

İÇİNDEKİLER

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

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

	Dipnot No	30.09.2020	31.12.2019
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	[3]	22.138.902	1.671.311
Finansal yatırımlar	[4]	18.000.000	
Ticari alacaklar	[7]	330.268.773	224.312.940
• İlişkili taraflardan ticari alacaklar		174.605.136	115.616.986
• İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		155.663.637	108.695.954
Diğer alacaklar	[9]	64.052.052	51.385.927
• İlişkili taraflardan diğer alacaklar		18.547	10.255.585
• İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		64.033.505	41.130.342
Stoklar	[10]	191.012.942	185.655.024
Peşin ödenmiş giderler	[11]	31.463.532	21.991.054
• İlişkili taraflara peşin ödenmiş giderler		3.173.487	726.938
• İlişkili olmayan taraflara peşin ödenmiş giderler		28.290.045	21.264.116
Diğer dönen varlıklar	[13]	283.405	3.355.905
• İlişkili taraflardan diğer dönen varlıklar		64.039	
• İlişkili olmayan taraflardan diğer dönen varlıklar		219.366	3.355.905
Toplam Dönen Varlıklar		657.219.606	488.372.161
Duran Varlıklar			
Diğer alacaklar	[9]	849.611	6.028.654
• İlişkili taraflardan diğer alacaklar		45.396	3.125.000
• İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		804.215	2.903.654
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	[14]	4.220.000	4.120.000
Maddi duran varlıklar	[15]	282.569.084	290.958.207
Toplam Duran Varlıklar		287.638.695	301.106.861
TOPLAM VARLIKLAR		944.858.301	789.479.022

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

	Dipnot No	30.09.2020	31.12.2019
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	[5]	91.918.443	86.263.380
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	[5]	72.119.243	42.988.999
Diğer finansal yükümlülükler	[6]	33.375.340	70.566.537
Ticari borçlar	[7]	158.038.419	141.396.647
• İlişkili taraflara ticari borçlar		105.714	20.380.623
• İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar		157.932.705	121.016.024
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	[8]	2.508.469	2.111.027
Diğer borçlar	[9]	2.476.852	6.005.845
• İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		2.476.852	6.005.845
Ertelenmiş gelirler	[11]	61.360.319	47.928.818
• İlişkili taraflardan ertelenmiş gelirler		18.547	10.255.585
• İlişkili olmayan taraflardan ertelenmiş gelirler		61.341.772	37.673.233
Kısa vadeli karşılıklar	[12]	1.001.650	1.126.061
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	[13]	2.241.374	3.047.520
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		425.040.109	401.434.834
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar	[5]	109.255.172	120.615.363
Ertelenmiş gelirler	[11]	788.412	5.967.455
• İlişkili taraflardan ertelenmiş gelirler		45.396	3.125.000
• İlişkili olmayan taraflardan ertelenmiş gelirler		743.016	2.842.455
Uzun vadeli karşılıklar	[12]	8.557.303	8.656.522
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	[31]	4.209.747	9.242.332
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		122.810.634	144.481.672
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		547.850.743	545.916.506
Özkaynaklar			
Ödenmiş sermaye	[18]	245.000.000	100.000.000
Sermaye düzeltme farkları	[19]	8.044.069	8.044.069
Paylara ilişkin primler (iskontolar)	[20]	954.755	360.334
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler (giderler)	[21]	102.298.540	101.937.490
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	[22]	206.959	206.959
Geçmiş yıllar karları veya zararları	[23]	33.013.664	22.358.948
Net dönem karı veya zararı		7.489.571	10.654.716
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		397.007.558	243.562.516
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER VE ÖZKAYNAKLAR		944.858.301	789.479.022

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

	Dipnot	01.01.2020	01.01.2019	01.07.2020	01.07.2019
KÂR VEYA ZARAR KISMI	No	30.09.2020	30.09.2019	30.09.2020	30.09.2019
Hasılat	[24]	358.534.399	257.304.835	136.253.789	91.198.132
Satışların maliyeti	[24]	-284.416.912	-191.623.762	-114.700.767	-67.508.691
BRÜT KAR/ZARAR		74.117.487	65.681.073	21.553.022	23.689.441
Genel yönetim giderleri	[25]	-9.568.376	-7.270.972	-3.879.457	-2.459.337
Pazarlama giderleri	[26]	-16.489.664	-17.369.730	-6.784.340	-6.084.670
Araştırma ve geliştirme giderleri	[27]	-1.736.056	-1.629.881	-595.144	-645.214
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	[28]	29.009.800	31.259.035	4.606.966	978.223
Esas faaliyetlerden diğer giderler	[28]	-35.348.190	-23.310.360	-6.585.497	-655.054
ESAS FAALİYET KARI/ZARARI		39.985.001	47.359.165	8.315.550	14.823.389
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	[29]	93.865	0	28.143	0
Yatırım faaliyetlerinden giderler	[29]	0	-342.645	0	0
FINANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KÂRI/ZARARI		40.078.866	47.016.520	8.343.693	14.823.389
Finansman gelirleri	[30]	1.591.922	656.423	1.182.958	160.181
Finansman giderleri	[30]	-39.315.637	-47.999.393	-10.039.931	-17.065.676
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI		2.355.151	-326.450	-513.280	-2.082.106
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri	[31]	5.134.420	7.453.154	5.682.624	-364.132
• Dönem vergi gideri/geliri		0	0	0	0
• Ertelenmiş vergi gideri/geliri		5.134.420	7.453.154	5.682.624	-364.132
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI		7.489.571	7.126.704	5.169.344	-2.446.238
DÖNEM KARI/ZARARI		7.489.571	7.126.704	5.169.344	-2.446.238
Pay Başına Kazanç	[32]	0,0674	0,0713	0,0471	-0,0245
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-137.224	-1.570.737	-635.498	-381.055
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	[12]	-175.928	-2.013.765	-814.741	-488.532
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		38.704	443.028	179.243	107.477
• Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	[31]	38.704	443.028	179.243	107.477
DİĞER KAPSAMLI GELİR		-137.224	-1.570.737	-635.498	-381.055
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		7.352.347	5.555.967	4.533.846	-2.827.293

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

01 Ocak 2020 – 30 Eylül 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				
01.01.2019	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)	-	-	-	-	-1.570.737	-	-	7.126.704	5.555.967
Dönem Karı (Zararı)	-	-	-	-	-	-	-	7.126.704	7.126.704
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	[21]	-	-	-	-1.570.737	-	-	-	-1.570.737
30.09.2019	100.000.000	8.044.069	360.334	108.082.059	-5.795.009	206.959	22.358.948	7.126.704	240.384.064
01.01.2020	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	145.000.000	-	594.421	-	-	-	-	-	145.594.421
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	361.050	-	-	7.489.571	7.850.621
Dönem Karı (Zararı)	-	-	-	-	-	-	-	7.489.571	7.489.571
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	[21]	-	-	-	361.050	-	-	-	361.050
30.09.2020	245.000.000	8.044.069	954.755	108.082.059	-5.783.519	206.959	33.013.664	7.489.571	397.007.558

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

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

	Dipnot	01.01.2020	01.01.2019
	No	30.09.2020	30.09.2019
A. İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları		-88.467.712	-115.029.100
İşletme Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Girişi		274.102.824	210.489.342
• Satılan mallardan ve verilen hizmetlerden elde edilen nakit girişleri	[7,24]	254.274.155	164.340.275
• Faiz, ücret, prim, komisyon ve diğer gelirlerden nakit girişleri	[28]	14.209.090	11.163.295
• İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan diğer nakit girişleri		5.619.579	34.985.772
İşletme Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Çıkışı		-328.580.756	-279.574.191
• Mal ve Hizmetler İçin Tedarikçilere Yapılan Ödemeler	[7,10,24]	-278.336.866	-246.816.637
• Faiz, Ücret, Prim, Komisyon ve Diğer Gelirlerden Nakit Çıkışları	[28]	-19.630.502	-10.058.793
• Çalışanlara ve Çalışanlar Adına Yapılan Ödemelerden Kaynaklanan Nakit Çıkışları	[8]	-1.959.349	-3.226.728
• İşletme Faaliyetlerinden Kaynaklanan Diğer Nakit Çıkışları		-28.654.039	-19.472.033
Faaliyetlerden Net Nakit Akışları		-54.477.932	-69.084.849
Ödenen faiz	[30]	-35.581.702	-46.600.674
Alınan faiz	[30]	1.591.922	656.423
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		-30.085.121	-6.739.724
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		88.494	569.926
• Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri	[15,29]	88.494	569.926
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları		-12.173.615	-7.309.650
• Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	[14,15]	-12.173.615	-7.309.650
Katılım (kar) payı ve diğer finansal araçlardan nakit çıkışları	[4]	-18.000.000	
C. Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		139.020.424	97.645.665
Pay ve diğer özkaynağa dayalı araçların ihracından kaynaklanan nakit girişleri		145.594.421	56.959.692
• Pay ihracından kaynaklanan nakit girişleri	[18,19]	145.594.421	56.959.692
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		23.163.627	88.611.685
• Kredilerden elde edilen nakit	[5]	23.163.627	35.704.308
• Diğer finansal borçlanmalardan kaynaklanan nakit girişleri	[6]		52.907.377
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		-37.448.342	-42.792.076
• İhraç edilmiş borçlanma araçları geri ödemelerinden kaynaklanan nakit çıkışları	[6]	-257.145	-42.792.076
• Diğer finansal borç ödemelerinden kaynaklanan nakit çıkışları	[6]	-37.191.197	
İlişkili taraflardan alınan diğer borçlardaki artış	[9]	10.237.038	
İlişkili taraflardan alınan diğer borçlardaki azalış	[9]		-1.006.802
Finansal kiralama sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	[5]	-2.526.320	-4.126.834
Yabancı Para Çevirim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış)		20.467.591	-24.123.159
D. Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi			
Nakit Ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/Azalış		20.467.591	-24.123.159
E. Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri	[3]	1.671.311	25.580.665
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri	[3]	22.138.902	1.457.506

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Eylül 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;

	30.09.2020		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		-		-
Ödenmiş Sermaye		245.000.000		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 söz konusu nakit sermaye artışı 17.08.2020 tarihinde tescil edilmiştir.

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla çalışan sayısı 484 kişidir (31.12.2019: 423 kişi).

Şirket'in 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla taşıeron hizmeti aldığı, Nida İnşaat Müşavirlik Nakliye Maden İthalat İhracat Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi taşıeron personeli sayısı 287 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, 04.11.2020 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 Eylül 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/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 hesaplanmadığı durumlarda, işletme, karşılaştırmalı bilgilerini uygulamanın mümkün olduğu en yakın dönemin başından itibaren ileriye yönelik olarak yeniden düzenlenir.

2.3. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

2.3.1. Hasılat

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

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

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Eylül 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 satışı gerçekleştirmek için gerekli tahmini satış maliyeti toplamının indirilmesiyle elde edilen tutardır.

2.3.3. Hazır Değerler

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

2.3.4. Alacaklar ve Borçlar

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

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

2.3.5. Şüpheli Alacaklar Karşılığı

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

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

2.3.6. Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

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

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

Şirket yatırım amaçlı gayrimenkullerin değerlemesinde "yeniden değerlendirme" modelini tercih etmiştir.

2.3.7. Maddi Duran Varlıklar

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

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

Binalar	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	7,8080	5,9402
EURO	9,1281	6,6506
GBP	10,0309	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 karıdır. 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 Eylül 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 Eylül 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	30.09.2020	31.12.2019
Kasa	21.411	10.382
Banka	20.205.706	721.768
Kredi kartları	1.911.785	939.161
Toplam	22.138.902	1.671.311

Banka hesapları içerisindeki 10.264.930 TL'lik tutar kira sertifikalarına aittir.

Nakit ve nakit benzerlerinin döviz durumu aşağıdaki gibidir;

Döviz Pozisyonu (TL Karşılığı)	30.09.2020	31.12.2019
Kasa	-	-
- Usd kasa	-	-
Banka	582.176	81.295
- Usd vadesiz mevduat	73.448	9
- Avro vadesiz mevduat	508.728	81.286
Toplam	582.176	81.295

4. FİNANSAL YATIRIMLAR

Finansal Yatırımlar	30.09.2020	31.12.2019
Özel kesim tahvilleri	18.000.000	-
Toplam	18.000.000	-

Finansal yatırımlar içerisindeki özel kesim tahvilleri, Uşak Seramik Sanayi A.Ş.'nin çıkardığı tahvillerden oluşmaktadır. İlgili tahviller alım-satım amacıyla elde bulundurulmaktadır.

5. FİNANSAL BORÇLAR

Kısa Vadeli Borçlanmalar	30.09.2020	31.12.2019
Banka kredileri	91.687.317	86.006.235
- Anapara TL	90.881.275	85.603.832
- Faiz TL	806.042	402.403
Çıkarılmış Tahviller	231.126	257.145
- Faiz	231.126	257.145
Toplam	91.918.443	86.263.380
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	30.09.2020	31.12.2019
Banka kredileri	70.324.538	40.019.824
- Anapara	68.316.752	38.783.695
- Faiz	2.007.786	1.236.129
Finansal kiralama borçları (net)	1.794.705	2.969.175
- Finansal kiralama borçları	2.494.510	3.955.507
- Ertelenmiş finansal kiralama borçları	-699.805	-986.332
Toplam	72.119.243	42.988.999

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

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

Uzun Vadeli Borçlanmalar	30.09.2020	31.12.2019
Banka kredileri	75.413.953	85.422.294
Finansal kiralama borçları (net)	3.841.219	5.193.069
- Finansal kiralama borçları	4.501.285	6.347.449
- Ertelenmiş finansal kiralama borçları	-660.066	-1.154.380
Çıkarılmış Tahviller	30.000.000	30.000.000
- Anapara	30.000.000	30.000.000
Toplam	109.255.172	120.615.363

Finansal borçların detayları aşağıdaki gibidir;

30.09.2020	Anapara	Faiz Oranı %	Vade
TL krediler	61.491.606 TL	8,00 - 20,00	0-3 ay arası
TL krediler	40.320.966 TL	8,00 - 20,00	3-6 ay arası
TL krediler	33.449.632 TL	8,00 - 20,00	6-9 ay arası
TL krediler	23.935.823 TL	8,00 - 20,00	9-12 ay arası
TL krediler	75.413.953 TL	8,00 - 20,00	1 yıl ve üstü
Tahvil İhracı	30.000.000 TL	1,2570	1-5 yıl arası
Toplam TL Karşılığı	264.611.980 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 67.650.000 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.

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

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

Finansal kiralama işlemlerinden kaynaklanan net borçların detayları aşağıdaki gibidir;

30.09.2020	Ana Para	Faiz Oranı %	Vade
TL leasingler	648.347 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	549.470 TL	10,00 - 15,00	9-12 ay arası
TL leasingler	4.501.285 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

Finansal borçların likiditesi aşağıdaki gibidir;

	30.09.2020	31.12.2019
Borçlanmalar	278.042.080	257.828.896
0-3 ay	71.574.672	72.562.305
3-12 ay	111.371.232	72.403.244
1-5 yıl	95.096.176	112.863.347
Finansal kiralama	6.995.795	10.302.956
0-3 ay	648.347	1.562.498
3-12 ay	1.846.164	2.393.009
1-5 yıl	4.501.285	6.347.449
Çıkarılmış Tahviller	30.231.126	30.257.145
0-3 ay	231.126	257.145
1-5 yıl	30.000.000	30.000.000
Toplam	315.269.002	298.388.997

Finansal borçların döviz pozisyonu aşağıdaki gibidir;

Döviz Pozisyonu (TL Karşılığı)	30.09.2020	31.12.2019
Borçlanmalar	-	649.621
-Usd krediler	-	649.621
Toplam	-	649.621

Nakit akışına ilişkin hareketler aşağıdaki gibidir;

	Dönem Başı	Nakit Hareketi	Nakit Hareketi	Dönem Sonu
	Tutar	Yaratanlar	Yaratmayanlar	Tutar
Banka Kredileri	211.448.353	23.163.627	2.813.828	237.425.808
Menkul Kıymet İhraçları	30.257.145	-257.145	231.126	30.231.126
Finansal Kiralama Borçları	8.162.244	-2.526.320	0	5.635.924
Toplam	249.867.742	20.380.162	3.044.954	273.292.858

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

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

6. DİĞER FİNANSAL BORÇLAR

	30.09.2020	31.12.2019
Factoring borçları	33.375.340	70.566.537
Toplam	33.375.340	70.566.537

Factoring Borçları içindeki 18.745.340 TL'lik kısım ilişkili taraflardan alınan müşteri çeklerinden oluşmaktadır. (31.12.2019: 34.236.122 TL)

Diğer finansal borçların likiditesi aşağıdaki gibidir;

	30.09.2020	31.12.2019
Factoring borçları	33.375.340	70.566.537
0-3 ay	28.530.871	32.780.012
3-12 ay	4.844.469	37.786.525
Toplam	33.375.340	70.566.537

7. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

	30.09.2020	31.12.2019
Kısa Vadeli Ticari Alacaklar		
Ticari alacaklar	65.339.719	38.635.618
<i>İlişkili taraflar</i>	25.213.479	14.832.355
<i>İlişkili olmayan taraflar</i>	40.126.240	23.803.263
Alacak senetleri / alınan çekler	268.869.952	188.887.597
<i>İlişkili taraflar</i>	149.391.658	100.784.631
<i>İlişkili olmayan taraflar</i>	119.478.294	88.102.966
Ertelenmiş faiz gelirleri (reeskont)	-3.980.898	-3.250.275
Şüpheli ticari alacaklar	6.526.794	6.744.695
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı	-6.486.794	-6.704.695
Toplam	330.268.773	224.312.940

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

Alacak senetlerinin/alınan çeklerin 33.375.340 TL'lik kısmı ile factoring yapılmıştır (31.12.2019:70.566.537)

Alacak senetlerin/alınan çeklerin 63.668.946 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;

	30.09.2020	31.12.2019
Şüpheli Ticari Alacaklar		
Dönem başı bakiyesi	6.744.695	11.235.642
Dönem içi tahsilatlar ve iptaller	-354.003	-4.532.357
Dönem içi şüpheli hale gelen alacaklar	136.102	41.410
Şüpheli alacaklar	6.526.794	6.744.695
<i>Teminatlı kısım</i>	<i>-40.000</i>	<i>-40.000</i>
Şüpheli alacak karşılığı	6.486.794	6.704.695

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

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

Ticari alacakların likiditesi aşağıdaki gibidir;

Ticari Alacakların Beklenen Vadeleri	30.09.2020	31.12.2019
0-3 ay	166.989.500	81.352.926
3-12 ay	101.843.854	98.294.671
1-5 yıl	36.598	9.240.000
Vadesiz	71.866.513	45.380.313
Toplam	340.736.465	234.267.910

Ticari alacakların döviz pozisyonu aşağıdaki gibidir;

Döviz Pozisyonu (TL Karşılığı)	30.09.2020	31.12.2019
Alacaklar	36.738.358	21.978.764
- Usd	21.672.666	14.104.523
- Avro	14.670.557	7.505.083
- Gbp	395.135	369.159
Alacak senetleri ve alınan çekler	14.430.456	5.636.822
- Usd	1.880.655	594.020
- Avro	12.549.801	4.420.682
- Gbp	-	622.120
Toplam	51.168.814	27.615.587

Ticari Borçlar	30.09.2020	31.12.2019
Ticari borçlar	38.845.273	20.553.469
İlişkili taraflar	95.714	-
İlişkili olmayan taraflar	38.749.559	20.553.469
Borç senetleri / verilen çekler	120.480.431	124.045.246
İlişkili taraflar	10.000	20.380.623
İlişkili olmayan taraflar	120.470.431	103.664.623
Ertelenmiş faiz gideri (reeskont)	-1.287.285	-3.202.068
Toplam	158.038.419	141.396.647

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

Borç senetleri/verilen çeklerin 63.668.946 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	30.09.2020	31.12.2019
0-3 ay	55.595.039	57.763.067
3-12 ay	64.885.392	56.105.931
1-5 yıl	-	10.176.248
Vadesiz	38.845.273	20.553.469
Toplam	159.325.704	144.598.715

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

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

Ticari borçların döviz pozisyonu aşağıdaki gibidir;

Döviz Pozisyonu (TL Karşılığı)	30.09.2020	31.12.2019
Ticari borçlar	1.376.331	2.176.213
- Usd	1.017.404	1.394.678
- Avro	358.927	781.535
Toplam	1.376.331	2.176.213

8. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	30.09.2020	31.12.2019
İlişkili taraf personele borçlar	151.678	-
İlişkili olmayan personele borçlar	2.356.791	2.111.027
Toplam	2.508.469	2.111.027

Personele borçların likiditesi aşağıdaki gibidir

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçların Beklenen Vadeleri	30.09.2020	31.12.2019
0-3 ay	2.356.791	2.111.027
3-12 ay	151.678	-
Toplam	2.508.469	2.111.027

9. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar	30.09.2020	31.12.2019
Avans karşılığı alınan çekler	60.353.492	50.211.940
İlişkili taraf	18.547	10.255.585
İlişkili olmayan taraf	60.334.945	39.956.355
Ertelenmiş faiz gelirleri (reeskont)	-3.112.737	-4.573.095
Muhtelif alacaklar	943.445	257.908
İlişkili olmayan taraf	943.445	257.908
Faktoring şirketlerinden alacaklar	367.250	1.293.208
Taşerondan alacaklar	2.064.439	-
Vergi dairesinden alacaklar	3.436.163	4.195.966
Şüpheli diğer alacaklar	2.441.212	3.303.971
Şüpheli diğer alacak karşılıkları	-2.441.212	-3.303.971
Toplam	64.052.052	51.385.927

Uzun Vadeli Diğer Alacaklar	30.09.2020	31.12.2019
Avans karşılığı alınan çekler	874.609	6.806.000
İlişkili taraf	45.396	3.125.000
İlişkili olmayan taraf	829.213	3.681.000
Ertelenmiş faiz gelirleri (reeskont)	-86.197	-838.545
Verilen depozito ve teminatlar	61.199	61.199
Toplam	849.611	6.028.654

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

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

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

Şüpheli Diğer Alacaklar	30.09.2020	31.12.2019
Dönem başı bakiyesi	3.303.971	326.610
Dönem içi tahsilatlar ve iptaller	-948.475	-
Dönem içi şüpheli hale gelen alacaklar	85.716	2.977.361
Şüpheli alacaklar	2.441.212	3.303.971

Diğer alacakların likiditesi aşağıdaki gibidir;

Şüpheli Diğer Alacaklar	30.09.2020	31.12.2019
Dönem başı bakiyesi	3.303.971	326.610
Dönem içi tahsilatlar ve iptaller	-948.475	-
Dönem içi şüpheli hale gelen alacaklar	85.716	2.977.361
Şüpheli alacaklar	2.441.212	3.303.971

Diğer Borçlar	30.09.2020	31.12.2019
Taşerona borçlar	-	2.905.096
Muhtelif borçlar	2.428.764	2.692.850
İşten ayrılan eski personele kıdem borçları	48.088	407.899
Toplam	2.476.852	6.005.845

Diğer borçların likiditesi aşağıdaki gibidir;

Diğer Borçların Beklenen Vadeleri	30.09.2020	31.12.2019
0-3 ay	-	2.905.096
3-12 ay	2.476.852	3.100.749
Toplam	2.476.852	6.005.845

10. STOKLAR

Stoklar	30.09.2020	31.12.2019
İlkmadde ve malzemeler	110.113.650	73.662.317
Yarı mamuller	27.854.277	27.073.492
Mamuller	48.024.814	80.848.879
Diğer stoklar	6.270.865	4.940.007
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	-1.250.664	-869.671
Toplam	191.012.942	185.655.024

Diğer stokların detayları aşağıdaki gibidir;

Diğer Stoklar	30.09.2020	31.12.2019
Palet stokları	2.590.667	2.595.668
Teslimi gerçekleşmemiş stoklar	2.963.321	1.480.067
Muhtelif stoklar	716.877	864.272
Toplam	6.270.865	4.940.007

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

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

Stok değer düşüklüğüne ilişkin ait hareketler aşağıdaki gibidir;

Stok Değer Düşüklüğü	30.09.2020	31.12.2019
Dönem Başı	-869.671	-492.673
Satışlar	869.671	492.673
Dönem Sonunda Ayrılan Karşılık	-1.250.664	-869.671
Toplam	-1.250.664	-869.671

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

11. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Peşin Ödenmiş Giderler	30.09.2020	31.12.2019
Verilen sipariş avansları	29.639.275	17.699.769
<i>İlişkili taraf</i>	3.173.487	726.938
<i>İlişkili olmayan taraf</i>	26.465.788	16.972.831
Sigorta giderleri	585.007	900.275
Vadesi gelmemiş faktoring faizleri	658.397	3.371.534
Gelecek aylara ait giderler	580.853	19.476
Toplam	31.463.532	21.991.054

Peşin ödenmiş giderlerin likiditesi aşağıdaki gibidir;

Peşin Ödenmiş Giderlerin Beklenen Vadeleri	30.09.2020	31.12.2019
0-3 ay	1.165.860	4.291.285
3-12 ay	30.297.672	17.699.769
Toplam	31.463.532	21.991.054

Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler	30.09.2020	31.12.2019
Alınan sipariş avansları	60.353.492	50.211.940
<i>İlişkili taraf</i>	18.547	23.636.170
<i>İlişkili olmayan taraf</i>	60.334.945	26.575.770
Ertelenmiş faiz giderleri (reeskont)	-3.112.738	-4.194.377
Teslimi gerçekleşmemiş satışlar	4.119.565	1.911.255
Toplam	61.360.319	47.928.818

Uzun Vadeli Ertelenmiş Gelirler	30.09.2020	31.12.2019
Alınan sipariş avansları	874.609	6.806.000
<i>İlişkili taraf</i>	45.396	3.125.000
<i>İlişkili olmayan taraf</i>	829.213	3.681.000
Ertelenmiş faiz giderleri (reeskont)	-86.197	-838.545
Toplam	788.412	5.967.455

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

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

Ertelenmiş gelirlerin likiditesi aşağıdaki gibidir;

Ertelenmiş Gelirlerin Beklenen Vadeleri	30.09.2020	31.12.2019
0-3 ay	4.979.898	2.207.571
3-12 ay	59.493.159	49.915.624
1-5 yıl	874.609	6.806.000
Toplam	65.347.666	58.929.195

Ertelenmiş gelirlerin döviz pozisyonu aşağıdaki gibidir;

Döviz Pozisyonu (TL Karşılığı)	30.09.2020	31.12.2019
Ertelenmiş gelirler	9.394.583	5.099.965
- Usd	1.184.292	1.430.307
- Avro	8.210.291	3.669.658
Toplam	9.394.583	5.099.965

12. KARŞILIKLAR

Kısa Vadeli Karşılıklar	30.09.2020	31.12.2019
Personel gider karşılıkları	274.668	106.811
Dışardan sağlanan fayda ve hizmet karşılıkları	26.557	10.569
Dava karşılıkları	590.445	859.494
Vergi, resim harç gider karşılıkları	109.980	149.187
Toplam	1.001.650	1.126.061

Kısa vadeli karşılıkların likiditesi aşağıdaki gibidir;

	30.09.2020	31.12.2019
3-12 ay	411.205	266.567
Vadesiz	590.445	859.494
Toplam	1.001.650	1.126.061

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

Dava Konusu	Dava Tutarı	Ayrılan Karşılık
İşçilik alacakları	565.700	565.700
SGK tarafından açılan davalar	24.745	24.745
Toplam	590.445	590.445

Uzun Vadeli Karşılıklar	30.09.2020	31.12.2019
Kıdem tazminatı karşılıkları	8.557.303	8.656.522
Toplam	8.557.303	8.656.522

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

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

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

Kıdem tazminatı yükümlülüğünün hesaplanmasında kullanılan varsayımlar aşağıdaki gibidir;

	30.09.2020	31.12.2019
Çalışma süresi	Emeklilik Tarihi	Emeklilik Tarihi
Zam Oranı	10%	10%
Tazminat almadan ayrılanların oranı	–	–
İskonto Oranı	12%	12%
Kıdem tazminatı tavanı	7.117	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 2.020.715 TL (31.12.2019: 1.817.065 TL) olup, finansal tablolara yansıtılmamıştır.

Kıdem tazminatında dönem içinde meydana gelen değişimler aşağıdaki gibidir;

	30.09.2020	31.12.2019
Dönem başı kıdem tazminatı	8.656.522	7.724.049
İşten ayrılanlara yapılan ödemeler	-1.438.588	-3.537.503
Cari hizmet maliyeti	1.113.273	1.347.621
Faiz maliyeti	688.981	660.436
Aktüeryal kazanç ve zararlar (*)	-462.885	2.461.919
Dönem Sonu Kıdem Tazminatı	8.557.303	8.656.522

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

	30.09.2020	31.12.2019
1-5 yıl	827.347	248.232
5 yıl üzeri	42.824.516	41.238.450
Toplam	43.651.863	41.486.682

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

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

13. DİĞER DÖNEN VARLIKLAR / DİĞER KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer Dönen Varlıklar	30.09.2020	31.12.2019
Devreden kdv	–	2.891.138
İş avansları	73.421	236.086
Personel avansları	209.984	228.681
İlişkili taraf	64.039	–
İlişkili olmayan taraf	145.945	228.681
Toplam	283.405	3.355.905

Diğer dönen varlıkların likiditesi aşağıdaki gibidir;

	30.09.2020	31.12.2019
3-12 ay	283.405	3.355.905
Toplam	283.405	3.355.905

Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	30.09.2020	31.12.2019
Ödenecek vergiler	731.419	734.423
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	947.603	798.165
Ödenecek diğer yükümlülükler	182.040	102.076
Gider tahakkukları	699	913
Taksitlendirilmiş vergi borçları	379.613	1.411.943
Toplam	2.241.374	3.047.520

Diğer kısa vadeli yükümlülüklerin likiditesi aşağıdaki gibidir;

	30.09.2020	31.12.2019
0-3 ay	1.861.761	1.635.577
3-12 ay	379.613	1.411.943
1-5 yıl	–	–
Toplam	2.241.374	3.047.520

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

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

14. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Maliyet	01.01.2020	Girişler	Çıkışlar	Değerleme	30.09.2020
Arsa ve araziler	1.215.000	100.000	-	-	1.315.000
Binalar	2.905.000	-	-	-	2.905.000
Net Defter Değeri	4.120.000	100.000	-	-	4.220.000

Maliyet	01.01.2019	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		
	30.09.2020	1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	3.253.000	-	4.220.000	-

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

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

15. MADDİ DURAN VARLIKLAR

Maliyet	01.01.2020	Girişler	Çıkışlar	30.09.2020
Arsa ve araziler	19.850.792	24.664	-	19.875.456
Yer altı ve yer üstü düzenleri	9.129.037	-	-	9.129.037
Binalar	72.049.309	-	-	72.049.309
Makineler	213.972.315	4.683.656	-	218.655.971
Taşıtlar	9.961.478	892.336	-56.953	10.796.861
Demirbaşlar	4.376.574	359.130	-	4.735.704
Yapılmakta olan yatırımlar	-	6.113.827	-	6.113.827
Toplam	329.339.505	12.073.613	-56.953	341.356.165

Birikmiş Amortisman	01.01.2020	Girişler	Çıkışlar	30.09.2020
Yer altı ve yer üstü düzenleri	-693.869	-452.672	-	-1.146.541
Binalar	-1.929.669	-1.496.234	-	-3.425.903
Makineler	-28.889.428	-17.786.697	-	-46.676.125
Taşıtlar	-3.198.801	-553.763	55.142	-3.697.422
Demirbaşlar	-3.669.531	-171.559	-	-3.841.090
Toplam	-38.381.298	-20.460.925	55.142	-58.787.081

Net Defter Değeri	290.958.207	282.569.084
--------------------------	--------------------	--------------------

Maliyet	01.01.2019	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	01.01.2019	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 67.650.000 TL (31.12.2019: 87.650.000 TL), verilmiş ipotek mevcuttur.

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

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

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

Bu teşvik kapsamında yararlanılan destekler aşağıdaki gibidir;

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

17. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	30.09.2020	31.12.2019
A Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'ler	71.576.642	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	71.576.642	89.370.323
	30.09.2020	31.12.2019
Diğer TRİ'lerin şirketin özkaynaklarına oranı	0%	0%
Koşullu Yükümlülükler	30.09.2020	31.12.2019
Verilen teminat mektupları	1.471.600 TL	220.323 TL
Verilen ipotekler	67.650.000 TL	87.650.000 TL
Verilen teminat çekleri	2.455.042 TL	1.500.000 TL
Toplam TL Karşılığı	71.576.642	89.370.323

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

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

Koşullu Varlıklar	30.09.2020	31.12.2019
Alınan teminat mektupları	550.050 TL	1.595.050 TL
Alınan ipotekler	13.356.499 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	17.074.974	20.283.474

Duran varlıklar üzerindeki 67.650.000 TL'lik (31.12.2019: 87.650.000 TL) ipotek, kredi kullanımı içindir.

18. SERMAYE

Şirket'in ödenmiş sermayesi her biri 0,01 TL nominal değerli 24.500.000.000 adet hisseye bölünmüştür.

Şirket'in hissedarları ve hisse oranları aşağıdaki gibidir;

	30.09.2020		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
Tanırlar 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		-		-
Ödenmiş Sermaye		245.000.000		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 söz konusu nakit sermaye artışı 17.08.2020 tarihinde tescil edilmiştir.

19. SERMAYE DÜZELTME FARKLARI

	30.09.2020	31.12.2019
Sermaye enflasyon düzeltme farkları	8.044.069	8.044.069
Toplam	8.044.069	8.044.069

20. PAYLARA İLİŞKİN PRİMLER/İSKONTOLAR

	30.09.2020	31.12.2019
Emisyon primleri	954.755	360.334
Toplam	954.755	360.334

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

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

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

	30.09.2020	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	-7.335.386	-7.798.271
Aktüeryal kazanç / zararların ertelenen vergi etkisi	1.551.867	1.653.702
Toplam	102.298.540	101.937.490

22. KARDAN AYRILAN KISITLANMIŞ YEDEKLER

	30.09.2020	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 dağıtımı dışındaki belli amaçlar için ayrılmış yedeklerdir.

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

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

2) Birinci fıkradaki sınıra ulaşıldıktan sonra da;

- 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.

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

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

23. GEÇMİŞ YIL KAR / ZARARLARI

	30.09.2020	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>6.918.097</i>	<i>4.263.850</i>
<i>UFRS düzeltmeleri</i>	<i>22.888.410</i>	<i>14.887.941</i>
Toplam	33.013.664	22.358.948

24. SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	01.01.2020	01.01.2019
	30.09.2020	30.09.2019
Duvar karosu satışları	75.145.667	33.216.046
Yer karosu satışları	137.044.016	84.438.024
Granit satışları	142.970.118	132.860.371
Bordür satışları	-	423.698
Diğer satışları	5.994.903	9.206.270
Toplam	361.154.704	260.144.409
Satıştan iadeler	-1.387.445	-1.447.830
Satış iskontoları	-518.321	-502.254
Diğer indirimler	-714.539	-889.490
Toplam	-2.620.305	-2.839.574
Brüt Satışlar	358.534.399	257.304.835
Duvar karosu satışlarının maliyeti	-63.232.609	-24.769.280
Yer karosu satışlarının maliyeti	-107.340.437	-72.480.968
Granit satışlarının maliyeti	-109.142.555	-91.530.135
Diğer satışlarının maliyeti	-4.018.141	-1.828.452
Satılan ticari mallar maliyeti	-683.170	-1.014.927
Toplam	-284.416.912	-191.623.762
Net Satışlar	74.117.487	65.681.073

Satışların 111.673.569 TL'lik kısmı ilişkili taraflardan elde edilmiştir. (30.06.2019: 42.228.554 TL)

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

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

25. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	01.01.2020	01.01.2019
	30.09.2020	30.09.2019
Genel Yönetim Giderleri		
İşçilik, personel vb giderler	-4.965.031	-4.010.008
Yönetim danışmanlığı ve müşavirlik giderleri	-861.148	-283.878
Kira giderleri	-563.910	-615.345
Akaryakıt giderleri	-1.195.785	-430.352
Seyahat giderleri	-318.237	-281.887
İletişim, posta ve kargo giderleri	-262.184	-217.519
Bilgisayar ve sarf malzemeleri giderleri	-260.185	-111.654
Sigorta giderleri	-227.139	-263.792
Yiyecek giderleri	-179.504	-137.049
Vergi, resim, harç giderleri	-176.775	-158.017
Bakım, onarım giderleri	-80.446	-134.050
Aidat giderleri	-148.304	-59.892
Yönetim ve denetim kurulu ücretleri	-35.500	-359.000
Elektrik, su ve yakacak giderleri	-7.634	-31.227
Temsil ağırlama giderleri	-9.750	-11.525
Dava ve icra giderleri	-	-3.015
Amortisman giderleri	-56.935	-77.627
Diğer giderler	-219.909	-85.135
Toplam	-9.568.376	-7.270.972

26. PAZARLAMA SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ

	01.01.2020	01.01.2019
	30.09.2020	30.09.2019
Pazarlama Satış ve Dağıtım Giderleri		
İhracat ve gümrük giderleri	-4.879.198	-5.110.058
İşçilik, personel vb giderler	-3.655.742	-4.678.308
Nakliye giderleri	-3.182.995	-2.715.178
Amortisman giderleri	-1.476.166	-1.466.432
Sergi, fuar ve reklam giderleri	-756.827	-2.121.131
Akaryakıt giderleri	-1.190.043	-306.564
Seyahat Giderleri	-95.860	-299.019
Temsil ağırlama giderleri	-44.898	-58.977
Teminat mektubu ve diğer banka masrafları	-26.350	-79.795
Bakım, onarım ve malzeme giderleri	-11.956	-43.860
Sigorta giderleri	-36.966	-58.292
Posta, kargo ve haberleşme giderleri	-17.507	-1.026
Diğer giderler	-1.115.156	-431.090
Toplam	-16.489.664	-17.369.730

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

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

27. ARAŞTIRMA GELİŞTİRME GİDERLERİ

	01.01.2020	01.01.2019
	30.09.2020	30.09.2019
Araştırma Geliştirme Giderleri		
İşçilik, personel vb giderler	-1.669.140	-1.567.791
Çeşitli giderler	-66.916	-62.090
Toplam	-1.736.056	-1.629.881

28. DİĞER FAALİYET GELİRLERİ / DİĞER FAALİYET GİDERLERİ

	01.01.2020	01.01.2019
	30.09.2020	30.09.2019
Diğer Gelirler		
Satışlar içerisindeki vade farkı gelirleri	13.148.134	15.845.110
Kambiyo karları (alacak ve borçlardan kaynaklanan)	12.658.056	9.574.079
Konusu kalmayan karşılıklar	1.788.678	4.424.675
Fuar teşvik geliri	705.951	371.152
SGK teşvik gelirleri	97.908	-
Sigorta hasar gelirleri	27.308	34.291
Hurda satışları	320.007	251.277
Mutabakat farkları	14.948	20.395
Çeşitli gelirler	248.810	738.056
Toplam	29.009.800	31.259.035

	01.01.2020	01.01.2019
	30.09.2020	30.09.2019
Diğer Giderler		
Vadeli alışlar içerisindeki vade farkı giderleri	-15.427.046	-12.783.640
Kambiyo zararları (alacak ve borçlardan kaynaklanan)	-16.376.467	-5.455.066
Alacak karşılıkları	-85.716	-123.343
Ceza ve tazminatlar	-458.250	-554.495
Ödenen işçilik tazminatları	-410.711	-1.129.367
Nakliye giderleri	-236.657	-196.492
Bağış ve yardımlar	-38.034	-60.099
Hesap mutabakatı	-15.122	-9.211
Dava karşılıkları	-217.151	-344.584
Cari hesap gecikme faizleri	-1.895.114	-2.595.324
Seramik hibeleri	-68.799	-5.009
Çeşitli giderler	-119.123	-53.730
Toplam	-35.348.190	-23.310.360

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

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

29. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİR/GİDERLER

	01.01.2020	01.01.2019
	30.09.2020	30.09.2019
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		
Duran varlık satış karları	93.865	-
Toplam	93.865	-

	01.01.2020	01.01.2019
	30.09.2020	30.09.2019
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler		
Duran varlık satış zararları	-	-342.645
Toplam	-	-342.645

30. FİNANSAL GİDERLER/GELİRLER

	01.01.2020	01.01.2019
	30.09.2020	30.09.2019
Finansal Giderler		
Faiz giderleri	-38.467.220	-47.031.099
Kıdem tazminatı faiz maliyetleri	-688.981	-521.059
Kur farkı giderleri	-159.436	-447.235
Toplam	-39.315.637	-47.999.393

	01.01.2020	01.01.2019
	30.09.2020	30.09.2019
Finansal Gelirler		
Kur farkı gelirleri	322.804	368.892
Faiz gelirleri	1.269.118	287.531
Toplam	1.591.922	656.423

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

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

31. VERGİ GELİRİ /GİDERİ

Ertelenen Vergi;

30.09.2020	Geçici Fark	Varlık	Yükümlülük
Şüpheli ticari alacak karşılığı	-6.486.794	1.427.095	
Ertelenmiş faiz gelirleri farkları	-456.844	100.506	
Stok değer düşüklüğü karşılığı	-1.250.664	275.146	
Duran varlıklardaki değerleme farkları	137.442.754		30.237.406
Duran varlık yeniden değerleme değer artışı (*)	2.821.344		310.348
Ertelenmiş faiz giderleri farkları	-290.149		63.833
Dava karşılıkları	590.445	129.898	
Gider karşılıkları	411.205	90.465	
Kıdem tazminatı karşılığı	8.557.303	1.882.607	
Aktif hesaplarda yapılan düzeltmeler	-2.441.212	537.067	
Yatırım indirimi	81.292.450	17.884.339	
Nakit sermaye artırımı	18.521.439	4.074.717	
Toplam		26.401.840	30.611.587
NET			4.209.747

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 artırımı	6.843.238	1.505.512	
Toplam		22.627.434	31.869.766
NET			9.242.332

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

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

Ertelenen vergi gelir/gideri;

	01.01.2020	01.01.2019
	30.09.2020	30.09.2019
Vergi Gelir Gideri		
Cari dönem vergi karşılığı	-	-
Ertelenmiş Vergi	5.134.420	7.453.154
- Dönem başı ertelenen vergi	9.242.332	23.568.136
- Dönem sonu ertelenen vergi	-4.209.747	-15.671.954
- Özkaynaklarda muhasebeleştirilen ertelenen vergi	101.835	-443.028
Toplam	5.134.420	7.453.154

32. HİSSE BAŞINA KAZANÇ / KAYIP

	01.01.2020	01.01.2019
	30.09.2020	30.09.2019
Dönem Net Kar / Zararı	7.489.571	7.126.704
1 TL'lik Hisse Sayısı	111.126.374	100.000.000
1 TL'lik Hisse Başına Kar / Zarar	0,0674	0,0713

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

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Eylül 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	30.09.2020	31.12.2019
İlişkili taraflardan alacaklar	177.906.605	129.724.509
İlişkili taraflara borçlar	-169.657	-33.761.208
Net Alacak (Borç)	177.736.948	95.963.301
	01.01.2020	01.01.2019
Gelir - Gider	30.09.2020	30.09.2019
Mal ve hizmet satışları	111.673.569	42.228.554
Mal ve hizmet alışları	-13.516.046	-10.969.906
Diğer gelirler / giderler (net)	2.590.323	2.622.773
Vadeli alışlar/satışlar içindeki vade farkları (net)	-1.110.393	1.394.424
Net	99.637.453	35.275.845
	01.01.2020	01.01.2019
	30.09.2020	30.09.2019
Kilit yönetici personele sağlanan menfaatler	-415.756	-246.003
Üst düzey yöneticilere sağlanan menfaatler (*)	-382.890	-230.000
Toplam	-798.646	-476.003

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

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Eylül 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.

30.09.2020	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)	155.663.637	155.703.637	63.943	64.837.720	20.205.706	21.411
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	17.074.974	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	155.663.637	155.663.637	63.943	64.837.720	20.205.706	21.411
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)	-	6.526.794	-	2.441.212	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-6.486.794	-	-2.441.212	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	40.000	-	-	-	-

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Eylül 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 Eylül 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;

30.09.2020						
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	306.668.198	348.644.342	100.985.016	118.061.865	129.597.461	–
Borçlanmalar	273.292.858	315.269.002	72.454.145	113.217.396	129.597.461	–
Diğer Finansal Yükümlülükler	33.375.340	33.375.340	28.530.871	4.844.469	–	–
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	236.184.386	276.553.578	65.204.694	166.822.412	1.701.956	42.824.516
Ticari borçlar	158.038.419	159.325.704	55.595.039	103.730.665	–	–
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	2.508.469	2.508.469	2.356.791	151.678	–	–
Diğer borçlar	2.476.852	2.476.852	–	2.476.852	–	–
Ertelenmiş gelirler	61.360.319	65.347.666	4.979.898	59.493.159	874.609	–
Kısa vadeli karşılıklar	1.001.650	1.001.650	411.205	590.445	–	–
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	2.241.374	2.241.374	1.861.761	379.613	–	–
Uzun vadeli karşılıklar	8.557.303	43.651.863	–	–	827.347	42.824.516

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Eylül 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	66.888.905	121.569.989	17.230.480	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	–	–	248.232	41.238.450

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Eylül 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:

30.09.2020	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	GBP
1. Ticari Alacaklar	51.168.814	3.016.563	2.982.040	39.392
2a. Parasal Finansal Varlıklar	582.176	9.407	55.732	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	11.005.644	628.003	668.506	-
4. Dönen Varlıklar	62.756.634	3.653.973	3.706.278	39.392
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar	-	-	-	-
9. Toplam Varlıklar	62.756.634	3.653.973	3.706.278	39.392
10. Ticari Borçlar	1.376.331	130.303	39.321	-
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	9.394.583	151.677	899.452	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler	10.770.914	281.980	938.773	-
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	10.770.914	281.980	938.773	-
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	51.985.721	3.371.993	2.767.505	39.392
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	40.980.077	2.743.990	2.098.999	39.392
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 :6,8741)	98.726.207	14.362.056	-	-
26. İthalat (Ortalama Kur :6,8741)	8.762.214	1.274.671	-	-

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

30 Eylül 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 Eylül 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.

30.09.2020	Kar / Zarar	
	Değer Kazanması	Değer Kaybetmesi
ABD Dolar Kurunun % 10 değişmesi halinde		
1- ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	2.632.852	-2.632.852
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)		
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	2.632.852	-2.632.852
Avro Kurunun % 10 değişmesi halinde		
4- Avro net varlık / yükümlülüğü	2.526.206	-2.526.206
5- Avro riskinden korunan kısım (-)		
6- Avro Net Etki (4+5)	2.526.206	-2.526.206
GBP Kurunun % 10 değişmesi halinde		
7- GBP net varlık / yükümlülüğü	39.514	-39.514
8- GBP riskinden korunan kısım (-)		
9- GBP Net Etki (7+8)	39.514	-39.514
TOPLAM	5.198.572	-5.198.572

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

35. BİLANÇO SONRASI HUSUSLAR

Bilanço tarihinden sonra herhangi bir husus bulunmamaktadır.