelirler		61.778	2.842.455
Uzun vadeli karşılıklar	[11]	8.159.857	8.656.522
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	[30]	9.931.075	9.242.332
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		139.141.942	144.481.672
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		653.968.663	545.916.506
Özkaynaklar			
Ödenmiş sermaye	[17]	243.938.676	100.000.000
Sermaye düzeltme farkları	[18]	8.044.069	8.044.069
Paylara ilişkin primler (iskontolar)	[19]	360.334	360.334
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler (giderler)	[20]	102.435.764	101.937.490
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	[21]	206.959	206.959
Geçmiş yıllar karları veya zararları	[22]	33.013.664	22.358.948
Net dönem karı veya zararı		2.320.227	10.654.716
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		390.319.693	243.562.516
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER VE ÖZKAYNAKLAR		1.044.288.356	789.479.022

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.
01 Ocak 2020 – 30 Haziran 2020 Dönemi Kapsamlı Gelir Tablosu
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot	1.01.2020	1.01.2019	1.04.2020	1.04.2019
KÂR VEYA ZARAR KISMI	No	30.06.2020	30.06.2019	30.06.2020	30.06.2019
Hasılat	[23]	222.280.610	166.106.703	123.436.503	94.133.510
Satışların maliyeti	[23]	-169.716.145	-124.115.071	-97.598.179	-68.805.785
BRÜT KAR/ZARAR		52.564.465	41.991.632	25.838.324	25.327.725
Genel yönetim giderleri	[24]	-5.688.919	-4.811.635	-2.928.907	-2.575.086
Pazarlama giderleri	[25]	-9.705.324	-11.285.060	-4.656.449	-5.647.627
Araştırma ve geliştirme giderleri	[26]	-1.140.912	-984.667	-564.094	-550.743
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	[27]	24.402.834	30.280.812	1.295.272	5.801.230
Esas faaliyetlerden diğer giderler	[27]	-28.762.693	-22.655.306	-4.213.936	-6.393.511
ESAS FAALİYET KARİ/ZARARI		31.669.451	32.535.776	14.770.210	15.961.988
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	[28]	65.722	0	65.722	0
Yatırım faaliyetlerinden giderler	[28]	0	-342.645	0	-188.562
FINANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KÂRI/ZARARI		31.735.173	32.193.131	14.835.932	15.773.426
Finansman gelirleri	[29]	408.964	496.242	273.851	87.791
Finansman giderleri	[29]	-29.275.706	-30.933.717	-14.240.394	-16.579.161
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARİ/ZARARI		2.868.431	1.755.656	869.389	-717.944
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri	[31]	-548.204	7.817.286	-591.406	5.163.472
• Dönem vergi gideri/geliri		0	0	0	0
• Ertelenmiş vergi gideri/geliri		-548.204	7.817.286	-591.406	5.163.472
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARİ/ZARARI		2.320.227	9.572.942	277.983	4.445.528
DÖNEM KARİ/ZARARI		2.320.227	9.572.942	277.983	4.445.528
Pay Başına Kazanç	[31]	0,0203	0,0957	-0,0001	0,0445
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		498.274	-1.189.682	455.511	-186.460
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	[11]	638.813	-1.525.233	583.989	-239.051
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişk		-140.539	335.551	-128.478	52.591
• Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	[30]	-140.539	335.551	-128.478	52.591
Diğer Kapsamlı Gelir		498.274	-1.189.682	455.511	-186.460
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		2.818.501	8.383.260	733.494	4.259.068

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

01 Ocak 2020 – 30 Haziran 2020 Dönemi Özkaynak Değişim Tablosu

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

Dipnot No	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Enflasyon Düzeltilme Farkları	Paylara İlişkin Primler / İskontolar	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı / Zararı	ÖZKAYNAKLAR
				Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / Kayıpları				
1.01.2019	43.335.931	8.044.069	64.711	108.082.059	-4.224.272	206.959	17.856.707	4.502.241	177.868.405
Transferler	-	-	-	-	-	-	4.502.241	-4.502.241	-
Sermaye Artırımı	56.664.069	-	295.623	-	-	-	-	-	56.959.692
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	-1.189.682	-	-	9.572.942	8.383.260
Dönem Karı (Zararı)	-	-	-	-	-	-	-	9.572.942	9.572.942
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	[20]	-	-	-	-1.189.682	-	-	-	-1.189.682
30.06.2019	100.000.000	8.044.069	360.334	108.082.059	-5.413.954	206.959	22.358.948	9.572.942	243.211.357
1.01.2020	100.000.000	8.044.069	360.334	108.082.059	-6.144.569	206.959	22.358.948	10.654.716	243.562.516
Transferler	-	-	-	-	-	-	10.654.716	-10.654.716	-
Sermaye Artırımı	143.938.676	-	-	-	-	-	-	-	143.938.676
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	498.274	-	-	2.320.227	2.818.501
Dönem Karı (Zararı)	-	-	-	-	-	-	-	2.320.227	2.320.227
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	[20]	-	-	-	498.274	-	-	-	498.274
30.06.2020	243.938.676	8.044.069	360.334	108.082.059	-5.646.295	206.959	33.013.664	2.320.227	390.319.693

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

01 Ocak 2020 – 30 Haziran 2020 Dönemi Nakit Akım Tablosu
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot	1.01.2020	1.01.2019
	No	30.06.2020	30.06.2019
A. İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları		-61.902.098	-61.927.819
İşletme Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Girişi		116.866.605	188.821.446
• Satılan mallardan ve verilen hizmetlerden elde edilen nakit girişleri	[6,23]	75.158.227	135.767.668
• Faiz, ücret, prim, komisyon ve diğer gelirlerden nakit girişleri	[27]	7.353.063	9.617.606
• İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan diğer nakit girişleri		34.355.315	43.436.172
İşletme Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-152.458.356	-223.657.033
• Mal ve Hizmetler İçin Tedarikçilere Yapılan Ödemeler	[6,9,23]	-92.967.312	-168.658.197
• Faiz, Ücret, Prim, Komisyon ve Diğer Gelirlerden Nakit Çıkışları	[27]	-11.531.865	-6.187.056
• Çalışanlara ve Çalışanlar Adına Yapılan Ödemelerden Kaynaklanan Nakit Çıkışları	[7]	-1.959.334	-3.104.042
• İşletme Faaliyetlerinden Kaynaklanan Diğer Nakit Çıkışları		-45.999.845	-45.707.738
Faaliyetlerden Net Nakit Akışları		-35.591.751	-34.835.587
Ödenen faiz	[29]	-26.719.311	-27.588.474
Alınan faiz	[30]	408.964	496.242
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		-6.233.638	-4.692.554
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		118.295	569.926
• Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri	[14,28]	118.295	569.926
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları		-6.351.933	-5.262.480
• Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	[14,28]	-6.351.933	-5.262.480
C. Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		148.754.275	43.139.774
Pay ve diğer özkaynağa dayalı araçların ihracından kaynaklanan nakit girişleri		143.938.676	56.959.692
• Pay ihracından kaynaklanan nakit girişleri	[17,19]	143.938.676	56.959.692
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		21.399.041	59.298.247
• Kredilerden elde edilen nakit	[4,5]	21.399.041	32.279.941
• Diğer finansal borçlanmalardan kaynaklanan nakit girişleri	[4,5]		27.018.306
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		-16.629.430	-42.792.076
• İhraç edilmiş borçlanma araçları geri ödemelerinden kaynaklanan nakit çıkışları	[4,5]	-66.612	-42.792.076
• Diğer finansal borç ödemelerinden kaynaklanan nakit çıkışları	[4,5]	-16.562.818	
İlişkili taraflardan alınan diğer borçlardaki artış	[8]	2.114.621	
İlişkili taraflardan alınan diğer borçlardaki azalış	[8]		-27.416.390
Finansal kiralama sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	[4,5]	-2.068.633	-2.909.699
Yabancı Para Çevirim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış)		80.618.539	-23.480.599
D. Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi			
Nakit Ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/Azalış		80.618.539	-23.480.599
E. Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri	[3]	1.671.311	25.580.665
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri	[3]	82.289.850	2.100.066

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2020 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;

	30.06.2020		31.12.2019	
	Hisse Oranı	Hisse Tutarı	Hisse Oranı	Hisse Tutarı
Tanser Seramik Sanayi ve Ticaret A.Ş.	12,37%	30.297.489	12,37%	12.366.322
Tanışlar Yapı Sanayi ve Ticaret A.Ş.	5,05%	12.372.500	5,05%	5.050.000
Diğer Gerçek ve Tüzel Kişiler	82,58%	202.330.011	82,58%	82.583.678
Toplam	100,00%	245.000.000	100,00%	100.000.000
Ödenmemiş sermaye		-1.061.324		
Ödenmiş Sermaye		243.938.676		100.000.000

Şirket yönetim kurulunun 21.01.2020 tarih ve 2020/01 sayılı kararı ile sermayesini 145.000.000 TL nakit artırma kararı almıştır. Şirket bu sermaye artışına ilişkin olarak 24.01.2020 tarihinde Sermaye Piyasası Kurulu'na (SPK) başvurmuştur. İhraç edilecek paylara ilişkin izahname seti Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 04.06.2020 tarihinde 2020/35 sayılı bülten ile yayınlanmış olup ilgili sermaye artırım raporu tarihi itibarıyla tescil edilmemiştir.

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla çalışan sayısı 448 kişidir (31.12.2019: 423 kişi).

Şirket'in 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla taşeron hizmeti aldığı, Nida İnşaat Müşavirlik Nakliye Maden İthalat İhracat Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi taşeron personeli sayısı 318 kişidir (31.12.2019: 436 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, 10.08.2020 tarihinde Şirket yönetim kurulu tarafından onaylanmıştır. İlişikteki finansal tabloları değiştirme yetkisine, Şirket'in genel kurulu ve/veya yasal otoriteler sahiptir.

2.1.3. Para Ölçüm Birimi ve Raporlama Birimi

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

2.1.4. Netleştirme/Mahsup

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

2.1.5. Enflasyonist Ortamdan Finansal Tabloların Hazırlanması

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

2.1.6. Cari Döneme İlişkin Önemli Değişiklikler

Tüm dünyayı etkisi altına alan COVID-19'un, Şirket'in faaliyetlerine ve finansal durumuna olası etkilerini mümkün olan en az seviyeye indirmek için gerekli aksiyonlar Şirket yönetimi tarafından alınmıştır.

COVID-19 salgınından dolayı gerek Şirket'in içinde bulunduğu sektörde gerekse genel ekonomik aktivitede yaşanan yavaşlamalar olmakla birlikte Şirket aldığı aksiyonlar neticesinde faaliyet gösterdiği alanlarda operasyonlarına devam etmiştir.

Şirket, 30 Haziran 2020 tarihli ara dönem finansal tablolarını hazırlarken COVID-19 salgınının finansal tablolarına olası etkilerini değerlendirmiş ve finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan tahmin ve varsayımlarını gözden geçirmiştir.

2.1.7. Türkiye Raporlama Standartlarındaki Değişiklikler

KGK tarafından yayınlanan, 1 Ocak 2020 tarihinden itibaren geçerli olacak yeni ve revize edilmiş standartlar ve yorumlardan Şirketin finansal tabloları üzerinde önemli etkisi olacak herhangi bir standart bulunmamaktadır.

2.2. Muhasebe Politikalarında, Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

2.2.1. Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

Bir işletme muhasebe politikalarını ancak; aşağıdaki hallerde değiştirebilir:

- a) Bir TMS/TFRS 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 düzeltmelidir.

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. Hasılat

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

- a) Müşteriler ile sözleşmelerin belirlenmesi
- b) Sözleşmedeki performans yükümlülüklerinin belirlenmesi

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

- c) Sözleşmedeki işlem fiyatının saptanması
- d) İşlem fiyatının sözleşmedeki performans yükümlülüklerine bölüştürülmesi
- e) Her performans yükümlülüğü yerine getirildiğinde hasılatın muhasebeleştirilmesi

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

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

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

2.3.2. Stoklar

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

2.3.3. Hazır Değerler

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

2.3.4. Alacaklar ve Borçlar

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

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

2.3.5. Şüpheli Alacaklar Karşılığı

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

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

2.3.6. Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

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

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

Şirket yatırım amaçlı gayrimenkullerin değerlemesinde “yeniden değerlendirme” modelini tercih etmiştir.

2.3.7. Maddi Duran Varlıklar

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

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

Binalar	8 - 50 yıl
Yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri	15 - 40 yıl
Makine, tesis ve cihazlar	1 - 45 yıl
Taşıtlar	1 - 25 yıl
Döşeme ve demirbaşlar	1 - 50 yıl

2.3.8. Varlıklarda Değer Düşüklüğü

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

2.3.9. Finansal Kiralama İşlemleri

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

2.3.10. Borçlanma Maliyetleri

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

2.3.11. Çalışanlara Sağlanan Faydalar / Kıdem Tazminatları

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

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

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

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

2.3.12. Hisse Başına Kazanç / (Kayıp)

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

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

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

2.3.13. Diğer Bilanço Kalemleri

Diğer bilanço kalemleri esas olarak kayıtlı değerleriyle yansıtılmışlardır.

2.3.14. Yabancı Para Cinsinden Varlık ve Borçlar

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

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

	<u>30.06.2020.</u>	<u>31.12.2019</u>
USD	6,8422	5,9402.
EURO	7,7082	6,6506.
GBP	8,4282	7,7765

2.3.15. Vergilendirme

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

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

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

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

2.3.16. Muhasebe Tahminleri

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

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

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

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

2.3.1. Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar

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

2.3.2. İlişkili Taraflar

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

Tanser Seramik Sanayi ve Ticaret A.Ş.

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

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

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

Uşak Seramik Pazarlama Sanayi ve Ticaret A.Ş.

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

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

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

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

Eda Turizm Otelcilik Madencilik Ltd. Şti.

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

2.3.3. Karşılıklar, Şarta Bağlı Yükümlülükler ve Şarta Bağlı Varlıklar

Karşılıklar

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

Şarta Bağlı Yükümlülükler ve Şarta Bağlı Varlıklar

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

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

3. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Nakit ve Nakit Benzerleri	30.06.2020	31.12.2019
Kasa	38.866	10.382
Banka	62.800.922	721.768
Aracı kurumlar	18.102.307	-
Kredi kartları	1.347.755	939.161
Toplam	82.289.850	1.671.311

Nakit ve nakit benzerlerinin döviz durumu aşağıdaki gibidir;

Döviz Pozisyonu (TL Karşılığı)	30.06.2020	31.12.2019
Kasa	84	-
- <i>Usd kasa</i>	84	-
Banka	2.207.227	81.295
- <i>Usd vadesiz mevduat</i>	201.903	9
- <i>Avro vadesiz mevduat</i>	2.005.324	81.286
Toplam	2.207.311	81.295

4. FİNANSAL BORÇLAR

Kısa Vadeli Borçlanmalar	30.06.2020	31.12.2019
Banka kredileri	85.320.631	86.006.235
- <i>Anapara TL</i>	85.313.689	85.603.832
- <i>Faiz TL</i>	6.942	402.403
Çıkarılmış Tahviller	190.533	257.145
- <i>Faiz</i>	190.533	257.145
Toplam	85.511.164	86.263.380

Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	30.06.2020	31.12.2019
Banka kredileri	63.421.492	40.019.824
- <i>Anapara</i>	61.532.828	38.783.695
- <i>Faiz</i>	1.888.664	1.236.129
Finansal kiralama borçları (net)	1.846.872	2.969.175
- <i>Finansal kiralama borçları</i>	2.628.408	3.955.507
- <i>Ertelenmiş finansal kiralama borçları</i>	-781.536	-986.332
Toplam	65.268.364	42.988.999

Uzun Vadeli Borçlanmalar	30.06.2020	31.12.2019
Banka kredileri	86.192.493	85.422.294
Finansal kiralama borçları (net)	4.246.739	5.193.069
- <i>Finansal kiralama borçları</i>	5.050.755	6.347.449
- <i>Ertelenmiş finansal kiralama borçları</i>	-804.016	-1.154.380
Çıkarılmış Tahviller	30.000.000	30.000.000
- <i>Anapara</i>	30.000.000	30.000.000
Toplam	120.439.232	120.615.363

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

Finansal borçların detayları aşağıdaki gibidir;

30.06.2020	Anapara	Faiz Oranı %	Vade
TL krediler	45.629.713 TL	9,00 - 25,00	0-3 ay arası
TL krediler	38.408.175 TL	9,00 - 25,00	3-6 ay arası
TL krediler	35.254.414 TL	9,00 - 25,00	6-9 ay arası
TL krediler	27.554.216 TL	9,00 - 25,00	9-12 ay arası
TL krediler	86.192.492 TL	9,00 - 25,00	1 yıl ve üstü
Tahvil İhracı	30.000.000 TL	1,0938	1-5 yıl arası
Toplam TL Karşılığı	263.039.010 TL		

31.12.2019	Anapara	Faiz Oranı %	Vade
TL krediler	64.471.450 TL	13,00 - 30,00	0-3 ay arası
TL krediler	26.336.130 TL	13,00 - 30,00	3-6 ay arası
TL krediler	18.472.580 TL	13,00 - 30,00	6-9 ay arası
TL krediler	14.457.742 TL	13,00 - 30,00	9-12 ay arası
TL krediler	85.422.293 TL	13,00 - 30,00	1 yıl ve üstü
Usd krediler	65.276 \$	5,50	0-3 ay arası
Usd krediler	44.085 \$	5,50	3-6 ay arası
Tahvil İhracı	30.000.000 TL	4,4285	1-5 yıl arası
Toplam TL Karşılığı	239.809.821 TL		

Şirket, kullanmış olduğu krediler için bilanço tarihi itibarıyla 87.650.000 TL ipotek, 1.500.000 TL çek (31.12.2019: 87.650.000 TL ipotek 1.500.000 TL çek) teminat verilmiştir. Bu teminatlar çek, senet, ipotek ve teminat mektuplarının toplamından oluşmaktadır.

Finansal kiralama işlemlerinden kaynaklanan net borçların detayları aşağıdaki gibidir;

30.06.2020	Taksit	Faiz Oranı %	Vade
TL leasingler	683.368 TL	10,00 - 15,00	0-3 ay arası
TL leasingler	648.347 TL	10,00 - 15,00	3-6 ay arası
TL leasingler	648.347 TL	10,00 - 15,00	6-9 ay arası
TL leasingler	648.347 TL	10,00 - 15,00	9-12 ay arası
TL leasingler	5.050.755 TL	10,00 - 15,00	1 yıl ve üstü

31.12.2019	Ana Para	Faiz Oranı %	Vade
TL leasingler	1.562.498 TL	10,00 - 15,00	0-3 ay arası
TL leasingler	1.061.294 TL	10,00 - 15,00	3-6 ay arası
TL leasingler	683.368 TL	10,00 - 15,00	6-9 ay arası
TL leasingler	648.347 TL	10,00 - 15,00	9-12 ay arası
TL leasingler	6.347.449 TL	10,00 - 15,00	1 yıl ve üstü

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

Finansal borçların likiditesi aşağıdaki gibidir;

	30.06.2020	31.12.2019
Borçlanmalar	278.027.794	257.828.896
0-3 ay	53.097.157	72.562.305
3-12 ay	116.312.807	72.403.244
1-5 yıl	108.617.830	112.863.347
Finansal kiralama	7.679.163	10.302.956
0-3 ay	683.368	1.562.498
3-12 ay	1.945.040	2.393.009
1-5 yıl	5.050.755	6.347.449
Çıkarılmış Tahviller	30.190.533	30.257.145
0-3 ay	190.533	257.145
1-5 yıl	30.000.000	30.000.000
Toplam	315.897.490	298.388.997

Finansal borçların döviz pozisyonu aşağıdaki gibidir;

Döviz Pozisyonu (TL Karşılığı)	30.06.2020	31.12.2019
Borçlanmalar	-	649.621
-Usd krediler	-	649.621
Toplam	-	649.621

Nakit akışına ilişkin hareketler aşağıdaki gibidir;

	Dönem Başı Tutar	Nakit Hareketi Yaratanlar	Nakit Hareketi Yaratmayanlar	Dönem Sonu Tutar
Banka Kredileri	211.448.353	25.381.869	-1.895.606	234.934.616
Menkul Kıymet İhraçları	30.257.145	123.921	-190.533	30.190.533
Finansal Kiralama Borçları	8.162.244	-2.067.550	-1.083	6.093.611
Toplam	249.867.742	23.438.240	-2.087.222	271.218.760

5. DİĞER FİNANSAL BORÇLAR

	30.06.2020	31.12.2019
Factoring borçları	54.003.719	70.566.537
Toplam	54.003.719	70.566.537

Factoring Borçları içindeki 30.426.504TL'lik kısım ilişkili taraflardan alınan müşteri çeklerinden oluşmaktadır. (31.12.2019: 34.236.122 TL)

Diğer finansal borçların likiditesi aşağıdaki gibidir;

	30.06.2020	31.12.2019
Factoring borçları	54.003.719	70.566.537
0-3 ay	25.653.017	32.780.012
3-12 ay	28.350.702	37.786.525
Toplam	54.003.719	70.566.537

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar	30.06.2020	31.12.2019
Ticari alacaklar	48.612.828	38.635.618
<i>İlişkili taraflar</i>	21.126.296	14.832.355
<i>İlişkili olmayan taraflar</i>	27.486.532	23.803.263
Alacak senetleri / alınan çekler	325.529.632	188.887.597
<i>İlişkili taraflar</i>	121.921.872	100.784.631
<i>İlişkili olmayan taraflar</i>	203.607.760	88.102.966
Ertelenmiş faiz gelirleri (reeskont)	-4.747.432	-3.250.275
Şüpheli ticari alacaklar	6.392.912	6.744.695
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı	-6.352.912	-6.704.695
Toplam	369.435.028	224.312.940

Ertelenmiş faiz gelirlerinin hesaplanmasında %10,00 iskonto oranı kullanılmıştır (31.12.2019: %13,75).

Alacak senetlerinin/alınan çeklerin 54.003.719 TL'lik kısmı ile faktoring yapılmıştır (31.12.2019:70.566.537)

Alacak senetlerin/alınan çeklerin 111.845.013 TL'lik kısmı ciro edilmiş ve henüz vadesi gelmemiş çeklerden/senetlerden oluşmaktadır (31.12.2019: 27.031.186 TL).

Şüpheli ticari alacaklardaki dönem içi hareketler aşağıdaki gibidir;

Şüpheli Ticari Alacaklar	30.06.2020	31.12.2019
Dönem başı bakiyesi	6.744.695	11.235.642
Dönem içi tahsilatlar ve iptaller	-351.783	-4.532.357
Dönem içi şüpheli hale gelen alacaklar		41.410
Şüpheli alacaklar	6.392.912	6.744.695
<i>Teminatlı kısım</i>	<i>-40.000</i>	<i>-40.000</i>
Şüpheli alacak karşılığı	6.352.912	6.704.695

Ticari alacakların likiditesi aşağıdaki gibidir;

Ticari Alacakların Beklenen Vadeleri	30.06.2020	31.12.2019
0-3 ay	147.338.775	81.352.926
3-12 ay	178.188.864	98.294.671
1-5 yıl	1.993	9.240.000
Vadesiz	55.005.740	45.380.313
Toplam	380.535.372	234.267.910

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

Ticari alacakların döviz pozisyonu aşağıdaki gibidir;

Döviz Pozisyonu (TL Karşılığı)	30.06.2020	31.12.2019
Alacaklar	24.112.894	21.978.764
- Usd	12.459.440	14.104.523
- Avro	11.616.686	7.505.083
- Gbp	36.769	369.159
Alacak senetleri ve alınan çekler	4.149.563	5.636.822
- Usd	680.873	594.020
- Avro	3.468.690	4.420.682
- Gbp	-	622.120
Toplam	28.262.456	27.615.587

Ticari Borçlar	30.06.2020	31.12.2019
Ticari borçlar	28.186.721	20.553.469
İlişkili taraflar	35.863	-
İlişkili olmayan taraflar	28.150.858	20.553.469
Borç senetleri / verilen çekler	206.421.317	124.045.246
İlişkili taraflar	685.000	20.380.623
İlişkili olmayan taraflar	205.736.317	103.664.623
Ertelenmiş faiz gideri (reeskont)	-2.448.986	-3.202.068
Toplam	232.159.052	141.396.647

Ertelenmiş faiz gelirlerinin hesaplanmasında %10,00 iskonto oranı kullanılmıştır (31.12.2019: %13,75).

Borç senetleri/verilen çeklerin 111.845.013 TL'lik kısmı ciro edilmiş ve henüz vadesi gelmemiş çeklerden/senetlerden oluşmaktadır (31.12.2019: 27.031.186 TL).

Ticari borçların likiditesi aşağıdaki gibidir;

Ticari Borçların Beklenen Vadeleri	30.06.2020	31.12.2019
0-3 ay	102.807.113	57.763.067
3-12 ay	103.614.204	56.105.931
1-5 yıl	-	10.176.248
Vadesiz	28.186.721	20.553.469
Toplam	234.608.038	144.598.715

Ticari borçların döviz pozisyonu aşağıdaki gibidir;

Döviz Pozisyonu (TL Karşılığı)	30.06.2020	31.12.2019
Ticari borçlar	513.209	2.176.213
- Usd	304.921	1.394.678
- Avro	208.288	781.535
Toplam	513.209	2.176.213

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2020 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	30.06.2020	31.12.2019
İlişkili taraf personele borçlar	151.693	-
İlişkili olmayan personele borçlar	2.307.618	2.111.027
Toplam	2.459.311	2.111.027

Personele borçların likiditesi aşağıdaki gibidir

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçların Beklenen Vadeleri	30.06.2020	31.12.2019
0-3 ay	2.307.618	2.111.027
3-12 ay	151.693	-
Toplam	2.459.311	2.111.027

8. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar	30.06.2020	31.12.2019
Avans karşılığı alınan çekler	72.468.765	50.211.940
<i>İlişkili taraf</i>	8.140.964	10.255.585
<i>İlişkili olmayan taraf</i>	64.327.801	39.956.355
Ertelenmiş faiz gelirleri (reeskont)	-4.089.188	-4.573.095
Muhtelif alacaklar	704.109	257.908
<i>İlişkili olmayan taraf</i>	704.109	257.908
Factoring şirketlerinden alacaklar	181.435	1.293.208
Taşerondan alacaklar	1.750.271	-
Vergi dairesinden alacaklar	4.647.825	4.195.966
Şüpheli diğer alacaklar	2.439.401	3.303.971
Şüpheli diğer alacak karşılıkları	-2.439.401	-3.303.971
Toplam	75.663.217	51.385.927

Uzun Vadeli Diğer Alacaklar	30.06.2020	31.12.2019
Avans karşılığı alınan çekler	675.000	6.806.000
<i>İlişkili taraf</i>	550.000	3.125.000
<i>İlişkili olmayan taraf</i>	125.000	3.681.000
Ertelenmiş faiz gelirleri (reeskont)	-63.222	-838.545
Verilen depozito ve teminatlar	61.199	61.199
Toplam	672.977	6.028.654

Ertelenmiş faiz giderlerinin hesaplanmasında %10,00 iskonto oranı kullanılmıştır (31.12.2019: %13,75)

Şüpheli Diğer Alacaklar	30.06.2020	31.12.2019
Dönem başı bakiyesi	3.303.971	326.610
Dönem içi tahsilatlar ve iptaller	-948.475	-
Dönem içi şüpheli hale gelen alacaklar	83.905	2.977.361
Şüpheli alacaklar	2.439.401	3.303.971

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

Diğer alacakların likiditesi aşağıdaki gibidir;

Diğer Alacakların Beklenen Vadeleri	30.06.2020	31.12.2019
0-3 ay	3.730.825	2.207.571
3-12 ay	53.566.322	48.004.369
1-5 yıl	675.000	6.806.000
Vadesiz	8.033.969	9.112.252
Toplam	66.006.116	66.130.192

Ertelenmiş faiz gelirlerinin hesaplanmasında %10,00 iskonto oranı kullanılmıştır (31.12.2019: %13,75).

Diğer Borçlar	30.06.2020	31.12.2019
Taşerona borçlar	–	2.905.096
Muhtelif borçlar	2.543.093	2.692.850
İşten ayrılan eski personele kıdem borçları	534.084	407.899
Toplam	3.077.177	6.005.845

Diğer borçların likiditesi aşağıdaki gibidir;

Diğer Borçların Beklenen Vadeleri	30.06.2020	31.12.2019
0-3 ay	–	2.905.096
3-12 ay	3.077.177	3.100.749
Toplam	3.077.177	6.005.845

9. STOKLAR

Stoklar	30.06.2020	31.12.2019
İlkmadde ve malzemeler	91.880.532	73.662.317
Yarı mamuller	28.387.452	27.073.492
Mamuller	75.717.255	80.848.879
Ticari mallar	–	–
Diğer stoklar	4.145.054	4.940.007
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	-582.767	-869.671
Toplam	199.547.526	185.655.024

Diğer stokların detayları aşağıdaki gibidir;

Diğer Stoklar	30.06.2020	31.12.2019
Palet stokları	2.595.668	2.595.668
Teslimi gerçekleşmemiş stoklar	897.884	1.480.067
Muhtelif stoklar	651.502	864.272
Toplam	4.145.054	4.940.007

Stok değer düşüklüğüne ilişkin ait hareketler aşağıdaki gibidir;

Stok Değer Düşüklüğü	30.06.2020	31.12.2019
Dönem Başı	-869.671	-492.673
Satışlar	869.671	492.673
Dönem Sonunda Ayrılan Karşılık	-582.767	-869.671
Toplam	-582.767	-869.671

Stokların sigorta tutarı 58.831.500 TL'dir (31.12.2019: 57.601.500 TL).

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

10. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Peşin Ödenmiş Giderler	30.06.2020	31.12.2019
Verilen sipariş avansları	24.651.862	17.699.769
<i>İlişkili taraf</i>	559.553	726.938
<i>İlişkili olmayan taraf</i>	24.092.309	16.972.831
Sigorta giderleri	715.776	900.275
Vadesi gelmemiş faktoring faizleri	2.935.945	3.371.534
Gelecek aylara ait giderler	144.964	19.476
Toplam	28.448.547	21.991.054

Peşin ödenmiş giderlerin likiditesi aşağıdaki gibidir;

Peşin Ödenmiş Giderlerin Beklenen Vadeleri	30.06.2020	31.12.2019
0-3 ay	860.740	4.291.285
3-12 ay	27.587.807	17.699.769
Toplam	28.448.547	21.991.054

Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler	30.06.2020	31.12.2019
Alınan sipariş avansları	72.468.765	50.211.940
<i>İlişkili taraf</i>	8.140.964	23.636.170
<i>İlişkili olmayan taraf</i>	64.327.801	26.575.770
Ertelenmiş faiz giderleri (reeskont)	-4.089.189	-4.194.377
Teslimi gerçekleşmemiş satışlar	1.056.334	1.911.255
Toplam	69.435.910	47.928.818

Uzun Vadeli Ertelenmiş Gelirler	30.06.2020	31.12.2019
Alınan sipariş avansları	675.000	6.806.000
<i>İlişkili taraf</i>	550.000	3.125.000
<i>İlişkili olmayan taraf</i>	125.000	3.681.000
Ertelenmiş faiz giderleri (reeskont)	-63.222	-838.545
Toplam	611.778	5.967.455

Ertelenmiş gelirlerin likiditesi aşağıdaki gibidir;

Ertelenmiş Gelirlerin Beklenen Vadeleri	30.06.2020	31.12.2019
0-3 ay	4.923.845	2.207.571
3-12 ay	68.601.254	49.915.624
1-5 yıl	675.000	6.806.000
Toplam	74.200.099	58.929.195

Ertelenmiş gelirlerin döviz pozisyonu aşağıdaki gibidir;

Döviz Pozisyonu (TL Karşılığı)	30.06.2020	31.12.2019
Ertelenmiş gelirler	3.243.961	5.099.965
- Usd	1.811.711	1.430.307
- Avro	1.432.250	3.669.658
Toplam	3.243.961	5.099.965

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

11. KARŞILIKLAR

Kısa Vadeli Karşılıklar	30.06.2020	31.12.2019
Personel gider karşılıkları	114.686	106.811
Dışardan sağlanan fayda ve hizmet karşılıkları	25.000	10.569
Dava karşılıkları	385.384	859.494
Vergi, resim harç gider karşılıkları	109.171	149.187
Toplam	634.241	1.126.061

Kısa vadeli karşılıkların likiditesi aşağıdaki gibidir;

	30.06.2020	31.12.2019
3-12 ay	248.857	266.567
Vadesiz	385.384	859.494
Toplam	634.241	1.126.061

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

Dava Konusu	Dava Tutarı	Ayrılan Karşılık
İşçilik alacakları	348.549	348.549
SGK tarafından açılan davalar	36.835	36.835
Toplam	385.384	385.384

Uzun Vadeli Karşılıklar	30.06.2020	31.12.2019
Kıdem tazminatı karşılıkları	8.159.857	8.656.522
Toplam	8.159.857	8.656.522

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

Kıdem tazminatı yükümlülüğünün hesaplanmasında kullanılan varsayımlar aşağıdaki gibidir;

	30.06.2020	31.12.2019
Çalışma süresi	Emeklilik Tarihi	Emeklilik Tarihi
Zam Oranı	10%	10%
Tazminat almadan ayrılanların oranı	-	-
İskonto Oranı	12%	12%
Kıdem tazminatı tavanı	6.730	6.730

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 2.023.269 TL (31.12.2019: 1.817.065 TL) olup, finansal tablolara yansıtılmamıştır.

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

Kıdem tazminatında dönem içinde meydana gelen değişimler aşağıdaki gibidir;

	30.06.2020	31.12.2019
Dönem başı kıdem tazminatı	8.656.522	7.724.049
İşten ayrılanlara yapılan ödemeler	-1.042.087	-3.537.503
Cari hizmet maliyeti	715.062	1.347.621
Faiz maliyeti	469.173	660.436
Aktüeryal kazanç ve zararlar (*)	-638.813	2.461.919
Dönem Sonu Kıdem Tazminatı	8.159.857	8.656.522

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

	30.06.2020	31.12.2019
0-3 ay	40.902	15.009
3-12 ay	-	13.209
1-5 yıl	429.180	220.014
5 yıl üzeri	39.118.337	41.238.450
Toplam	39.588.419	41.486.682

12. DİĞER DÖNEN VARLIKLAR / DİĞER KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer Dönen Varlıklar	30.06.2020	31.12.2019
Devreden kdv	-	2.891.138
İş avansları	287.691	236.086
Personel avansları	84.347	228.681
<i>İlişkili olmayan taraf</i>	<i>84.347</i>	<i>228.681</i>
Toplam	372.038	3.355.905

Diğer dönen varlıkların likiditesi aşağıdaki gibidir;

	30.06.2020	31.12.2019
3-12 ay	372.038	3.355.905
Toplam	372.038	3.355.905

Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	30.06.2020	31.12.2019
Ödenecek vergiler	704.658	734.423
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	902.065	798.165
Ödenecek diğer yükümlülükler	80.080	102.076
Gider tahakkukları	-	913
Taksitlendirilmiş vergi borçları	590.980	1.411.943
Toplam	2.277.783	3.047.520

Diğer kısa vadeli yükümlülüklerin likiditesi aşağıdaki gibidir;

	30.06.2020	31.12.2019
0-3 ay	1.686.803	1.635.577
3-12 ay	590.980	1.411.943
1-5 yıl	-	-
Toplam	2.277.783	3.047.520

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

13. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Maliyet	1.01.2020	Girişler	Çıkışlar	Değerleme	30.06.2020
Arsa ve araziler	1.215.000	-	-	-	1.215.000
Binalar	2.905.000	-	-	-	2.905.000
Net Defter Değeri	4.120.000	-	-	-	4.120.000

Maliyet	1.01.2019	Girişler	Çıkışlar	Değerleme	31.12.2019
Arsa ve araziler	1.215.000	-	-	-	1.215.000
Binalar	2.905.000	-	-	-	2.905.000
Net Defter Değeri	4.120.000	-	-	-	4.120.000

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		
	30.06.2020	1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	3.253.000	-	4.120.000	-

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

14. MADDİ DURAN VARLIKLAR

Maliyet	1.01.2020	Girişler	Çıkışlar	30.06.2020
Arsa ve araziler	19.850.792	-	-	19.850.792
Yer altı ve yer üstü düzenleri	9.129.037	-	-	9.129.037
Binalar	72.049.309	-	-	72.049.309
Makineler	213.972.315	999.777	-	214.972.092
Taşıtlar	9.961.478	174.346	-52.571	10.083.253
Demirbaşlar	4.376.574	8.887	-	4.385.461
Yapılmakta olan yatırımlar	-	5.168.923	-	5.168.923
Toplam	329.339.505	6.351.933	-52.571	335.638.867

Birikmiş Amortisman	1.01.2020	Girişler	Çıkışlar	30.06.2020
Yer altı ve yer üstü düzenleri	-693.869	-301.692	-	-995.561
Binalar	-1.929.669	-997.490	-	-2.927.159
Makineler	-28.889.428	-11.792.422	-	-40.681.850
Taşıtlar	-3.198.801	-365.430	52.571	-3.511.660
Demirbaşlar	-3.669.531	-113.933	-	-3.783.464
Toplam	-38.381.298	-13.570.967	52.571	-51.899.694

Net Defter Değeri	290.958.207			283.739.173
--------------------------	--------------------	--	--	--------------------

Maliyet	1.01.2019	Girişler	Çıkışlar	31.12.2019
Arsa ve araziler	19.842.792	8.000	-	19.850.792
Yer altı ve yer üstü düzenleri	8.403.804	725.233	-	9.129.037
Binalar	53.117.583	18.931.726	-	72.049.309
Makineler	209.107.230	4.865.085	-	213.972.315
Taşıtlar	8.625.226	1.906.178	-569.926	9.961.478
Demirbaşlar	4.336.243	40.331	-	4.376.574
Yapılmakta olan yatırımlar	3.232.588	-	-3.232.588	-
Toplam	306.665.466	26.476.553	-3.802.514	329.339.505

Birikmiş Amortisman	1.01.2019	Girişler	Çıkışlar	31.12.2019
Yer altı ve yer üstü düzenleri	-130.021	-563.848	-	-693.869
Binalar	-340.374	-1.589.295	-	-1.929.669
Makineler	-5.702.834	-23.186.594	-	-28.889.428
Taşıtlar	-2.842.386	-676.626	320.211	-3.198.801
Demirbaşlar	-3.402.504	-267.027	-	-3.669.531
Toplam	-12.418.119	-26.283.390	320.211	-38.381.298

Net Defter Değeri	294.247.347			290.958.207
--------------------------	--------------------	--	--	--------------------

Maddi duran varlıkların sigorta tutarı 97.132.180 TL'dir. (31.12.2019: 97.000.000 TL)

Şirket'in maddi duran varlıklarının üzerinde 87.650.000 TL (31.12.2019: 87.650.000 TL), verilmiş ipotek mevcuttur.

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

15. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

Şirket 5010, 6486, 6111, 17103 ve 4857 sayılı Sosyal Güvenlik Kurumu prim teşvikleri desteklerinden yararlanmaktadır.

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

Bu teşvik kapsamında yararlanılan destekler aşağıdaki gibidir;

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

16. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	31.03.2020	31.12.2019
A Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'ler	89.370.323	89.370.323
B Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'ler	-	-
C Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'ler	-	-
D Diğer verilen TRİ'ler	-	-
- Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'ler	-	-
- B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'ler	-	-
- C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'ler	-	-
Toplam	89.370.323	89.370.323

	30.06.2020	31.12.2019
Koşullu Yükümlülükler		
Verilen teminat mektupları	220.323 TL	220.323 TL
Verilen ipotekler	87.650.000 TL	87.650.000 TL
Verilen teminat çekleri	1.500.000 TL	1.500.000 TL
Toplam TL Karşılığı	89.370.323	89.370.323

	30.06.2020	31.12.2019
Koşullu Varlıklar		
Alınan teminat mektupları	1.395.050 TL	1.595.050 TL
Alınan ipotekler	13.756.499 TL	15.519.999 TL
Alınan teminat çekleri	80.000 TL	80.000 TL
Alınan teminat senetleri	3.088.425 TL	3.088.425 TL
Toplam TL Karşılığı	18.319.974	20.283.474

Duran varlıklar üzerindeki 87.650.000 TL'lik (31.12.2019: 87.650.000 TL) ipotek kredi kullanımı içindir.

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2020 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 245.000.000 adet hisseye bölünmüştür.

Şirket'in hissedarları ve hisse oranları aşağıdaki gibidir;

	30.06.2020		31.12.2019	
	Hisse Oranı	Hisse Tutarı	Hisse Oranı	Hisse Tutarı
Tanser Seramik Sanayi ve Ticaret A.Ş.	12,37%	30.297.489	12,37%	12.366.322
Tanışlar Yapı Sanayi ve Ticaret A.Ş.	5,05%	12.372.500	5,05%	5.050.000
Diğer Gerçek ve Tüzel Kişiler	82,58%	202.330.011	82,58%	82.583.678
Toplam	100,00%	245.000.000	100,00%	100.000.000
Ödenmemiş sermaye		-1.061.324		
Ödenmiş Sermaye		243.938.676		100.000.000

Şirket yönetim kurulunun 21.01.2020 tarih ve 2020/01 sayılı kararı ile sermayesini 145.000.000 TL nakit artırma kararı almıştır. Şirket bu sermaye artışına ilişkin olarak 24.01.2020 tarihinde Sermaye Piyasası Kurulu'na (SPK) başvurmuştur. İhraç edilecek paylara ilişkin izahname seti Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 04.06.2020 tarihinde 2020/35 sayılı bülten ile yayınlanmış olup ilgili sermaye artırım raporu tarihi itibarıyla tescil edilmemiştir.

18. SERMAYE DÜZELTME FARKLARI

	30.06.2020	31.12.2019
Sermaye enflasyon düzeltme farkları	8.044.069	8.044.069
Toplam	8.044.069	8.044.069

19. PAYLARA İLİŞKİN PRİMLER/İSKONTOLAR

	30.06.2020	31.12.2019
Emisyon primleri	360.334	360.334
Toplam	360.334	360.334

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

	30.06.2020	31.12.2019
Maddi duran varlık değer artışları	138.566.742	138.566.742
Maddi duran varlık değer artışlarının ertelenen vergi	-30.484.683	-30.484.683
Aktüeryal kazanç / zararlar	-7.159.458	-7.798.271
Aktüeryal kazanç / zararların ertelenen vergi etkisi	1.513.163	1.653.702
Toplam	102.435.764	101.937.490

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

21. KARDAN AYRILAN KISITLANMIŞ YEDEKLER

	30.06.2020	31.12.2019
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 dağıtımını dışındaki belli amaçlar için ayrılmış yedeklerdir.

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

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

2) Birinci fıkradaki sınıra ulaşıldıktan sonra da;

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

genel kanuni yedek akçeye eklenir.

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

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

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

22. GEÇMİŞ YIL KAR / ZARARLARI

	30.06.2020	31.12.2019
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	29.806.507	19.151.791
<i>Kayıtlı değeri</i>	<i>6.187.586</i>	<i>4.263.850</i>
<i>UFRS düzeltmeleri</i>	<i>23.618.921</i>	<i>14.887.941</i>
Toplam	33.013.664	22.358.948

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

23. SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	1.01.2020	1.01.2019
	30.06.2020	30.06.2019
Duvar karosu satışları	48.518.868	20.356.308
Yer karosu satışları	78.610.553	53.603.636
Granit satışları	90.600.764	87.448.682
Bordür satışları	–	280.900
Diğer satışları	6.065.907	5.370.664
Toplam	223.796.092	167.060.190
Satıştan iadeler	-691.214	-401.924
Satış iskontoları	-419.189	-214.515
Diğer indirimler	-405.079	-337.048
Toplam	-1.515.482	-953.487
Brüt Satışlar	222.280.610	166.106.703
Duvar karosu satışlarının maliyeti	-42.573.220	-15.205.036
Yer karosu satışlarının maliyeti	-58.636.724	-48.694.424
Granit satışlarının maliyeti	-65.882.495	-57.376.889
Bordür satışları maliyeti	–	–
Diğer satışlarının maliyeti	-2.953.271	-1.825.458
Satılan ticari mallar maliyeti	329.565	-1.013.264
Toplam	-169.716.145	-124.115.071
Net Satışlar	52.564.465	41.991.632

Satışların 70.777.588 TL'lik kısmı ilişkili taraflardan elde edilmiştir. (30.06.2019: 42.228.554 TL)

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

24. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	1.01.2020	1.01.2019
	30.06.2020	30.06.2019
Genel Yönetim Giderleri		
İşçilik, personel vb giderler	-3.164.705	-2.484.536
Yönetim danışmanlığı ve müşavirlik giderleri	-642.178	-220.057
Kira giderleri	-389.045	-451.695
Akaryakıt giderleri	-301.483	-303.964
Seyahat giderleri	-220.835	-176.629
İletişim, posta ve kargo giderleri	-179.481	-146.366
Bilgisayar ve sarf malzemeleri giderleri	-155.759	-75.965
Sigorta giderleri	-146.956	-208.270
Yiyecek giderleri	-118.824	-84.161
Vergi, resim, harç giderleri	-68.170	-90.564
Bakım, onarım giderleri	-57.509	-95.254
Aidat giderleri	-37.025	-52.407
Yönetim ve denetim kurulu ücretleri	-35.500	-230.000
Elektrik, su ve yakacak giderleri	-6.398	-25.514
Temsil ağırlama giderleri	-1.485	-5.587
Dava ve icra giderleri	-	-3.015
Amortisman giderleri	-	-100.226
Diğer giderler	-163.566	-57.425
Toplam	-5.688.919	-4.811.635

25. PAZARLAMA SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ

	1.01.2020	1.01.2019
	30.06.2020	30.06.2019
Pazarlama Satış ve Dağıtım Giderleri		
İhracat ve gümrük giderleri	-2.836.854	-3.433.414
İşçilik, personel vb giderler	-2.222.265	-2.766.293
Nakliye giderleri	-1.970.690	-1.955.586
Amortisman giderleri	-1.109.755	-666.580
Sergi, fuar ve reklam giderleri	-395.834	-2.110.193
Akaryakıt giderleri	-309.756	-199.357
Seyahat Giderleri	-71.476	-208.409
Temsil ağırlama giderleri	-27.834	-35.517
Teminat mektubu ve diğer banka masrafları	-14.160	-64.395
Bakım, onarım ve malzeme giderleri	-4.945	-42.308
Sigorta giderleri	-233	-25.788
Posta, kargo ve haberleşme giderleri	-30	-866
Bayi teşvik primleri gideri	-	-
Diğer giderler	-741.492	223.646
Toplam	-9.705.324	-11.285.060

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

26. ARAŞTIRMA GELİŞTİRME GİDERLERİ

	1.01.2020	1.01.2019
	30.06.2020	30.06.2019
Araştırma Geliştirme Giderleri		
İşçilik, personel vb giderler	-1.137.516	-934.407
Çeşitli giderler	-3.396	-50.260
Toplam	-1.140.912	-984.667

27. DİĞER FAALİYET GELİRLERİ / DİĞER FAALİYET GİDERLERİ

	1.01.2020	1.01.2019
	30.06.2020	30.06.2019
Diğer Gelirler		
Satışlar içerisindeki vade farkı gelirleri	15.263.313	16.370.903
Kambiyo karları (alacak ve borçlardan kaynaklanan)	6.202.630	8.696.153
Konusu kalmayan karşılıklar	1.786.458	4.426.269
Fuar teşvik geliri	705.951	-
Sigorta hasar gelirleri	-	8.127
Hurda satışları	168.346	154.773
Mutabakat farkları	12.802	6.322
Çeşitli gelirler	263.334	618.265
Toplam	24.402.834	30.280.812

	1.01.2020	1.01.2019
	30.06.2020	30.06.2019
Diğer Giderler		
Vadeli alışlar içerisindeki vade farkı giderleri	-17.134.832	-18.675.312
Kambiyo zararları (alacak ve borçlardan kaynaklanan)	-10.730.827	-2.327.189
Alacak karşılıkları	-83.905	-257.047
Ceza ve tazminatlar	-235.388	-475.216
Ödenen işçilik tazminatları	-196.174	-731.076
Nakliye giderleri	-155.983	-110.712
Bağış ve yardımlar	-96.341	-13.350
Hesap mutabakatı	-13.739	-6.687
Dava karşılıkları	-12.090	-
Çeşitli giderler	-103.414	-58.717
Toplam	-28.762.693	-22.655.306

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

28. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİR/GİDERLER

	1.01.2020	1.01.2019
	30.06.2020	30.06.2019
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		
Duran varlık satış karları	65.722	-
Toplam	65.722	-

	1.01.2020	1.01.2019
	30.06.2020	30.06.2019
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler		
Duran varlık satış zararları	-	-342.645
Toplam	-	-342.645

29. FİNANSAL GİDERLER

	1.01.2020	1.01.2019
	30.06.2020	30.06.2019
Finansal Giderler		
Faiz giderleri	-28.718.133	-30.215.626
Kıdem tazminatı faiz maliyetleri	-469.173	-378.547
Kur farkı giderleri	-88.400	-339.544
Toplam	-29.275.706	-30.933.717

30. FİNANSAL GELİRLER

	1.01.2020	1.01.2019
	30.06.2020	30.06.2019
Finansal Gelirler		
Kur farkı gelirleri	277.941	193.352
Faiz gelirleri	131.023	302.890
Toplam	408.964	496.242

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

31. VERGİ GELİRİ /GİDERİ

Ertelenen Vergi;

30.06.2020	Geçici Fark	Varlık	Yükümlülük
Şüpheli ticari alacak karşılığı	-4.542.253	999.296	
Ertelenmiş faiz gelirleri farkları	-570.255	125.456	
Stok değer düşüklüğü karşılığı	-582.767	128.209	
Duran varlıklardaki değerleme farkları	140.236.569		30.852.045
Duran varlık yeniden değerleme değer artışı (*)	2.821.344		310.348
Ertelenmiş faiz giderleri farkları	-433.152		95.293
Dava karşılıkları	385.384	84.784	
Gider karşılıkları	248.857	54.749	
Kıdem tazminatı karşılığı	8.159.857	1.795.169	
Aktif hesaplarda yapılan düzeltmeler	-3.620.254	796.456	
Yatırım indirimi	78.829.510	17.342.492	
Nakit sermaye artırım	6.843.238		
Toplam		21.326.611	31.257.686
NET			9.931.075

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

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

Ertelenen vergi hesaplamasında % 22 oranı esas alınmıştır.

31.12.2019	Geçici Fark	Varlık	Yükümlülük
Şüpheli ticari alacak karşılığı	-4.894.036	1.076.688	
Ertelenmiş faiz gelirleri farkları	305.402	67.188	
Stok değer düşüklüğü karşılığı	-869.671	191.328	
Duran varlıklardaki değerleme farkları	143.168.724		31.497.119
Duran varlık yeniden değerleme değer artışı (*)	2.821.344		310.348
Ertelenmiş faiz giderleri farkları	-283.177		62.299
Dava karşılıkları	285.647	62.842	
Gider karşılıkları	266.567	58.645	
Kıdem tazminatı karşılığı	7.936.546	1.746.040	
Aktif hesaplarda yapılan düzeltmeler	-4.242.726	933.400	
Yatırım indirimi	77.208.139	16.985.791	
Nakit sermaye artırım	6.843.238	1.505.512	
Toplam		22.627.434	31.869.766
NET			9.242.332

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

Ertelenen vergi gelir/gideri;

	1.01.2020	1.01.2019
	30.06.2020	30.06.2019
Vergi Gelir Gideri		
Cari dönem vergi karşılığı	-	-
Ertelenmiş Vergi	-548.204	7.817.286
- Dönem başı ertelenen vergi	9.242.332	23.568.136
- Dönem sonu ertelenen vergi	-9.931.075	-15.415.299
- Özkaynaklarda muhasebeleştirilen ertelenen vergi	140.539	-335.551
Toplam	-548.204	7.817.286

32. HİSSE BAŞINA KAZANÇ / KAYIP

	1.01.2020	1.01.2019
	30.06.2020	30.06.2019
Dönem Net Kar / Zararı	2.320.227	9.572.942
Hisse Sayısı	114.419.890	100.000.000
Hisse Başına Kar / Zarar	0,0203	0,0957

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 2020 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	30.06.2020	31.12.2019
İlişkili taraflardan alacaklar	152.298.685	129.724.509
İlişkili taraflara borçlar	-9.411.827	-33.761.208
Net Alacak (Borç)	142.886.858	95.963.301
	1.01.2020	1.01.2019
Gelir - Gider	30.06.2020	30.06.2019
Mal ve hizmet satışları	70.777.588	42.228.554
Mal ve hizmet alışları	-6.171.951	-10.969.906
Diğer gelirler / giderler (net)	1.683.716	2.622.773
Vadeli alışlar/satışlar içindeki vade farkları (net)	-2.761.490	1.394.424
Net	63.527.863	35.275.845
	1.01.2020	1.01.2019
	30.06.2020	30.06.2019
Kilit yönetici personele sağlanan menfaatler	-287.902	-246.003
Üst düzey yöneticilere sağlanan menfaatler (*)	-247.890	-230.000
Toplam	-535.792	-476.003

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

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2020 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.

30.06.2020	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)	226.386.860	226.426.860	8.690.964	67.645.230	80.903.229	38.866
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	18.319.974	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	226.386.860	226.386.860	8.690.964	67.645.230	80.903.229	38.866
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	40.000	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	6.392.912	-	2.439.401	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-6.352.912	-	-2.439.401	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	40.000	-	-	-	-

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

31.12.2019	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	Diğer
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	115.616.986	108.735.954	13.380.585	44.033.996	721.768	10.382
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	20.283.474	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	115.616.986	108.695.954	13.380.585	44.033.996	721.768	10.382
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	40.000	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	6.744.695	-	3.303.971	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-6.704.695	-	-3.303.971	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	40.000	-	-	-	-

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

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

30.06.2020						
Sözleşme Uyarınca Vadeler	Defter Değeri	Nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	325.222.479	369.901.209	79.624.075	146.608.549	143.668.585	–
Borçlanmalar	271.218.760	315.897.490	53.971.058	118.257.847	143.668.585	–
Diğer Finansal Yükümlülükler	54.003.719	54.003.719	25.653.017	28.350.702	–	–
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	318.203.331	356.845.068	112.015.138	204.607.413	1.104.180	39.118.337
Ticari borçlar	232.159.052	234.608.038	102.807.113	131.800.925	–	–
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	2.459.311	2.459.311	2.307.618	151.693	–	–
Diğer borçlar	3.077.177	3.077.177	–	3.077.177	–	–
Ertelenmiş gelirler	69.435.910	74.200.099	4.923.845	68.601.254	675.000	–
Kısa vadeli karşılıklar	634.241	634.241	248.857	385.384	–	–
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	2.277.783	2.277.783	1.686.803	590.980	–	–
Uzun vadeli karşılıklar	8.159.857	39.588.419	40.902	–	429.180	39.118.337

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

31.12.2019						
Sözleşme Uyarınca Vadeler	Defter Değeri	Nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	320.434.279	368.955.534	107.161.960	112.582.778	149.210.796	–
Borçlanmalar	249.867.742	298.388.997	74.381.948	74.796.253	149.210.796	–
Diğer Finansal Yükümlülükler	70.566.537	70.566.537	32.780.012	37.786.525	–	–
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	216.239.895	246.927.824	66.903.914	121.583.198	17.202.262	41.238.450
Ticari borçlar	141.396.647	134.221.494	57.763.067	66.282.179	10.176.248	–
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	2.111.027	2.111.027	2.111.027	–	–	–
Diğer borçlar	6.005.845	6.005.845	2.905.096	3.100.749	–	–
Ertelenmiş gelirler	53.896.273	58.929.195	2.207.571	49.915.624	6.806.000	–
Kısa vadeli karşılıklar	1.126.061	1.126.061	266.567	859.494	–	–
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	3.047.520	3.047.520	1.635.577	1.411.943	–	–
Uzun vadeli karşılıklar	8.656.522	41.486.682	15.009	13.209	220.014	41.238.450

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

Kur riski

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

30.06.2020	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	GBP
1. Ticari Alacaklar	28.262.456	1.920.481	1.957.056	4.363
2a. Parasal Finansal Varlıklar	2.207.311	29.521	260.155	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar	30.469.767	1.950.001	2.217.210	4.363
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar	-	-	-	-
9. Toplam Varlıklar	30.469.767	1.950.001	2.217.210	4.363
10. Ticari Borçlar	513.209	44.565	27.022	-
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	3.243.961	264.785	185.809	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler	3.757.170	309.350	212.830	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-
16 a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
16 b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler	-	-	-	-
18. Toplam Yükümlülükler	3.757.170	309.350	212.830	-
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	26.712.597	1.640.652	2.004.380	4.363
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	26.712.597	1.640.652	2.004.380	4.363
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-
23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-
24. Döviz Yükümlülüklerin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-
25. İhracat (Ortalama Kur :6,3912)	78.200.250	12.235.613	-	-
26. İthalat (Ortalama Kur :6,3912)	3.842.581	601.230	-	-

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

31.12.2019	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	GBP
1. Ticari Alacaklar	27.615.587	2.474.419	1.793.186	127.471
2a. Parasal Finansal Varlıklar	81.295	2	12.222	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar	27.696.882	2.474.420	1.805.409	127.471
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar	-	-	-	-
9. Toplam Varlıklar	27.696.882	2.474.420	1.805.409	127.471
10. Ticari Borçlar	2.176.213	234.786	117.513	-
11. Finansal Yükümlülükler	5.725.830	-	860.949	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	5.099.965	240.784	551.778	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler	13.002.008	475.571	1.530.241	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	649.621	109.360	-	-
16 a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
16 b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler	649.621	109.360	-	-
18. Toplam Yükümlülükler	13.651.629	584.931	1.530.241	-
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	14.045.253	1.889.490	275.167	127.471
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	14.045.253	1.889.490	275.167	127.471
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-
23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-
24. Döviz Yükümlülüklerin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-
25. İhracat (Ortalama Kur :5,60055)	111.683.413	19.941.508	-	-
26. İthalat (Ortalama Kur :5,60055)	6.791.501	1.212.649	-	-

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

Kur riskine duyarlılık

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

30.06.2020	Kar / Zarar	
	Değer Kazanması	Değer Kaybetmesi
ABD Dolar Kurunun % 10 değişmesi halinde		
1- ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	1.122.567	-1.122.567
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)		
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	1.122.567	-1.122.567
Avro Kurunun % 10 değişmesi halinde		
4- Avro net varlık / yükümlülüğü	1.545.016	-1.545.016
5- Avro riskinden korunan kısım (-)		
6- Avro Net Etki (4+5)	1.545.016	-1.545.016
GBP Kurunun % 10 değişmesi halinde		
7- GBP net varlık / yükümlülüğü	3.677	-3.677
8- GBP riskinden korunan kısım (-)		
9- GBP Net Etki (7+8)	3.677	-3.677
TOPLAM	2.671.260	-2.671.260

31.12.2019	Kar / Zarar	
	Değer Kazanması	Değer Kaybetmesi
ABD Dolar Kurunun % 10 değişmesi halinde		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	1.122.395	-1.122.395
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)		
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	1.122.395	-1.122.395
Avro Kurunun % 10 değişmesi halinde		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	183.003	-183.003
5- Avro riskinden korunan kısım (-)		
6- Avro Net Etki (4+5)	183.003	-183.003
GBP Kurunun % 10 değişmesi halinde		
7- GBP net varlık/yükümlülüğü	99.128	-99.128
8- GBP riskinden korunan kısım (-)		
9-GBP Net Etki (7+8)	99.128	-99.128
TOPLAM	1.404.525	-1.404.525

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

35. BİLANÇO SONRASI HUSUSLAR

Şirket yönetim kurulunun 21.01.2020 tarih ve 2020/01 sayılı kararı ile sermayesini 145.000.000 TL nakit artırma kararı almıştır. Şirket bu sermaye artışına ilişkin olarak 24.01.2020 tarihinde Sermaye Piyasası Kurulu'na (SPK) başvurmuştur. İhraç edilecek paylara ilişkin izahname seti Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 04.06.2020 tarihinde 2020/35 sayılı bülten ile yayınlanmış olup ilgili sermaye artırım raporu tarihi itibarıyla tescil edilmemiştir.

Uşak Seramik Sanayi A.Ş. 23.07.2020 tarihli 2020/19 no'lu Yönetim Kurulu Kararı ile kaynak kuruluş ve/veya fon kullanıcısı olacak şekilde, Emlak Varlık Kiralama Anonim Şirketi'nce 50.000.000 (Elli Milyon Türk Lirası)'ye kadar nominal değerde, Türk Lirası cinsinden, 1-60 ay aralığındaki vadelerde sahipliğe dayalı kira sertifikaları ihraç edilmesine, bu kira sertifikalarının yurtiçinde tahsisli ve/veya nitelikli yatırımcılara satılmak üzere hamiline olarak çıkarılmasına, bu kapsamda Sermaye Piyasası Kurulu'na kira sertifikası ihracı için başvuru yapılmasına karar verilmiştir. 29.07.2020 tarihinde Sermaye Piyasası Kurulu'na başvuru yapılmış olup rapor tarihi itibarıyla onaylanmamıştır.