

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

01 Ocak 2020 – 31 Aralık 2020 Dönemi

Bağımsız Denetim Raporu



BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

Genel Kurulu'na

A) Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

1) Görüş

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.'nin ("Şirket") 31 Aralık 2020 tarihli finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, özkaynak değişim tablosu ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dâhil olmak üzere finansal tablo dipnotlarından oluşan finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre ilişikteki finansal tablolar, Şirket'in 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal performansını ve nakit akışlarını, Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına ("TFRS") uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

2) Görüşün Dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim, Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan bağımsız denetim standartlarına ve Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartlarının bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartlarına ("BDS'lere") uygun olarak yürütülmüştür. Bu Standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. KGK tarafından yayımlanan Bağımsız Denetçiler için Etik Kurallar ("Etik Kurallar") ile finansal tabloların bağımsız denetimiyle ilgili mevzuatta yer alan etik hükümlere uygun olarak Şirketten bağımsız olduğumuzu beyan ederiz. Etik Kurallar ve mevzuat kapsamındaki etiğe ilişkin diğer sorumluluklar da tarafımızca yerine getirilmiştir. Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

Ticari Alacakların Geri Kazanılabilirliği

Ticari alacakların geri kazanılabilirliğine ilişkin yapılan değerlendirmelerde, önemli tahminlerin ve varsayımların kullanılıyor olması bir risk alanı olarak değerlendirilmiştir.

Ticari alacakların geri kazanılabilirliğini değerlendirmek için kullanılan tahminler ve varsayımlar Şirket yönetimi ile birlikte değerlendirilmiştir. Şirketin ticari alacaklarının doğruluğu teyit edilmiştir. Şirketin ticari alacaklara dair yaşlandırma çalışması, müşterilere tanımlanan vadeler ve müşterilerden alınan teminatlar, incelenerek ticari alacakların geri kazanılabilirliği kontrol edilmiştir. İlişkili taraflardan alacakların doğrulaması yapılmıştır .

4) Yönetimin Finansal Tablolara İlişkin Sorumlulukları

Şirket yönetimi; finansal tabloların TMS'lere uygun olarak hazırlanmasından, gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan ve hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içermeyecek şekilde hazırlanması için gerekli gördüğü iç kontrolden sorumludur.

Finansal tabloları hazırlarken yönetim; Şirket'in sürekliliğini devam ettirme kabiliyetinin değerlendirilmesinden, gerektiğinde süreklilikle ilgili hususları açıklamaktan ve Şirketi tasfiye etme ya da ticari faaliyeti sona erdirmeye niyeti ya da mecburiyeti bulunmadığı sürece işletmenin sürekliliği esasını kullanmaktan sorumludur.

5) Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları

Bir bağımsız denetimde, biz bağımsız denetçilerin sorumlulukları şunlardır:

Amacımız, bir bütün olarak finansal tabloların hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içerip içermediğine ilişkin makul güvence elde etmek ve görüşümüzü içeren bir bağımsız denetçi raporu düzenlemektir. BDS'lere uygun olarak yürütülen bir bağımsız denetim sonucunda verilen makul güvence; yüksek bir güvence seviyesidir ancak, var olan önemli bir yanlışlığın her zaman tespit edileceğini garanti etmez. Yanlışlıklar hata veya hile kaynaklı olabilir. Yanlışlıkların, tek başına veya toplu olarak, finansal tablo kullanıcılarının bu finansal tablolara istinaden alacakları ekonomik kararları etkilemesi makul ölçüde bekleniyorsa bu yanlışlıklar önemli olarak kabul edilir.

BDS'lere uygun olarak yürütülen bağımsız denetimin gereği olarak, bağımsız denetim boyunca mesleki muhakememizi kullanmakta ve mesleki şüpheciliğimizi sürdürmekteyiz. Tarafımızca ayrıca:

- Finansal tablolardaki hata veya hile kaynaklı "önemli yanlışlık" riskleri belirlenmekte ve değerlendirilmekte; bu risklere karşılık veren denetim prosedürleri tasarlanmakta ve uygulanmakta ve görüşümüze dayanak teşkil edecek yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmektedir. (Hile; muvazaa, sahtekârlık, kasıtlı ihmal, gerçeğe aykırı beyan veya iç kontrol ihlali fiillerini içerebildiğinden, hile kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riski, hata kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riskinden yüksektir.)
- Şirketin iç kontrolünün etkinliğine ilişkin bir görüş bildirmek amacıyla değil ama duruma uygun denetim prosedürlerini tasarlamak amacıyla denetimle ilgili iç kontrol değerlendirilmektedir.
- Yönetim tarafından kullanılan muhasebe politikalarının uygunluğu ile yapılan muhasebe tahminlerinin ve ilgili açıklamaların makul olup olmadığı değerlendirilmektedir.
- Elde edilen denetim kanıtlarına dayanarak, Şirketin sürekliliğini devam ettirme kabiliyetine ilişkin ciddi şüphe oluşturabilecek olay veya şartlarla ilgili önemli bir belirsizliğin mevcut olup olmadığı hakkında ve yönetimin işletmenin sürekliliği esasını kullanmasının uygunluğu hakkında sonuca varılmaktadır. Önemli bir belirsizliğin mevcut olduğu sonucuna varmamız hâlinde, raporumuzda, finansal tablolardaki ilgili açıklamalara dikkat çekmemiz ya da bu açıklamaların yetersiz olması durumunda olumlu görüş dışında bir görüş vermemiz gerekmektedir. Vardığımız sonuçlar, bağımsız denetçi raporu tarihine kadar elde edilen denetim kanıtlarına dayanmaktadır. Bununla birlikte, gelecekteki olay veya şartlar Şirketin [Topluluğun] sürekliliğini sona erdirebilir.
- Finansal tabloların, açıklamalar dâhil olmak üzere, genel sunumu, yapısı ve içeriği ile bu tabloların, temelini oluşturan işlem ve olayları gerçeğe uygun sunumu sağlayacak şekilde yansıtıp yansıtmadığı değerlendirilmektedir.

Diğer hususların yanı sıra, denetim sırasında tespit ettiğimiz önemli iç kontrol eksiklikleri dâhil olmak üzere, bağımsız denetimin planlanan kapsamı ve zamanlaması ile önemli denetim bulgularını üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmekteyiz.

Bağımsızlığa ilişkin etik hükümlere uygunluk sağladığımızı üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmiş bulunmaktayız. Ayrıca bağımsızlık üzerinde etkisi olduğu düşünülebilecek tüm ilişkiler ve diğer hususlar ile varsa, ilgili önlemleri üst yönetimden sorumlu olanlara iletmiş bulunmaktayız.

Üst yönetimden sorumlu olanlara bildirilen konular arasından, cari döneme ait Finansal tabloların bağımsız denetiminde en çok önem arz eden konuları yani kilit denetim konularını belirlemekteyiz. Mevzuatın konunun kamuya açıklanmasına izin vermediği durumlarda veya konuyu kamuya açıklamanın doğuracağı olumsuz sonuçların, kamuya açıklamanın doğuracağı kamu yararını aşacağından makul şekilde beklendiği oldukça istisnai durumlarda, ilgili hususun bağımsız denetçi raporumuzda bildirilmemesine karar verebiliriz.

B) Mevzuata Tan Kaynaklanan Diğer Yüklölölükler

- 1) 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 398'inci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca düzenlenen Riskin Erken Saptanması Sistemi ve Komitesi Hakkında Denetçi Raporu 17 Şubat 2021 tarihinde Şirket'in Yönetim Kurulu'na sunulmuştur.
- 2) TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Şirketin 1 Ocak - 31 Aralık 2020 hesap döneminde defter tutma düzeninin, finansal tabloların, kanun ile Şirket esas sözleşmesinin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.
- 3) TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Yönetim Kurulu tarafımıza denetim kapsamında istenen açıklamaları yapmış ve talep edilen belgeleri vermiştir

Ankara, 17 Şubat 2021

KARAR BAĞIMSIZ DENETİM VE DANIŞMANLIK A.Ş.
Member Firm Of Abacus

SERDAR ASAR
Sorumlu Denetçi

İÇİNDEKİLER

FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	4
NAKİT AKIM TABLOSU	5
FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI	6-50

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

	Dipnot No	31.12.2020	31.12.2019
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	[3]	17.585.683	1.671.311
Finansal yatırımlar	[4]	18.195.074	
Ticari alacaklar	[7]	270.145.688	224.312.940
• İlişkili taraflardan ticari alacaklar		131.006.246	115.616.986
• İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		139.139.442	108.695.954
Diğer alacaklar	[9]	84.142.523	51.385.927
• İlişkili taraflardan diğer alacaklar		16.736.439	10.255.585
• İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		67.406.084	41.130.342
Stoklar	[10]	196.630.902	185.655.024
Peşin ödenmiş giderler	[11]	40.543.519	21.991.054
• İlişkili taraflara peşin ödenmiş giderler		22.242.451	726.938
• İlişkili olmayan taraflara peşin ödenmiş giderler		18.301.068	21.264.116
Diğer dönen varlıklar	[13]	1.531.366	3.355.905
• İlişkili taraflardan diğer dönen varlıklar		79.898	
• İlişkili olmayan taraflardan diğer dönen varlıklar		1.451.468	3.355.905
Toplam Dönen Varlıklar		628.774.755	488.372.161
Duran Varlıklar			
Diğer alacaklar	[9]	61.199	6.028.654
• İlişkili taraflardan diğer alacaklar			3.125.000
• İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		61.199	2.903.654
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	[14]	4.555.000	4.120.000
Maddi duran varlıklar	[15]	301.311.385	290.958.207
Peşin ödenmiş giderler	[11]	179.472	
Toplam Duran Varlıklar		306.107.056	301.106.861
TOPLAM VARLIKLAR		934.881.811	789.479.022

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

	Dipnot No	31.12.2020	31.12.2019
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	[5]	114.864.362	86.263.380
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	[5]	77.859.155	42.988.999
Diğer finansal yükümlülükler	[6]	8.525.469	70.566.537
Ticari borçlar	[7]	165.506.313	141.396.647
• İlişkili taraflara ticari borçlar		16.863	20.380.623
• İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar		165.489.450	121.016.024
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	[8]	2.536.281	2.111.027
Diğer borçlar	[9]	6.537.499	6.005.845
• İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		6.537.499	6.005.845
Ertelenmiş gelirler	[11]	78.562.955	47.928.818
• İlişkili taraflardan ertelenmiş gelirler		16.736.439	10.255.585
• İlişkili olmayan taraflardan ertelenmiş gelirler		61.826.516	37.673.233
Kısa vadeli karşılıklar	[12]	842.593	1.126.061
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	[13]	2.532.262	3.047.520
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		457.766.889	401.434.834
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar	[5]	71.719.749	120.615.363
Ertelenmiş gelirler	[11]		5.967.455
• İlişkili taraflardan ertelenmiş gelirler			3.125.000
• İlişkili olmayan taraflardan ertelenmiş gelirler			2.842.455
Uzun vadeli karşılıklar	[12]	7.192.703	8.656.522
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	[31]	2.960.218	9.242.332
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		81.872.670	144.481.672
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		539.639.559	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]	100.198.449	101.937.490
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	[22]	206.959	206.959
Geçmiş yıllar karları veya zararları	[23]	33.403.664	22.358.948
Net dönem karı veya zararı		7.434.356	10.654.716
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		395.242.252	243.562.516
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER VE ÖZKAYNAKLAR		934.881.811	789.479.022

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.
01 Ocak 2020 – 31 Aralık 2020 Dönemi Kapsamlı Gelir Tablosu
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot	01.01.2020	01.01.2019	01.10.2020	01.10.2019
KÂR VEYA ZARAR KISMI	No	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Hasılat	[24]	488.260.603	363.048.307	129.726.204	105.743.472
Satışların maliyeti	[24]	-387.674.463	-265.856.895	-103.257.551	-74.233.133
BRÜT KAR/ZARAR		100.586.140	97.191.412	26.468.653	31.510.339
Genel yönetim giderleri	[25]	-14.484.924	-10.227.557	-4.916.548	-2.956.585
Pazarlama giderleri	[26]	-24.638.631	-23.276.304	-8.148.967	-5.906.574
Araştırma ve geliştirme giderleri	[27]	-2.551.511	-2.120.920	-815.455	-491.039
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	[28]	40.651.103	32.721.055	11.641.303	1.462.020
Esas faaliyetlerden diğer giderler	[28]	-49.854.347	-29.010.567	-14.506.157	-5.700.207
ESAS FAALİYET KARI/ZARARI		49.707.830	65.277.119	9.722.829	17.917.954
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	[29]	281.757	716.311	187.892	716.311
Yatırım faaliyetlerinden giderler	[29]	-112.500	-476.358	-112.500	-133.713
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KÂRI/ZARARI		49.877.087	65.517.072	9.798.221	18.500.552
Finansman gelirleri	[30]	2.724.565	1.015.099	1.132.643	358.676
Finansman giderleri	[30]	-51.068.911	-69.661.637	-11.753.274	-21.662.244
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI		1.532.741	-3.129.466	-822.410	-2.803.016
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri	[31]	5.901.615	13.784.182	767.195	6.331.028
• Dönem vergi gideri/geliri		0	0	0	0
• Ertelenmiş vergi gideri/geliri		5.901.615	13.784.182	767.195	6.331.028
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI		7.434.356	10.654.716	-55.215	3.528.012
DÖNEM KARI/ZARARI		7.434.356	10.654.716	-55.215	3.528.012
Pay Başına Kazanç	[32]	0,0431	0,1065	-0,0242	0,0353
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-1.739.041	56.105	-1.601.817	1.626.842
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		-390.000	-	-390.000	-
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	[12]	-1.729.540	70.131	-1.553.612	2.083.896
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		380.499	-14.026	341.795	-457.054
• Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	[31]	380.499	-14.026	341.795	-457.054
DİĞER KAPSAMLI GELİR		-1.739.041	56.105	-1.601.817	1.626.842
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		5.695.315	10.710.821	-1.657.032	5.154.854

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

01 Ocak 2020 – 31 Aralık 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)	-	-	-	-	-1.920.297	-	-	10.654.716	8.734.419
Dönem Karı (Zararı)	-	-	-	-	-	-	-	10.654.716	10.654.716
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	[21]	-	-	-	-1.920.297	-	-	-	-1.920.297
31.12.2019	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
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)	-	-	-	-390.000	-1.349.041	-	390.000	7.434.356	6.085.315
Dönem Karı (Zararı)	-	-	-	-	-	-	-	7.434.356	7.434.356
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	[21]	-	-	-390.000	-1.349.041	-	390.000	-	-1.349.041
31.12.2020	245.000.000	8.044.069	954.755	107.692.059	-7.493.610	206.959	33.403.664	7.434.356	395.242.252

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

01 Ocak 2020 – 31 Aralık 2020 Dönemi Nakit Akım Tablosu
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot	01.01.2020	01.01.2019
	No	31.12.2020	31.12.2019
A. İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları		-17.175.850	-126.562.843
İşletme Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Girişi		491.666.794	336.738.887
• Satılan mallardan ve verilen hizmetlerden elde edilen nakit girişleri	[7,24]	438.287.096	293.562.030
• Faiz, ücret, prim, komisyon ve diğer gelirlerden nakit girişleri	[28]	21.259.633	14.493.129
• İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan diğer nakit girişleri		32.120.065	28.683.728
İşletme Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-463.535.001	-375.324.785
• Mal ve Hizmetler İçin Tedarikçilere Yapılan Ödemeler	[7,10,24]	-361.271.105	-312.716.667
• Faiz, Ücret, Prim, Komisyon ve Diğer Gelirlerden Nakit Çıkışları	[28]	-25.905.820	-9.946.897
• Çalışanlara ve Çalışanlar Adına Yapılan Ödemelerden Kaynaklanan Nakit Çıkışları	[8]	-30.444.709	-28.208.265
• İşletme Faaliyetlerinden Kaynaklanan Diğer Nakit Çıkışları		-45.913.367	-24.452.956
Faaliyetlerden Net Nakit Akışları		28.131.793	-38.585.898
Ödenen faiz	[30]	-48.032.208	-67.362.669
Alınan faiz	[30]	2.724.565	1.015.099
Diğer nakit girişleri (çıkışları)			-21.629.375
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		-56.100.231	-22.674.116
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		288.494	3.802.514
• Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri	[15,29]	288.494	3.802.514
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları		-37.953.725	-26.476.630
• Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	[15]	-37.953.725	-26.476.630
Yatırım amaçlı gayrimenkul alımından kaynaklanan nakit çıkışları	[14]	-435.000	
Katılım (kar) payı ve diğer finansal araçlardan nakit çıkışları	[4]	-18.000.000	
C. Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		89.190.453	125.327.605
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		37.159.228	126.492.942
• Kredilerden elde edilen nakit	[5]	33.617.181	103.129.890
• Diğer finansal borçlanmalardan kaynaklanan nakit girişleri	[6]	3.542.047	23.363.052
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		-87.082.342	-42.534.931
• Kredi geri ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	[5]	-25.041.274	
• İhraç edilmiş borçlanma araçları geri ödemelerinden kaynaklanan nakit çıkışları	[6]		-42.534.931
• Diğer finansal borç ödemelerinden kaynaklanan nakit çıkışları	[6]	-62.041.068	
İlişkili taraflardan alınan diğer borçlardaki azalış	[9]	-6.480.854	-10.251.836
Finansal kiralama sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	[5]		-5.338.262
Yabancı Para Çevirim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış)		15.914.372	-23.909.354
D. Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi			
Nakit Ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/Azalış		15.914.372	-23.909.354
E. Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri	[3]	1.671.311	25.580.665
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri	[3]	17.585.683	1.671.311

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

31 Aralık 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;

	31.12.2020		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.

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla çalışan sayısı 488 kişidir (31.12.2019: 423 kişi).

Şirket'in 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla taşıeron hizmeti aldığı, Nida İnşaat Müşavirlik Nakliye Maden İthalat İhracat Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi taşıeron personeli sayısı 294 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, 17 Şubat 2021 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, 31 Aralık 2020 tarihli finansal tablolarını hazırlarken COVID-19 salgınının finansal tablolarına olası etkilerini değerlendirmiş ve finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan tahmin ve varsayımlarını gözden geçirmiştir.

2.1.1. Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2020 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Şirket'in mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

i) 1 Ocak 2020 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

İşletmenin tanımlanması (TFRS 3 Değişiklikleri)

KGK, Mayıs 2019'da TFRS 3 'İşletme Birleşmeleri' standardında yer alan işletme tanımına ilişkin değişiklikler yayımlamıştır. Bu değişikliğin amacı, işletme tanımına ilişkin soru işaretlerinin giderilmesinde şirketlere yardımcı olmaktadır.

Değişiklikler aşağıdaki gibidir:

- a) İşletme için minimum gereksinimlerin netleştirilmesi;
- b) Piyasa katılımcılarının eksik unsurları tamamlaması konusundaki değerlendirmenin ortadan kaldırılması;
- c) İşletmelerin edinilen bir sürecin önemli olup olmadığını değerlendirmesine yardımcı olacak uygulama rehberi eklenmesi;
- d) İşletme ve çıktı tanımlarının sınırlandırılması; ve
- e) İsteğe bağlı olarak uygulanacak bir gerçeğe uygun değer testinin (yoğunluk testi) getirilmesi.

Gösterge Faiz Oranı Reformu (TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7 Değişiklikleri)

TFRS 9 ve TMS 39'da gösterge faiz oranı reformu ile ilgili olarak riskten korunma muhasebesinin devam ettirilmesini temin etmek amacıyla bazı kolaylaştırıcı uygulamalar sağlanmıştır. Bu kolaylaştırıcı uygulamalar genel olarak korunan nakit akışlarının veya korunulan riskin dayandığı veya korunma aracına ilişkin nakit akışlarının dayandığı gösterge faiz oranının, gösterge faiz oranı reformu sonucunda değişmediğinin varsayılmasını içermektedir.

TFRS 9 ve TMS 39'da yapılan değişikliğe ilişkin uygulanan istisnaların, TFRS 7'deki düzenleme uyarınca finansal tablolarda açıklanması amaçlanmaktadır.

Önemliliğin Tanımı (TMS 1 ve TMS 8 Değişiklikleri)

Haziran 2019'da KGK, "TMS 1 Finansal Tabloların Sunumu" ve "TMS 8 Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler ve Hatalar" standartlarında değişiklikler yapmıştır. Bu değişikliklerin amacı, "önemlilik" tanımını standartlar arasında uyumlu hale getirmek ve tanımın belirli kısımlarını açıklığa kavuşturmadır. Yeni tanıma göre, bilginin saklanması, hatalı olması veya verilmemesi durumunda finansal tabloların birincil kullanıcıların bu tablolara dayanarak verdikleri kararları etkileyebileceği varsayılabilirse, bilgi önemlidir. Değişiklikler, bilginin önemliliğinin niteliğine, büyüklüğüne veya her ikisine bağlı olacağını açıklamaktadır. Şirketler bilginin tek başına veya başka bilgiler ile birlikte kullanıldığında finansal tablolar üzerinde ki etkisinin önemliliği değerlendirmek ile yükümlüdür.

Covid-19 ile İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlar (TFRS 16 Değişiklikleri)

5 Haziran 2020 tarihinde KGK, TFRS 16 Kiralamalar standardında, COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara tanınan kira imtiyazlarının, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmeleri konusunda muafiyet tanınması amacıyla değişiklik yapmıştır. Söz konusu muafiyetten yararlanan kiracıların, kira ödemelerinde meydana gelen herhangi bir değişikliği, Standardın söz konusu değişikliğin kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümleri uyarınca muhasebeleştirilmesi gerekmektedir.

Uygulama, sadece kira ödemelerinde COVID-19 salgını sebebiyle tanınan imtiyazlar için ve yalnızca aşağıdaki koşulların tamamı karşılandığında uygulanabilecektir:

Kira ödemelerinde meydana gelen değişikliğin kiralama bedelinin revize edilmesine neden olması ve revize edilen bedelin, değişiklikten hemen önceki kiralama bedeliyle önemli ölçüde aynı olması veya bu bedelden daha düşük olması,

- a) Kira ödemelerinde meydana gelen herhangi bir azalışın, sadece normalde vadesi 30 Haziran 2021 veya öncesinde dolan ödemeleri etkilemesi ve
- b) Kiralamanın diğer hüküm ve koşullarında önemli ölçüde bir değişikliğin olmaması.

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

Finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Şirket aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

TFRS 10 ve TMS 28: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları - Değişiklik

KGK, özkaynak yöntemi ile ilgili devam eden araştırma projesi çıktılarına bağlı olarak değiştirilmek üzere, Aralık 2017'de TFRS 10 ve TMS 28'de yapılan söz konusu değişikliklerin geçerlilik tarihini süresiz olarak ertelemiştir. Ancak, erken uygulamaya halen izin vermektedir.

TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

KGK Şubat 2019'da, sigorta sözleşmeleri için muhasebeleştirme ve ölçüm, sunum ve açıklamayı kapsayan kapsamlı yeni bir muhasebe standardı olan TFRS 17'yi yayımlamıştır. TFRS 17 hem sigorta sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin güncel bilanço değerleri ile ölçümünü hem de karın hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirmesini sağlayan bir model getirmektedir

Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması (TMS 1 Değişiklikleri)

12 Mart 2020'de KGK, "TMS 1 Finansal Tabloların Sunumu" standardında değişiklikler yapmıştır. 1 Ocak 2023 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerli olmak üzere yapılan bu değişiklikler yükümlülüklerin uzun ve kısa vade sınıflandırılmasına ilişkin kriterlere açıklamalar getirmektedir. Yapılan değişiklikler TMS 8 "Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler ve Hatalar" e göre geriye dönük olarak uygulanmalıdır.

TFRS 3'deki değişiklikler – Kavramsal Çerçeve 'ye Yapılan Atıflara ilişkin değişiklik

KGK, Temmuz 2020'de TFRS İşletme Birleşmeleri standardında değişiklikler yapmıştır. Değişiklik, TFRS 3'ün gerekliliklerini önemli şekilde değiştirmeden, Kavramsal Çerçevenin eski versiyonuna (1989 Çerçeve) yapılan atfı Mart 2018'de yayımlanan güncel versiyona (Kavramsal Çerçeve) yapılan atıfla değiştirmek niyetiyle yapılmıştır. Bununla birlikte, iktisap tarihinde kayda alma kriterlerini karşılamayan koşullu varlıkları tanımlamak için TFRS 3'e yeni bir paragraf eklemiştir.

TMS 16'daki değişiklikler - Kullanım amacına uygun hale getirme

KGK, Temmuz 2020'de, TMS 16 Maddi Duran Varlıklar standardında değişiklikler yapmıştır. Değişiklikle birlikte, şirketlerin bir maddi duran varlığı kullanım amacına uygun hale getirirken, üretilen ürünlerin satışından elde ettikleri gelirlerin, maddi duran varlık kaleminin maliyetinden düşülmesine izin vermemektedir. Şirketler bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyetleri artık kar veya zararda muhasebeleştirecektir.

TMS 37'deki değişiklikler - Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler-Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri

KGK, Temmuz 2020'de, TMS 37 Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar standardında değişiklikler yapmıştır. Bir sözleşmenin ekonomik açıdan "dezavantajlı" mı yoksa "zarar eden" mi olup olmadığının değerlendirilirken dikkate alınacak maliyetlerin belirlenmesi için yapılmıştır ve 'direkt ilgili maliyetlerin' dahil edilmesi yaklaşımının uygulanmasını içermektedir.

Gösterge Faiz Oranı Reformu – 2. Aşama - TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16'da Yapılan Değişiklikler

Aralık 2020'de KGK, gösterge faiz oranının (IBOR) alternatif referans faiz oranı ile değiştirilmesinin Finansal raporlamaya olan etkilerini gidermek adına geçici muafiyetleri ortaya koyan Gösterge Faiz Oranı Reformu – Faz 2- TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16 Değişikliklerini yayınlamıştır. Değişiklikler aşağıdaki konuları kapsamaktadır:

IBOR reformunun bir sonucu olarak sözleşmeye dayalı nakit akışlarını belirleme esasındaki değişiklikler için kolaylaştırıcı uygulama

Değişiklikler, sözleşmeye bağlı değişikliklerin veya reformun doğrudan gerektirdiği nakit akışlarındaki değişikliklerin, piyasa faiz oranındaki bir harekete eşdeğer değişken faiz oranındaki değişiklikler olarak değerlendirilmesi için kolaylaştırıcı bir uygulama içerir. Bu kolaylaştırıcı uygulama kapsamında finansal araçlar için geçerli olan faiz oranlarının, faiz oranı reformu sonucunda değişmesi halinde söz konusu durumun bir finansal tablo dışı bırakma ya da sözleşme değişikliği olarak kabul edilmemesi; bunun yerine nakit akışlarının finansal aracın orijinal faiz oranları kullanılarak belirlenmeye devam edilmesi öngörülmektedir.

Kolaylaştırıcı uygulama, TFRS 9 Finansal Araçlar (ve bu nedenle TMS 39 Finansal Araçlar: Sınıflandırma ve Ölçme) standardından muafiyet sağlayarak TFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri Standardını uygulayan şirketler ve IBOR Reformu kaynaklı kiralama değişiklikleri için TFRS 16 Kiralamalar standardı uygulaması için zorunludur.

Riskten korunma Muhasebesi ilişkisinin sonlandırılmasına ilişkin imtiyazlar;

- Değişiklikler, IBOR reformu nedeniyle gerekli duyulan riskten korunma muhasebesi kurgusu ve dokümantasyonundaki revizyonların, riskten korunma ilişkisini sonlandırılmadan yapılmasına izin vermektedir.
- Nakit akış riskinden korunma fonundaki birikmiş tutarın alternatif referans faiz oranına dayandığı varsayılır.
- Şirketler, alternatif faiz oranı geçiş sürecinde, TMS 39 uyarınca geriye dönük etkinlik testlerinin değerlendirmesini yaparken, her bir riskten korunma ilişkisi nezdinde birikmiş gerçeğe uygun değer değişimlerini sıfırlama yoluna gidebilir.

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

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

- d) Değişiklikler, gruplama yaklaşımına konu olarak belirlenmiş kalemlerin (örneğin makro riskten korunma stratejisinin parçası olanlar) IBOR reformunun gerektirdiği revizeler nedeniyle değiştirilmesine ilişkin muafiyet sağlamaktadır. İlgili muafiyet, riskten korunma stratejisinin korunmasına ve sonlandırılmadan devam etmesine olanak sağlamaktadır.
- e) Alternatif referans faiz oranı geçişinde, riskten korunma ilişkisi birden fazla revize edilebilir. IBOR reformu kaynaklı riskten korunma ilişkisinde yapılan tüm revizeler için faz 2 muafiyetleri uygulanır.

Risk bileşenlerinin ayrı olarak tanımlanması;

Değişiklikler, şirketlere, riskten korunma ilişkisinde alternatif referans faiz oranının bir risk bileşeni olarak belirlendiği durumlarda, risk bileşenlerinin ayrı olarak tanımlanması gerekliliği kriterini sağlayacağına dair geçici muafiyet getirmektedir.

İlave Açıklamalar;

Değişiklikler TFRS 7 Finansal Araçlara ilişkin Açıklamalar standardı kapsamında; işletmenin alternatif referans faiz oranlarına geçiş süreci ve geçişten kaynaklanan riskleri nasıl yönettiği, henüz geçiş gerçekleşme de IBOR geçişinden etkilenecek finansal araçlar hakkında nicel bilgiler ve IBOR reformu risk yönetimi stratejisinde herhangi bir değişikliğe yol açmış ise, bu değişikliğin açıklanması gibi ek dipnot yükümlülükleri gerektirmektedir

Bu değişiklikler zorunlu olup, erken uygulamaya izin verilmektedir. Uygulama geriye dönük olmakla birlikte, şirketlerin geçmiş dönemleri yeniden düzenlemesi gerekli değildir.

Yıllık İyileştirmeler - 2018-2020 Dönemi

KGK tarafından, Temmuz 2020’de “TFRS standartlarına ilişkin Yıllık İyileştirmeler / 2018-2020 Dönemi”, aşağıda belirtilen değişiklikleri içerecek şekilde yayınlanmıştır:

- a) TFRS 1- Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması – İlk Uygulayan olarak İştirak: Değişiklik, bir bağlı ortaklığın, ana ortaklık tarafından raporlanan tutarları kullanarak birikmiş yabancı para çevrim farklarını ölçmesine izin vermektedir. Değişiklik ayrıca, iştirak veya iş ortaklığına da uygulanır.
- b) TFRS 9 Finansal Araçlar- Finansal yükümlülüklerin finansal tablo dışı bırakılması için '%10 testinde dikkate alınan ücretler: Değişiklik, bir işletmenin yeni veya değiştirilmiş finansal yükümlülük şartlarının, orijinal finansal yükümlülük şartlarından önemli ölçüde farklı olup olmadığını değerlendirirken dikkate aldığı ücretleri açıklığa kavuşturur. Bu ücretler, tarafların birbirleri adına ödedikleri ücretler de dahil olmak üzere yalnızca borçlu ile borç veren arasında, ödenen veya alınan ücretleri içerir.
- c) TMS 41 Tarımsal Faaliyetler – Gerçeğe uygun değer belirlenmesinde vergilemeler: Yapılan değişiklik ile, TMS 41 paragraf 22’deki, şirketlerin TMS 41 kapsamındaki varlıklarının gerçeğe uygun değer belirlenmesinde vergilemeler için yapılan nakit akışlarının dikkate alınmamasına yönelik hükmü kaldırmıştır.

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 kılınıyorsa 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:

- f) Müşteriler ile sözleşmelerin belirlenmesi
- g) Sözleşmedeki performans yükümlülüklerinin belirlenmesi

- h) Sözleşmedeki işlem fiyatının saptanması
- i) İşlem fiyatının sözleşmedeki performans yükümlülüklerine bölüştürülmesi
- j) 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	10 - 50 yıl
Makine, tesis ve cihazlar	1 - 43 yıl
Taşıtlar	1 - 24 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 ayrılardan 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 evalüasyona tabi tutulmaktadır. Evalüasyon işleminden doğan kur farkları kambiyo karı veya zararı olarak gelir tablosuna yansıtılmaktadır.

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

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
USD	7,3405	5,9402
EURO	9,0079	6,6506
GBP	9,9438	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 kardır. 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 SERAMİK SANAYİ A.Ş.

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

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.

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.

31 Aralık 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	31.12.2020	31.12.2019
Kasa	48.925	10.382
Banka	4.998.141	721.768
Kredi kartları	2.369.740	939.161
Kira sertifikaları	10.168.877	-
Toplam	17.585.683	1.671.311

Nakit ve nakit benzerlerinin döviz durumu aşağıdaki gibidir;

Döviz Pozisyonu (TL Karşılığı)	31.12.2020	31.12.2019
Kasa	-	-
- Usd kasa	-	-
Banka	1.700.939	81.295
- Usd vadesiz mevduat	229.408	9
- Avro vadesiz mevduat	1.471.531	81.286
Toplam	1.700.939	81.295

4. FİNANSAL YATIRIMLAR

Finansal Yatırımlar	31.12.2020	31.12.2019
Özel kesim tahvilleri	18.195.074	-
Toplam	18.195.074	-

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	31.12.2020	31.12.2019
Banka kredileri	84.539.239	86.006.235
- Anapara TL	83.369.536	85.603.832
- Faiz TL	1.169.703	402.403
Çıkarılmış Tahviller	30.325.123	257.145
- Anapara	30.000.000	-
- Faiz	325.123	257.145
Toplam	114.864.362	86.263.380

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

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

Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	31.12.2020	31.12.2019
Banka kredileri	74.856.894	40.019.824
- Anapara	73.637.005	38.783.695
- Faiz	1.219.889	1.236.129
Finansal kiralama borçları (net)	3.002.261	2.969.175
- Finansal kiralama borçları	4.343.866	3.955.507
- Ertelenmiş finansal kiralama borçları	-1.341.605	-986.332
Toplam	77.859.155	42.988.999

Finansal borçların detayları aşağıdaki gibidir;

31.12.2020	Anapara	Faiz Oranı %	Vade
TL krediler	62.470.438 TL	10,00 - 22,00	0-3 ay arası
TL krediler	45.006.758 TL	10,00 - 22,00	3-6 ay arası
TL krediler	26.738.619 TL	10,00 - 22,00	6-9 ay arası
TL krediler	22.790.726 TL	10,00 - 22,00	9-12 ay arası
TL krediler	63.017.719 TL	10,00 - 22,00	1 yıl ve üstü
Tahvil İhracı (*)	30.000.000 TL	1,6798	9-12 ay arası
Toplam TL Karşılığı	250.024.260 TL		

(*) Aylık faiz oranıdır.

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	1,4761	1-5 yıl arası
Toplam TL Karşılığı	239.809.821 TL		

(*) Aylık faiz oranıdır.

Şirket, kullanmış olduğu krediler için bilanço tarihi itibarıyla 71.750.000 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.

31 Aralık 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;

31.12.2020	Ana Para	Faiz Oranı %	Vade
TL leasingler	769.832 TL	10,00 - 15,00	0-3 ay arası
TL leasingler	798.076 TL	10,00 - 15,00	3-6 ay arası
TL leasingler	729.688 TL	10,00 - 15,00	6-9 ay arası
TL leasingler	704.666 TL	10,00 - 15,00	9-12 ay arası
TL leasingler	8.702.029 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;

	31.12.2020	31.12.2019
Borçlanmalar	246.753.268	257.828.896
0-3 ay	70.726.116	72.562.305
3-12 ay	106.648.469	72.403.244
1-5 yıl	69.378.683	112.863.347
Finansal kiralama	14.681.314	10.302.956
0-3 ay	1.147.765	1.562.498
3-12 ay	3.196.102	2.393.009
1-5 yıl	10.337.447	6.347.449
Çıkarılmış Tahviller	325.123	30.257.145
0-3 ay	325.123	257.145
1-5 yıl	-	30.000.000
Toplam	261.759.705	298.388.997

Finansal borçların döviz pozisyonu aşağıdaki gibidir;

Döviz Pozisyonu (TL Karşılığı)	31.12.2020	31.12.2019
Borçlanmalar	-	649.621
-Usd krediler	-	649.621
Toplam	-	649.621

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

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

Nakit akışına ilişkin hareketler aşağıdaki gibidir;

	Dönem Başı Tutar	Nakit Hareketi Yaratanlar	Nakit Hareketi Yaratmayanlar	Dönem Sonu Tutar
Banka Kredileri	211.448.353	8.575.907	2.389.592	222.413.852
Menkul Kıymet İhraçları	30.257.145	-257.145	325.123	30.325.123
Finansal Kiralama Borçları	8.162.244	3.542.047	0	11.704.291
Toplam	249.867.742	11.860.809	2.714.715	264.443.266

6. DİĞER FİNANSAL BORÇLAR

	31.12.2020	31.12.2019
Factoring borçları	8.525.469	70.566.537
Toplam	8.525.469	70.566.537

Factoring Borçları içindeki 3.115.469 TL'lik kısım ilişkili taraflardan alınan müşteri çeklerinden oluşmaktadır. (31.12.2019: 34.236.122 TL)

Diğer finansal borçların likiditesi aşağıdaki gibidir;

	31.12.2020	31.12.2019
Factoring borçları	8.525.469	70.566.537
0-3 ay	8.525.469	32.780.012
3-12 ay	-	37.786.525
Toplam	8.525.469	70.566.537

7. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

	31.12.2020	31.12.2019
Kısa Vadeli Ticari Alacaklar		
Ticari alacaklar	58.103.870	38.635.618
İlişkili taraflar	23.661.785	14.832.355
İlişkili olmayan taraflar	34.442.085	23.803.263
Alacak senetleri / alınan çekler	216.346.981	188.887.597
İlişkili taraflar	110.742.029	100.784.631
İlişkili olmayan taraflar	105.604.952	88.102.966
Ertelenmiş faiz gelirleri (reeskont)	-4.345.163	-3.250.275
Şüpheli ticari alacaklar	9.502.874	6.744.695
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı	-9.462.874	-6.704.695
Toplam	270.145.688	224.312.940

Ertelenmiş faiz gelirlerinin hesaplanmasında %16,75 iskonto oranı kullanılmıştır (31.12.2019: %13,75).

Alacak senetlerinin/alınan çeklerin 8.525.769 TL'lik kısmı ile factoring yapılmıştır (31.12.2019:70.566.537)

Alacak senetlerin/alınan çeklerin 84.334.818 TL'lik kısmı ciro edilmiş ve henüz vadesi gelmemiş çeklerden/senetlerden oluşmaktadır (31.12.2019: 27.031.186 TL).

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

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

Şüpheli ticari alacaklardaki dönem içi hareketler aşağıdaki gibidir;

Şüpheli Ticari Alacaklar	31.12.2020	31.12.2019
Dönem başı bakiyesi	6.744.695	11.235.642
Dönem içi tahsilatlar ve iptaller	-234.286	-4.532.357
Dönem içi şüpheli hale gelen alacaklar	2.992.465	41.410
Şüpheli alacaklar	9.502.874	6.744.695
<i>Teminatlı kısım</i>	<i>-40.000</i>	<i>-40.000</i>
Şüpheli alacak karşılığı	9.462.874	6.704.695

Ticari alacakların likiditesi aşağıdaki gibidir;

Ticari Alacakların Beklenen Vadeleri	31.12.2020	31.12.2019
0-3 ay	111.078.457	81.352.926
3-12 ay	105.268.524	98.294.671
1-5 yıl	-	9.240.000
Vadesiz	67.606.744	45.380.313
Toplam	283.953.725	234.267.910

Ticari alacakların döviz pozisyonu aşağıdaki gibidir;

Döviz Pozisyonu (TL Karşılığı)	31.12.2020	31.12.2019
Alacaklar	32.889.627	21.978.764
- Usd	21.695.610	14.104.523
- Avro	10.672.359	7.505.083
- Gbp	521.658	369.159
Alacak senetleri ve alınan çekler	9.965.256	5.636.822
- Usd	771.141	594.020
- Avro	9.194.115	4.420.682
- Gbp	-	622.120
Toplam	42.854.883	27.615.587

Ticari borçların detayları aşağıdaki gibidir;

Ticari Borçlar	31.12.2020	31.12.2019
Ticari borçlar	42.943.072	20.553.469
İlişkili taraflar	16.863	-
İlişkili olmayan taraflar	42.926.209	20.553.469
Borç senetleri / verilen çekler	123.862.599	124.045.246
İlişkili taraflar	-	20.380.623
İlişkili olmayan taraflar	123.862.599	103.664.623
Ertelenmiş faiz gideri (reeskont)	-1.299.358	-3.202.068
Toplam	165.506.313	141.396.647

Ertelenmiş faiz gelirlerinin hesaplanmasında %16,75 iskonto oranı kullanılmıştır (31.12.2019: %13,75).

Borç senetleri/verilen çeklerin 84.334.818 TL'lik kısmı ciro edilmiş ve henüz vadesi gelmemiş çeklerden/senetlerden oluşmaktadır (31.12.2019: 27.031.186 TL).

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

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

Ticari borçların likiditesi aşağıdaki gibidir;

Ticari Borçların Beklenen Vadeleri	31.12.2020	31.12.2019
0-3 ay	47.850.187	57.763.067
3-12 ay	76.012.412	56.105.931
1-5 yıl	–	10.176.248
Vadesiz	42.943.072	20.553.469
Toplam	166.805.671	144.598.715

Ticari borçların döviz pozisyonu aşağıdaki gibidir;

Döviz Pozisyonu (TL Karşılığı)	31.12.2020	31.12.2019
Ticari borçlar	884.556	2.176.213
- Usd	342.421	1.394.678
- Avro	542.136	781.535
Toplam	884.556	2.176.213

8. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	31.12.2020	31.12.2019
İlişkili taraf personele borçlar	181.623	–
İlişkili olmayan personele borçlar	2.354.658	2.111.027
Toplam	2.536.281	2.111.027

Personele borçların likiditesi aşağıdaki gibidir

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçların Beklenen Vadeleri	31.12.2020	31.12.2019
0-3 ay	2.354.658	2.111.027
3-12 ay	181.623	–
Toplam	2.536.281	2.111.027

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

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

9. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar	31.12.2020	31.12.2019
Avans karşılığı alınan çekler	85.238.338	50.211.940
<i>İlişkili taraf</i>	16.736.439	10.255.585
<i>İlişkili olmayan taraf</i>	68.501.899	39.956.355
Ertelenmiş faiz gelirleri (reeskont)	-8.298.946	-4.573.095
Muhtelif alacaklar	704.152	257.908
<i>İlişkili olmayan taraf</i>	704.152	257.908
Factoring şirketlerinden alacaklar	5.449	1.293.208
Taşerondan alacaklar	1.852.002	-
Vergi dairesinden alacaklar	4.641.528	4.195.966
Şüpheli diğer alacaklar	2.699.728	3.303.971
Şüpheli diğer alacak karşılıkları	-2.699.728	-3.303.971
Toplam	84.142.523	51.385.927

Uzun Vadeli Diğer Alacaklar	31.12.2020	31.12.2019
Avans karşılığı alınan çekler	-	6.806.000
<i>İlişkili taraf</i>	-	3.125.000
<i>İlişkili olmayan taraf</i>	-	3.681.000
Ertelenmiş faiz gelirleri (reeskont)	-	-838.545
Verilen depozito ve teminatlar	61.199	61.199
Toplam	61.199	6.028.654

Ertelenmiş faiz giderlerinin hesaplanmasında %16,75 iskonto oranı kullanılmıştır (31.12.2019: %13,75)

Şüpheli diğer alacaklardaki dönem içi hareketler aşağıdaki gibidir;

Şüpheli Diğer Alacaklar	31.12.2020	31.12.2019
Dönem başı bakiyesi	3.303.971	326.610
Dönem içi tahsilatlar ve iptaller	-604.243	-
Dönem içi şüpheli hale gelen alacaklar	-	2.977.361
Şüpheli alacaklar	2.699.728	3.303.971

Diğer alacakların likiditesi aşağıdaki gibidir;

Diğer Alacakların Beklenen Vadeleri	31.12.2020	31.12.2019
0-3 ay	4.496.651	2.207.571
3-12 ay	80.741.687	48.004.369
1-5 yıl	-	6.806.000
Vadesiz	8.112.056	9.112.252
Toplam	93.350.394	66.130.192

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

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

Diğer Borçlar	31.12.2020	31.12.2019
Taşerona borçlar	–	2.905.096
Muhtelif borçlar	2.030.580	2.692.850
İşten ayrılan eski personele kıdem borçları	4.506.919	407.899
Toplam	6.537.499	6.005.845

Diğer borçların likiditesi aşağıdaki gibidir;

Diğer Borçların Beklenen Vadeleri	31.12.2020	31.12.2019
0-3 ay	–	2.905.096
3-12 ay	6.537.499	3.100.749
Toplam	6.537.499	6.005.845

10. STOKLAR

Stoklar	31.12.2020	31.12.2019
İlkmadde ve malzemeler	128.121.811	73.662.317
Yarı mamuller	29.523.588	27.073.492
Mamuller	35.410.253	80.848.879
Diğer stoklar	3.797.518	4.940.007
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	-222.268	-869.671
Toplam	196.630.902	185.655.024

Diğer stokların detayları aşağıdaki gibidir;

Diğer Stoklar	31.12.2020	31.12.2019
Palet stokları	1.708.332	2.595.668
Teslimi gerçekleşmemiş stoklar	1.545.450	1.480.067
Muhtelif stoklar	543.736	864.272
Toplam	3.797.518	4.940.007

Stok değer düşüklüğüne ilişkin ait hareketler aşağıdaki gibidir;

Stok Değer Düşüklüğü	31.12.2020	31.12.2019
Dönem Başı	-869.671	-492.673
Satışlar	869.671	492.673
Dönem Sonunda Ayrılan Karşılık	-222.268	-869.671
Toplam	-222.268	-869.671

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

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

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

11. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler	31.12.2020	31.12.2019
Verilen sipariş avansları	39.131.247	17.699.769
<i>İlişkili taraf</i>	22.242.451	726.938
<i>İlişkili olmayan taraf</i>	16.888.796	16.972.831
Sigorta giderleri	718.580	900.275
Vadesi gelmemiş faktoring faizleri	397.260	3.371.534
Gelecek aylara ait giderler	296.432	19.476
Tahvil ihraç giderleri	-	-
Toplam	40.543.519	21.991.054

Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler	31.12.2020	31.12.2019
Makine alım avansları	179.472	-
Toplam	179.472	-

Peşin ödenmiş giderlerin likiditesi aşağıdaki gibidir;

Peşin Ödenmiş Giderlerin Beklenen Vadeleri	31.12.2020	31.12.2019
0-3 ay	1.015.012	4.291.285
3-12 ay	39.528.507	17.699.769
1-5 yıl	179.472	-
Toplam	40.722.991	21.991.054

Peşin ödenmiş giderlerin döviz pozisyonu aşağıdaki gibidir;

Döviz Pozisyonu (TL Karşılığı)	31.12.2020	31.12.2019
Peşin Ödenmiş Giderler	10.074.598	-
- <i>Usd</i>	5.637.795	-
- <i>Avro</i>	4.436.803	-
Toplam	10.074.598	-

Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler	31.12.2020	31.12.2019
Alınan sipariş avansları	85.238.338	50.211.940
<i>İlişkili taraf</i>	16.736.439	23.636.170
<i>İlişkili olmayan taraf</i>	68.501.899	26.575.770
Ertelenmiş faiz giderleri (reeskont)	-8.298.946	-4.194.377
Teslimi gerçekleşmemiş satışlar	1.623.563	1.911.255
Toplam	78.562.955	47.928.818

Uzun Vadeli Ertelenmiş Gelirler	31.12.2020	31.12.2019
Alınan sipariş avansları	-	6.806.000
<i>İlişkili taraf</i>	-	3.125.000
<i>İlişkili olmayan taraf</i>	-	3.681.000
Ertelenmiş faiz giderleri (reeskont)	-	-838.545
Toplam	-	5.967.455

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

31 Aralık 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	31.12.2020	31.12.2019
0-3 ay	4.496.651	2.207.571
3-12 ay	82.365.250	49.915.624
1-5 yıl	–	6.806.000
Toplam	86.861.901	58.929.195

Ertelenmiş gelirlerin döviz pozisyonu aşağıdaki gibidir;

Döviz Pozisyonu (TL Karşılığı)	31.12.2020	31.12.2019
Ertelenmiş gelirler	6.144.812	5.099.965
- Usd	2.930.001	1.430.307
- Avro	3.214.812	3.669.658
Toplam	6.144.812	5.099.965

12. KARŞILIKLAR

Kısa Vadeli Karşılıklar	31.12.2020	31.12.2019
Personel gider karşılıkları	65.168	106.811
Dışardan sağlanan fayda ve hizmet karşılıkları	21.307	10.569
Dava karşılıkları	643.726	859.494
Vergi, resim harç gider karşılıkları	112.392	149.187
Toplam	842.593	1.126.061

Kısa vadeli karşılıkların likiditesi aşağıdaki gibidir;

	31.12.2020	31.12.2019
3-12 ay	198.867	266.567
Vadesiz	643.726	859.494
Toplam	842.593	1.126.061

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

Dava Konusu	Dava Tutarı	Ayrılan Karşılık
İşçilik alacakları	618.981	618.981
SGK tarafından açılan davalar	24.745	24.745
Toplam	643.726	643.726

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

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

Uzun Vadeli Karşılıklar	31.12.2020	31.12.2019
Kıdem tazminatı karşılıkları	7.192.703	8.656.522
Toplam	7.192.703	8.656.522

Şirket tüm personelinin fiili emeklilik tarihinde işten ayrılacağını varsayar. Bilanço tarihi itibarıyla kazandığı kıdem tazminatının emekli olacağı tarihe kadar yıllık % 15 oranında (çalışanların ücretine yapılacak zam) artacağını varsayar. Böylece emekli olduğunda, alacağı kıdem tazminatının, bilanço tarihindeki kıdemine uygun kısmını bulur. Bu tutarda % 17 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;

	31.12.2020	31.12.2019
Çalışma süresi	Emeklilik Tarihi	Emeklilik Tarihi
Zam Oranı	15%	10%
Tazminat almadan ayrılanların oranı	–	–
İskonto Oranı	17%	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 1.711.159 TL (31.12.2019: 1.817.065 TL) olup, finansal tablolara yansıtılmamıştır.

Kıdem tazminatında dönem içinde meydana gelen değişimler aşağıdaki gibidir;

	31.12.2020	31.12.2019
Dönem başı kıdem tazminatı	8.656.522	7.724.049
İşten ayrılanlara yapılan ödemeler	-5.275.918	-3.537.503
Cari hizmet maliyeti	1.435.448	1.347.621
Faiz maliyeti	647.111	660.436
Aktüeryal kazanç ve zararlar (*)	1.729.540	2.461.919
Dönem Sonu Kıdem Tazminatı	7.192.703	8.656.522

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

	31.12.2020	31.12.2019
1-5 yıl	1.032.976	248.232
5 yıl üzeri	42.716.988	41.238.450
Toplam	43.749.964	41.486.682

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

31 Aralık 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

	31.12.2020	31.12.2019
Diğer Dönen Varlıklar		
Devreden kdv	1.236.182	2.891.138
İş avansları	128.950	236.086
Personel avansları	166.234	228.681
İlişkili taraf	79.898	–
İlişkili olmayan taraf	86.336	228.681
Toplam	1.531.366	3.355.905

Diğer dönen varlıkların likiditesi aşağıdaki gibidir;

	31.12.2020	31.12.2019
3-12 ay	1.531.366	3.355.905
Toplam	1.531.366	3.355.905

	31.12.2020	31.12.2019
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		
Ödenecek vergiler	1.289.382	734.423
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	1.137.248	798.165
Ödenecek diğer yükümlülükler	105.265	102.076
Gider tahakkukları	367	913
Taksitlendirilmiş vergi borçları	–	1.411.943
Toplam	2.532.262	3.047.520

Diğer kısa vadeli yükümlülüklerin likiditesi aşağıdaki gibidir;

	31.12.2020	31.12.2019
0-3 ay	2.532.262	1.635.577
3-12 ay	–	1.411.943
Toplam	2.532.262	3.047.520

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

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

14. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Maliyet	1.01.2020	Girişler	Çıkışlar	Değerleme	31.12.2020
Arsa ve araziler	1.215.000	435.000	-	-	1.650.000
Binalar	2.905.000	-	-	-	2.905.000
Net Defter Değeri	4.120.000	435.000	-	-	4.555.000

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		
	31.12.2020	1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	3.253.000	-	4.555.000	-

Şirket'in yatırım amaçlı gayrimenkulleri üzerinde 6.100.000 TL tutarında ipotek bulunmaktadır.

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

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

15. MADDİ DURAN VARLIKLAR

Maliyet	1.01.2020	Girişler	Çıkışlar	31.12.2020
Arsa ve araziler	19.850.792	-	-	19.850.792
Yer altı ve yer üstü düzenleri	9.129.037	12.537.702	-	21.666.739
Binalar	72.049.309	2.145.201	-	74.194.510
Makineler	213.972.315	20.220.157	-500.000	233.692.472
Taşıtlar	9.961.478	1.306.326	-56.953	11.210.851
Demirbaşlar	4.376.574	452.630	-	4.829.204
Yapılmakta olan yatırımlar	-	1.291.709	-	1.291.709
Toplam	329.339.505	37.953.725	-556.953	366.736.277

Birikmiş Amortisman	1.01.2020	Girişler	Çıkışlar	31.12.2020
Yer altı ve yer üstü düzenleri	-693.869	-652.726	-	-1.346.595
Binalar	-1.929.669	-1.999.834	-	-3.929.503
Makineler	-28.889.428	-23.673.906	187.500	-52.375.834
Taşıtlar	-3.198.801	-726.516	55.142	-3.870.175
Demirbaşlar	-3.669.531	-233.254	-	-3.902.785
Toplam	-38.381.298	-27.286.236	242.642	-65.424.892

Net Defter Değeri	290.958.207			301.311.385
--------------------------	--------------------	--	--	--------------------

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 65.650.000 TL (31.12.2019: 87.650.000 TL), verilmiş ipotek mevcuttur.

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

31 Aralık 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 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 28'de belirtilmiştir.

Bu teşvik kapsamında yararlanılan destekler aşağıdaki gibidir;

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

Şirket cari dönem içerisinde tesislerin modernizasyonu için yatırım teşvik belgesi almıştır. Yatırım teşvik belgesinin süresi 3 yıl olup 16 Haziran 2023'de bitecektir. Bu kapsamda yapılacak yatırımların üst limiti 5.500.000 TL'dir.

17. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	31.12.2020	31.12.2019
A Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'ler	72.928.261	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	72.928.261	89.370.323
	31.12.2020	31.12.2019
Diğer TRİ'lerin şirketin özkaynaklarına oranı	0%	0%
	31.12.2020	31.12.2019
Koşullu Yükümlülükler		
Verilen teminat mektupları	261.322 TL	220.323 TL
Verilen ipotekler	71.750.000 TL	87.650.000 TL
Verilen teminat çekleri	916.939 TL	1.500.000 TL
Toplam TL Karşılığı	72.928.261	89.370.323

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

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

Koşullu Varlıklar	31.12.2020	31.12.2019
Alınan teminat mektupları	750.050 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	17.274.974	20.283.474

Duran varlıklar üzerindeki 71.750.000 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;

	31.12.2020		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.

19. SERMAYE DÜZELTME FARKLARI

	31.12.2020	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

	31.12.2020	31.12.2019
Emisyon primleri	954.755	360.334
Toplam	954.755	360.334

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

31 Aralık 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

	31.12.2020	31.12.2019
Maddi duran varlık değer artışları	138.066.742	138.566.742
Maddi duran varlık değer artışlarının ertelenen vergi	-30.374.683	-30.484.683
Aktüeryal kazanç / zararlar	-9.527.811	-7.798.271
Aktüeryal kazanç / zararların ertelenen vergi etkisi	2.034.201	1.653.702
Toplam	100.198.449	101.937.490

22. KARDAN AYRILAN KISITLANMIŞ YEDEKLER

	31.12.2020	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.

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

23. GEÇMİŞ YIL KAR / ZARARLARI

	31.12.2020	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	30.196.507	19.151.791
<i>Kayıtlı değeri</i>	<i>6.187.586</i>	<i>4.263.850</i>
<i>UFRS düzeltmeleri</i>	<i>24.008.921</i>	<i>14.887.941</i>
Toplam	33.403.664	22.358.948

24. SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	01.01.2020	01.01.2019
	31.12.2020	31.12.2019
Duvar karosu satışları	95.952.948	52.465.129
Yer karosu satışları	189.203.108	124.864.678
Granit satışları	195.303.774	176.216.156
Bordür satışları	-	-
Diğer satışları	11.485.007	13.795.147
Toplam	491.944.837	367.341.110
Satıştan iadeler	-1.613.877	-1.870.773
Satış iskontoları	-621.799	-808.640
Diğer indirimler	-1.448.558	-1.613.390
Toplam	-3.684.234	-4.292.803
Brüt Satışlar	488.260.603	363.048.307
Duvar karosu satışlarının maliyeti	-81.102.737	-38.479.124
Yer karosu satışlarının maliyeti	-151.126.311	-102.635.117
Granit satışlarının maliyeti	-147.774.113	-122.115.386
Diğer satışlarının maliyeti	-6.657.413	-
Satılan ticari mallar maliyeti	-1.013.889	-2.627.268
Toplam	-387.674.463	-265.856.895
Net Satışlar	100.586.140	97.191.412

Satışların 149.286.550 TL'lik kısmı ilişkili taraflardan elde edilmiştir. (31.12.2019: 99.399.852 TL)

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

31 Aralık 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
	31.12.2020	31.12.2019
Genel Yönetim Giderleri		
İşçilik, personel vb giderler	-6.842.242	-5.560.053
Akaryakıt giderleri	-2.919.075	-552.182
Yönetim danışmanlığı ve müşavirlik giderleri	-1.369.458	-671.065
Kira giderleri	-702.013	-801.255
Bilgisayar ve sarf malzemeleri giderleri	-445.110	-173.924
Seyahat giderleri	-433.907	-426.509
İletişim, posta ve kargo giderleri	-330.299	-293.379
Sigorta giderleri	-287.859	-371.909
Yiyecek giderleri	-258.064	-194.392
Vergi, resim, harç giderleri	-202.174	-226.004
Aidat giderleri	-186.325	-67.396
Bakım, onarım giderleri	-123.812	-181.453
Yönetim ve denetim kurulu ücretleri	-35.500	-472.500
Dava ve icra giderleri	-15.331	-3.015
Elektrik, su ve yakacak giderleri	-13.086	-31.227
Temsil ağırlama giderleri	-11.315	-12.956
Diğer giderler	-309.354	-188.338
Toplam	-14.484.924	-10.227.557

26. PAZARLAMA SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ

	01.01.2020	01.01.2019
	31.12.2020	31.12.2019
Pazarlama Satış ve Dağıtım Giderleri		
İhracat ve gümrük giderleri	-7.053.049	-6.112.129
İşçilik, personel vb giderler	-4.683.571	-6.112.712
Nakliye giderleri	-4.557.836	-3.878.310
Akaryakıt giderleri	-2.352.089	-1.391.229
Amortisman giderleri	-2.161.525	-1.965.446
Sergi, fuar ve reklam giderleri	-1.402.593	-2.193.031
Seyahat Giderleri	-137.106	-397.716
Sigorta giderleri	-106.296	-58.292
Temsil ağırlama giderleri	-68.428	-83.404
Teminat mektubu ve diğer banka masrafları	-36.350	-227.795
Posta, kargo ve haberleşme giderleri	-23.069	-1.077
Bakım, onarım ve malzeme giderleri	-15.578	-44.327
Diğer giderler	-2.041.141	-810.836
Toplam	-24.638.631	-23.276.304

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

31 Aralık 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
	31.12.2020	31.12.2019
Araştırma Geliştirme Giderleri		
İşçilik, personel vb giderler	-2.516.515	-2.083.166
Çeşitli giderler	-34.996	-37.754
Toplam	-2.551.511	-2.120.920

28. DİĞER FAALİYET GELİRLERİ / DİĞER FAALİYET GİDERLERİ

	01.01.2020	01.01.2019
	31.12.2020	31.12.2019
Diğer Gelirler		
Satışlar içerisindeki vade farkı gelirleri	18.260.218	14.869.615
Kambiyo karları (alacak ve borçlardan kaynaklanan)	17.275.720	12.114.279
Faiz gelirleri	2.000.000	-
Konusu kalmayan karşılıklar	1.131.251	4.532.357
Fuar teşvik geliri	705.951	444.902
Hurda satışları	621.474	318.689
SGK teşviği	312.017	-
Sigorta hasar gelirleri	39.185	34.291
Mutabakat farkları	31.651	97.990
Çeşitli gelirler	273.636	308.932
Toplam	40.651.103	32.721.055

	01.01.2020	01.01.2019
	31.12.2020	31.12.2019
Diğer Giderler		
Kambiyo zararları (alacak ve borçlardan kaynaklanan)	-21.313.687	-7.625.078
Vadeli alımlar içerisindeki vade farkı giderleri	-20.909.784	-15.759.252
Karşılık giderleri	-3.077.646	-3.304.418
Ceza ve tazminatlar	-2.434.129	-685.986
Ödenen işçilik tazminatları	-937.188	-1.147.332
Bağış ve yardımlar	-509.436	-78.676
Nakliye giderleri	-325.016	-329.416
Çeşitli giderler	-347.461	-80.409
Toplam	-49.854.347	-29.010.567

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

31 Aralık 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
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	31.12.2020	31.12.2019
Duran varlık satış karları	86.683	716.311
Tahvil faiz gelirleri	195.074	-
Toplam	281.757	716.311

	01.01.2020	01.01.2019
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	31.12.2020	31.12.2019
Duran varlık satış zararları	-112.500	-476.358
Toplam	-112.500	-476.358

30. FİNANSAL GİDERLER/GELİRLER

	01.01.2020	01.01.2019
Finansal Giderler	31.12.2020	31.12.2019
Faiz giderleri	-49.762.252	-68.487.079
Kıdem tazminatı faiz maliyetleri	-647.111	-514.122
Kur farkı giderleri	-659.548	-660.436
Toplam	-51.068.911	-69.661.637

	01.01.2020	01.01.2019
Finansal Gelirler	31.12.2020	31.12.2019
Kur farkı gelirleri	382.614	416.381
Faiz gelirleri	2.341.951	598.718
Toplam	2.724.565	1.015.099

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

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

31. VERGİ GELİRİ /GİDERİ

Ertelenen Vergi;

31.12.2020	Geçici Fark	Varlık	Yükümlülük
Şüpheli ticari alacak karşılığı	-7.652.215	1.683.487	-
Ertelenmiş faiz gelirleri farkları	527.148	-	115.973
Stok değer düşüklüğü karşılığı	-222.268	48.899	-
Duran varlıklardaki değerleme farkları	137.479.228	-	30.245.430
Duran varlık yeniden değerleme değer artışı (*)	2.821.344	-	310.348
Ertelenmiş faiz giderleri farkları	334.035	73.488	-
Dava karşılıkları	643.726	141.620	-
Gider karşılıkları	198.867	43.751	-
Kıdem tazminatı karşılığı	7.192.703	1.582.395	-
Aktif hesaplarda yapılan düzeltmeler	-2.504.654	551.024	-
Yatırım indirimi	84.241.801	18.533.196	-
Nakit sermaye artırımları	22.971.241	5.053.673	-
Toplam		27.711.533	30.671.751
NET			2.960.218

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

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

Ertelenen vergi hesaplamasında % 22 oranı esas alınmıştır.

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

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

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 artırımını	6.843.238	1.505.512	-
Toplam		22.627.434	31.869.766
NET			9.242.332

Ertelenen vergi gelir/gideri;

	01.01.2020	01.01.2019
Vergi Gelir Gideri	31.12.2020	31.12.2019
Cari dönem vergi karşılığı	-	-
Ertelenmiş Vergi	5.901.615	13.784.182
- Dönem başı ertelenen vergi	9.242.332	23.568.136
- Dönem sonu ertelenen vergi	-2.960.218	-9.242.332
- Özkaynaklarda muhasebeleştirilen ertelenen vergi	-380.499	-541.622
Toplam	5.901.615	13.784.182

32. HİSSE BAŞINA KAZANÇ / KAYIP

	01.01.2020	01.01.2019
	31.12.2020	31.12.2019
Dönem Net Kar / Zararı	7.434.356	10.654.716
1 TL'lik Hisse Sayısı	172.301.370	100.000.000
1 TL'lik Hisse Başına Kar / Zarar	0,0431	0,1065

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 ağırlıklı 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.

31 Aralık 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	31.12.2020	31.12.2019
İlişkili taraflardan alacaklar	170.065.034	129.724.509
İlişkili taraflara borçlar	-16.753.302	-33.761.208
Net Alacak (Borç)	153.311.732	95.963.301
	01.01.2020	01.01.2019
Gelir - Gider	31.12.2020	31.12.2019
Mal ve hizmet satışları	151.286.550	99.399.852
Mal ve hizmet alışıları	-19.691.703	-15.129.178
Diğer gelirler / giderler (net)	3.381.338	5.097.900
Vadeli alışlar/satışlar içindeki vade farkları (net)	-1.470.128	1.387.117
Net	133.506.057	90.755.691
	01.01.2020	01.01.2019
	31.12.2020	31.12.2019
Kilit yönetici personele sağlanan menfaatler	-451.396	-284.292
Üst düzey yöneticilere sağlanan menfaatler (*)	-517.890	-472.500
Toplam	-969.286	-756.792

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

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

31 Aralık 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.

31.12.2020	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)	139.139.442	139.179.442	16.736.439	67.467.283	4.998.141	48.925
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	17.274.974	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	139.139.442	139.139.442	16.736.439	67.467.283	4.998.141	48.925
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)	-	9.502.874	-	2.699.728	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-9.462.874	-	-2.699.728	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	40.000	-	-	-	-

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

31 Aralık 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.

31 Aralık 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;

31.12.2020						
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	272.968.735	270.285.174	80.724.473	109.844.571	79.716.130	-
Borçlanmalar	264.443.266	261.759.705	72.199.004	109.844.571	79.716.130	-
Diğer Finansal Yükümlülükler	8.525.469	8.525.469	8.525.469	-	-	-
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	263.710.606	309.866.171	57.432.625	208.683.582	1.032.976	42.716.988
Ticari borçlar	165.506.313	166.805.671	47.850.187	118.955.484	-	-
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	2.536.281	2.536.281	2.354.658	181.623	-	-
Diğer borçlar	6.537.499	6.537.499	-	6.537.499	-	-
Ertelenmiş gelirler	78.562.955	86.861.901	4.496.651	82.365.250	-	-
Kısa vadeli karşılıklar	842.593	842.593	198.867	643.726	-	-
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	2.532.262	2.532.262	2.532.262	-	-	-
Uzun vadeli karşılıklar	7.192.703	43.749.964	-	-	1.032.976	42.716.988

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

31 Aralık 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.

31 Aralık 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:

31.12.2020	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	GBP
1. Ticari Alacaklar	42.854.883	3.060.657	2.205.450	52.461
2a. Parasal Finansal Varlıklar	1.700.939	31.252	163.360	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	10.074.598	768.040	492.546	-
4. Dönen Varlıklar	54.630.420	3.859.949	2.861.356	52.461
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar	-	-	-	-
9. Toplam Varlıklar	54.630.420	3.859.949	2.861.356	52.461
10. Ticari Borçlar	884.556	46.648	60.184	-
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	6.144.812	399.155	356.888	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler	7.029.368	445.804	417.072	-
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	7.029.368	445.804	417.072	-
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	47.601.051	3.414.145	2.444.283	52.461
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	37.526.454	2.646.106	1.951.738	52.461
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 :6,64035)	141.754.029	21.347.373	-	-
26. İthalat (Ortalama Kur :6,64035)	11.474.306	1.727.967	-	-

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ş.

31 Aralık 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.

31 Aralık 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.

31.12.2020	Kar / Zarar	
	Değer Kazanması	Değer Kaybetmesi
ABD Dolar Kurunun % 10 değişmesi halinde		
1- ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	2.506.153	-2.506.153
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)		
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	2.506.153	-2.506.153
Avro Kurunun % 10 değişmesi halinde		
4- Avro net varlık / yükümlülüğü	2.201.786	-2.201.786
5- Avro riskinden korunan kısım (-)		
6- Avro Net Etki (4+5)	2.201.786	-2.201.786
GBP Kurunun % 10 değişmesi halinde		
7- GBP net varlık / yükümlülüğü	52.166	-52.166
8- GBP riskinden korunan kısım (-)		
9- GBP Net Etki (7+8)	52.166	-52.166
TOPLAM	4.760.105	-4.760.105

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.

31 Aralık 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.