

İÇİNDEKİLER

FİNANSAL DURUM TABLOSU	3-4
KAPSAMLI GELİR TABLOSU	5
ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	6
NAKİT AKIM TABLOSU	7
1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	8
2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	8
3. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	15
4. FİNANSAL BORÇLAR	15
5. DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER	16
6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	17
7. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR	18
8. STOKLAR	19
9. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	20
10. MADDİ DURAN VARLIKLAR	21
11. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	22
12. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI	23
13. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	23
14. TAAHHÜTLER	25
15. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	25
16. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	26
17. ERTELENEN VERGİLER	27
18. ÖZKAYNAKLAR	28
19. SERMAYE ENFLASYON DÜZELTMESİ FARKLARI	28
20. HİSSE SENEDİ İHRAÇ PRİMLERİ	28
21. KARDAN AYRILMIŞ KISITLANMIŞ YEDEKLER	28
22. DEĞER ARTIŞ FONLARI	29
23. GEÇMİŞ YIL KAR / ZARARLARI	29
24. SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ	30
25. PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ	30
26. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	31
27. DİĞER FAALİYET GELİRLERİ	32
28. DİĞER FAALİYET GİDERLERİ	33
29. FİNANSAL GELİRLER	33
30. FİNANSAL GİDERLER	33
31. VERGİ GELİRİ /GİDERİ	34
32. HİSSE BAŞINA KAZANÇ / KAYIP	34
33. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	34
34. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	35

UŞAK SERAMİK SANAYİ A.Ő. 'NİN
1 OCAK – 30 EYLÜL 2012 HESAP DÖNEMİNE AİT
SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU

UŞak Seramik Sanayi A.Ő.
Yönetim Kurulu'na

GiriŐ

UŞak Seramik Sanayi A.Ő. 'nin ("Şirket") 30 Eylül 2012 tarihi itibariyle düzenlenmiŐ ara dönem bilançosu ve bu tarihte sona eren hesap dönemine ait ara dönem gelir tablosu, öz sermaye değişim tablosu, nakit akım tablosu ve önemli muhasebe politikalarının özeti ile dipnotları tarafımızca incelenmiŐtir. İŞletme yönetiminin sorumluluğu, söz konusu ara dönem finansal tablolarının Sermaye Piyasası Kurulunca yayımlanan finansal raporlama standartlarına uygun olarak hazırlanması ve dürüst bir şekilde sunumudur. Bizim sorumluluğumuz bu ara dönem finansal tabloların incelenmesine ilişkin ulaŐılan sonucun açıklanmasıdır.

İncelemenin Kapsamı

İncelememiz Sermaye Piyasası Kurulunca yayımlanan bağımsız denetim standartları düzenlemelerine uygun olarak yapılmıştır. Ara dönem finansal tabloların incelenmesi, ağırlıklı olarak finansal raporlama sürecinden sorumlu kiŐilerden bilgi toplanması, analitik inceleme ve diğer inceleme tekniklerinin uygulanmasını kapsamaktadır. Bir incelemenin kapsamı Sermaye Piyasası Kurulunca yayımlanan bağımsız denetim standartları çerçevesinde yapılan bağımsız denetim çalıŐmasına göre daha dar olduğundan, inceleme, bağımsız denetimde farkında olunması gereken tüm önemli hususları ortaya çıkarabilme konusunda güvence sağlamaz. Dolayısıyla, incelememiz sonucunda bir bağımsız denetim görüşü açıklanmamıŐtır.

Sonuç

İncelememiz sonucunda, ara dönem finansal tablolarının, UŞak Seramik Sanayi A.Ő.'nin 30 Eylül 2012 tarihi itibariyle finansal pozisyonunu, dokuz aylık döneme ilişkin finansal performansını ve nakit akımlarını, Sermaye Piyasası Kurulunca kabul edilen finansal raporlama standartları çerçevesinde doğru ve dürüst bir biçimde yansıtmadığı konusunda herhangi bir hususa rastlanılmamıŐtır.

16.11.2012, Ankara

REFERANS BAğIMSIZ DENETİM VE DANIŞMANLIK A.Ő.

Ali Osman EFLATUN
Sorumlu Ortak BaŐdenetçi

UŞAK SERAMİK SANAYİİ A.Ş.
30 Eylül 2012 Tarihli Finansal Durum Tablosu
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

		01.01.2012	01.01.2011
	Dipnot	30.09.2012	31.12.2011
VARLIKLAR	No		
Dönen Varlıklar		132.854.748	111.272.833
Nakit ve Nakit Benzerleri	[3]	1.352.931	144.591
Ticari Alacaklar	[6]	62.804.215	39.696.840
- İlişkili Taraf		36.811.662	3.062.640
- Diğer		25.992.553	36.634.200
Diğer Alacaklar	[7]	10.108.348	28.832.810
- İlişkili Taraf		500.000	9.627.198
- Diğer		9.608.348	19.205.612
Stoklar	[8]	48.014.582	32.960.441
Diğer Dönen Varlıklar	[16]	10.574.672	9.638.151
- İlişkili Taraf		1.693.336	1.769.794
- Diğer		8.881.336	7.868.357
Duran Varlıklar		102.023.084	97.851.796
Ticari Alacaklar	[6]	18.040	117.095
- İlişkili Taraf		20.000	60.000
- Diğer		-1.960	57.095
Diğer Alacaklar	[7]	596.192	2.870
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	[9]	315.000	315.000
Maddi Duran Varlıklar	[10]	100.490.935	97.239.932
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	[11]	51.884	59.656
Diğer Duran Varlıklar	[16]	551.033	117.243
Toplam Varlıklar		234.877.832	209.124.629

UŞAK SERAMİK SANAYİİ A.Ş.
30 Eylül 2012 Tarihli Finansal Durum Tablosu
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

YÜKÜMLÜLÜKLER		30.09.2012	31.12.2011
Kısa Vadeli Yükümlülükler		94.665.849	112.284.314
Finansal Borçlar	[4]	30.275.713	47.111.749
Diğer Finansal Yükümlülükler	[5]	3.630.699	6.901.987
Ticari Borçlar	[6]	12.293.677	7.042.922
- İlişkili Taraf		159.088	20.259
- Diğer		12.134.589	7.022.663
Diğer Borçlar	[7]	40.667.801	47.952.373
- İlişkili Taraf		29.236.759	28.574.979
- Diğer		11.431.042	19.377.394
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	[31]	1.599	1.599
Borç Karşılıkları	[13]	865.133	595.225
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	[16]	6.931.227	2.678.459
Uzun Vadeli Yükümlülükler		45.874.719	31.412.800
Finansal Borçlar	[4]	35.264.047	21.587.243
Ticari Borçlar	[6]		231.475
Diğer Borçlar	[7]	1.498.112	1.203.064
- İlişkili Taraf		906.720	1.133.064
- Diğer		591.392	70.000
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	[15]	2.667.062	2.034.835
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	[17]	6.445.498	6.356.183
Özkaynaklar		94.337.264	65.427.515
Ödenmiş Sermaye	[18]	43.335.931	14.445.310
Sermaye Enflasyon Düzeltme Farkları	[19]	8.044.069	8.044.069
Hisse Senedi İhraç Primleri	[20]	64.711	64.711
Değer Artış Fonları	[22]	37.725.815	37.725.815
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	[21]	197.899	151.288
Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	[23]	4.949.708	3.701.174
Net Dönem Karı / Zararı		19.131	1.295.148
Toplam Kaynaklar ve Özkaynaklar		234.877.832	209.124.629

UŞAK SERAMİK SANAYİİ A.Ş.

01 Ocak 2012 – 30 Eylül 2012 Dönemi Kapsamlı Gelir Tablosu
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

KAPSAMLI GELİR TABLOSU	Dipnot No	01.01.2012 30.09.2012	01.01.2011 30.09.2011	01.07.2012 30.09.2012	01.07.2011 30.09.2011
Satış Gelirleri	[24]	85.136.131	68.149.679	26.743.249	25.681.936
Satışların Maliyeti (-)	[24]	-70.197.389	-56.007.354	-22.111.453	-19.554.114
Brüt Kar (Zarar)		14.938.742	12.142.325	4.631.796	6.127.822
Pazarlama Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	[25,26]	-5.179.653	-4.285.955	-1.590.871	-1.417.745
Genel Yönetim Giderleri (-)	[25,26]	-3.196.493	-2.486.525	-1.086.195	-845.885
Araştırma ve Geliştirme Giderleri(-)	[25,26]	-494.424	-512.647	-168.337	-163.754
Diğer Faaliyet Gelirleri	[27]	1.432.231	1.145.922	330.124	278.155
Diğer Faaliyet Giderleri	[28]	-1.361.669	-1.064.892	-706.450	-99.968
Faaliyet Karı (Zararı)		6.138.734	4.938.228	1.410.067	3.878.625
Finansal Gelirler	[29]	7.311.192	6.245.805	553.017	1.725.309
Finansal Giderler (-)	[30]	-13.341.480	-10.169.748	-2.502.650	-2.412.442
Vergi Öncesi Karı (Zararı)		108.446	1.014.285	-539.566	3.191.492
Vergi Gelir (Gideri)		-89.315	6.302	59.337	-587.987
Dönemin Vergi Gideri					
Ertelenmiş Vergi Geliri (Gideri)	[17,31]	-89.315	6.302	59.337	-587.987
Dönem Karı (Zararı)		19.131	1.020.587	-480.229	2.603.505
DİĞER KAPSAMLI GELİR					
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (VERGİ SONRASI)		19.131	1.020.587	-480.229	2.603.505
Hisse Başına Kazanç	[32]	0,000441	0,070652	-0,011082	0,180232

UŞAK SERAMİK SANAYİİ A.Ş.

01 Ocak 2012 – 30 Eylül 2012 Dönemi Özkaynak Değişim Tablosu
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot No	Ödenmiş Sermaye	Özsermeye Enflasyon Düzeltilme Farkları	Hisse Senedi İhraç Primleri	Değer Artış Fonları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı / Zararı	TOPLAM
01.01.2011		14.445.310	8.044.069	64.711	17.182.779	61.209	2.835.097	956.156	43.589.331
Dönem karı transferleri						90.079	866.077	-956.156	
Duran Varlık Değer Artışları (Net)	[9,10,11]				25.643.420				25.643.420
Değer Artışlarının Vergi Etkisi	[17,22]				-5.100.384				-5.100.384
Dönem karı / zararı								1.295.148	1.295.148
31.12.2011		14.445.310	8.044.069	64.711	37.725.815	151.288	3.701.174	1.295.148	65.427.515
01.01.2012		14.445.310	8.044.069	64.711	37.725.815	151.288	3.701.174	1.295.148	65.427.515
Dönem karı transferleri						46.611	1.248.537	-1.295.148	
Sermaye tahsilatları	[18]	28.890.621							28.890.621
Dönem karı / zararı								19.131	19.131
30.09.2012		43.335.931	8.044.069	64.711	37.725.815	197.899	4.949.711	19.131	94.337.267

UŞAK SERAMİK SANAYİİ A.Ş.

01 Ocak 2012 – 30 Eylül 2012 Dönemi Nakit Akım Tablosu
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot	01.01.2012	01.01.2011
	No	30.09.2012	30.09.2011
A. Esas Faaliyetlerden Sağlanan Nakit Akımları		-12.963.522	-5.630.008
İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakit'in vergi öncesi kar ile mutabakatına yönelik düzeltmeler;			
Net Dönem Kar (Zararı)		19.131	1.020.587
Alacak karşılıkları	[6]	226.681	
Reeskontlar (net)	[6,7]	346.289	871.116
Stok karşılıkları	[8]	279.599	216.095
Kıdem tazminatı	[15]	632.227	882.561
Amortismanlar	[10,11]	3.690.008	2.311.468
Duran varlık satış karları (zararları)	[27]	-78.075	-23.805
Faiz ve kur tahakkukları	[4]	1.433.072	1.897.478
Ertelenen vergi	[17]	89.315	-6.304
Gelir - gider tahakkukları (net)	[16]	432.586	-87.750
Konusu kalmayan karşılıklar	[27]	279.599	
Toplam		7.350.432	7.081.446
İşletme varlık ve yükümlüklerindeki net değişim		-20.313.954	-12.711.454
Toplam		-20.313.954	-12.711.454
B. Yatırım Faaliyetlerinden Sağlanan Nakit Akışları		-6.855.164	-20.327.155
Duran varlık satışlarından elde edilen nakit girişleri	[10,11]	174.103	52.970
Duran varlık alımlarından nakit çıkışları	[10,11]	-7.029.267	-20.380.125
C. Finansman Faaliyetlerinden Sağlanan Nakit Akımları		21.027.029	25.840.852
Banka kredilerindeki değişim	[4]	-4.309.773	11.020.815
Finansal kiralama işlemlerindeki değişim	[4]	-282.531	16.699.235
Sermaye Tahsilatları	[18]	28.890.621	
Diğer finansal borçlardaki değişim	[5]	-3.271.288	-1.879.198
D. Kur Farklarının Nakit ve Nakit Benzerlerine Etkisi			
E. Faaliyetlerden Sağlanan Nakit Akımları		1.208.343	-116.311
F. Dönem Başındaki Nakit ve Nakit Benzerleri Mevcudu	[3]	144.591	199.131
G. Dönem Sonundaki Nakit ve Nakit Benzerleri Mevcudu	[3]	1.352.934	82.820

UŞAK SERAMİK SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2012 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 Sanayii A.Ş. ("Şirket") Uşak Elektro Porselen A.Ş. adıyla 1972 yılında kurulmuştur. Şirket'in kuruluş aşamasında elektro porselen üretimi amaçlanmakla birlikte, sonradan duvar karosu üretimine karar verilerek yatırımları bu yönde yapılmıştır. 02.09.1986 tarihinde Şirket unvanını "Uşak Seramik Sanayii A.Ş." olarak değiştirmiştir. Şirket 1991 yılında gerçekleştirdiği yatırımla yer karosu üretimine de başlamıştır. Şirket üretim faaliyetlerini şirket merkezinin de bulunduğu Uşak-Banaz Karayolu 26. Km. Banaz-UŞAK adresinde 53.441 m² si kapalı olmak üzere toplam 216.947 m² alanda sürdürmektedir. Şirket'in kapasite bilgileri aşağıdaki gibidir;

459 no'lu 12 Mart 2012 tarihli kapasite raporuna göre üretim kapasitesi;

Duvar Karosu	4.500.000	m ² /yıl
Yer Karosu	4.500.000	m ² /yıl
Dekor ve Bordür	1.500.000	m ² /yıl

Şirket'in hisse senetleri 1990 yılından itibaren İstanbul Menkul Kıymetler Borsası Ulusal Pazarında işlem görmeye başlamıştır. Tanser Seramik ve Ticaret A.Ş. 16.01.2004 tarihinde sonuçlanan ihaleyle Türkiye Kalkınma Bankası A.Ş.'nin sahip olduğu % 47,26 oranındaki hisse senetlerinin tamamını blok halinde satın almıştır.

Şirket cari dönemde bedelli sermaye arttırımına gitmiş, ödenmiş sermayesini 28.890.622 TL daha arttırarak 43.335.930 TL'ye çıkartmıştır. 31.05.2012 tarihi itibarıyla Tanser Seramik ve Ticaret A.Ş.'nin hisse oranı %19,42'dir.

30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla çalışan sayısı 379 kişidir (31.12.2011 : 374 kişi).

Şirket'in 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla taşeron hizmeti aldığı, Nida İnşaat Müşavirlik Nakliye Maden İthalat İhracat Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi taşeron personeli sayısı 308 kişidir (31.12.2011 : 242 kişi)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.a. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Uygunluk Beyanı

Şirket, yasal muhasebe kayıtlarını Tek Düzen Hesap Planı, Türk Ticaret Kanunu ve Türk Vergi Kanunları'na uygun olarak tutmakta ve yasal finansal tablolarını da buna uygun olarak Türk Lirası ("TL") bazında hazırlamaktadır. Finansal tablolar, kanuni kayıtlara Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK") tarafından yayımlanan Seri: XI, No: 29 "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar" tebliğine uygunluk açısından gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

Şirket'in ilişikteki finansal tabloları, 16.11.2012 tarihinde Şirket yönetim kurulu tarafından onaylanmıştır. İlişikteki finansal tabloları değiştirme yetkisine, Şirket'in genel kurulu ve/veya yasal otoriteler sahiptir.

UŞAK SERAMİK SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2012 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

Finansal Tabloların Hazırlanış Şekli

Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK")' nun Seri: XI, No: 29 "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar" tebliği 09.04.2008 tarih ve 26842 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanmıştır. Bu Tebliğ, ihraç ettiği sermaye piyasası araçları bir borsada işlem gören ortaklıklar, aracı kurumlar, portföy yönetim şirketleri ve bu işletmelerin bağlı ortaklıkları, iştirakleri ve iş ortaklıkları için, 01.01.2008 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerine ait ilk ara finansal tablolardan itibaren geçerli olmak üzere yürürlüğe girmiştir.

Şirket'in finansal tabloları, Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK") tarafından yayımlanan Seri XI, No: 29 "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar" tebliğine uygun olarak hazırlanmıştır.

Para Ölçüm Birimi ve Raporlama Birimi

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

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.b. Muhasebe Politikalarında, Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Bir işletme muhasebe politikalarını ancak; aşağıdaki hallerde değiştirebilir;

- Bir standart veya yorum tarafından gerekli kılınyorsa veya
- İşletmenin finansal durumu, performansı veya nakit akışları üzerindeki işlemlerin ve olayların etkilerinin finansal tablolarda daha uygun ve güvenilir bir şekilde sunulmasını sağlayacak nitelikte ise.

Finansal tablo kullanıcıları, işletmenin finansal durumu, performansı ve nakit akışındaki eğilimleri belirleyebilmek amacıyla işletmenin zaman içindeki finansal tablolarını karşılaştırabilme olanağına sahip olmalıdır. Bu nedenle, bir muhasebe politikasındaki değişiklik yukarıdaki paragrafta belirtilen durumlardan birini karşılamadığı sürece, her ara dönemde ve her hesap döneminde aynı muhasebe politikaları uygulanmalıdır.

2.c. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

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.

Stoklar

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

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, orjinal 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, orjinal etkin faiz oranının etkisinin çok büyük olmaması durumunda, fatura değerleri üzerinden gösterilmiştir.

UŞAK SERAMİK SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2012 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

Hasılat

Gelirler, teslimatın gerçekleşmesi, gelir tutarının güvenilir şekilde belirlenebilmesi ve işleme ilgili ekonomik faydaların şirket'e akmasının muhtemel olması üzerine alınan veya alınabilecek bedelin gerçeğe uygun değeri üzerinden tahakkuk esasına göre kayıtlara alınır ve tahsil edilmiş veya edilecek olan alacak tutarının gerçeğe uygun değeri üzerinden ölçülür. Tahmini müşteri iadeleri, indirimler ve karşılıklar söz konusu tutardan düşülmektedir.

Şirket'in mülkiyetle ilgili tüm önemli riskleri ve kazanımları alıcıya devretmesi, şirket'in mülkiyetle ilişkilendirilen ve süregelen bir idari katılımının ve satılan mallar üzerinde etkin bir kontrolünün olmaması, gelir tutarının güvenilir bir şekilde ölçülmesi, işleme ilişkili ekonomik faydaların işletmeye akışının olası olması ve İşlemden kaynaklanan ya da kaynaklanacak maliyetlerin güvenilir bir şekilde ölçülmesi şartlarının tamamını yerine getirdiğinde muhasebeleştirilir.

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.

Maddi Duran Varlıklar

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

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

Binalar	20 - 50 yıl
Yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri	4 - 50 yıl
Makine, tesis ve cihazlar	5 - 25 yıl
Taşıt araçları	4 - 24 yıl
Döşeme ve demirbaşlar	3 - 24 yıl

Varlıklarda Değer Düşüklüğü

Çeşitli olay ve durumlar karşısında duran varlıkların taşınan değerleri gerçekleştirilebilir /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 gerçekleştirilebilir veya o varlığın iktisabından ileride elde edilebilecek değerinin üstünde kalması halinde duran varlık değer düşüklüğü karşılığı ayrılmaktadır.

UŞAK SERAMİK SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2012 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

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.

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 ayrıştirilmiştir.

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.

Diğer Bilanço Kalemleri

Diğer bilanço kalemleri esas olarak kayıtlı değerleriyle yansıtılmışlardır.

Vergilendirme

İlişikteki finansal tablolarda, vergi gideri dönem cari vergi karşılığı ve ertelenmiş vergiden oluşmaktadır. Dönem faaliyet sonuçlarından doğacak kurumlar, gelir vergisine ilişkin yükümlülükler için bilanço tarihinde geçerli olan yasal vergi oranları çerçevesinde bir karşılık ayrılmıştır. Ertelenmiş vergi aktifi ve pasifi muhasebe ve vergilendirmenin farklı muamelesi sonucu önemli zamanlama farklarından (ileride vergilendirilebilir zamanlama farkları) kaynaklanmakta ve “borçlanma” metodu kullanılarak cari vergi oranı üzerinden hesaplanmaktadır. Ertelenmiş vergi borçlanma metodu kullanılarak aktif ve pasiflerin raporlanan finansal tablolarda taşıdıkları değerler ile vergi amaçlı hazırlanan yasal finansal tablolardaki değerleri arasındaki geçici farklar üzerinden muhasebeleştirilmektedir. Ertelenmiş vergi pasifi genellikle tüm vergilendirilebilir veya düşülebilir geçici farklar için finansal tablolara alınmakta; ancak ertelenmiş vergi aktifi indirilebilir geçici farkların mahsup edilebileceği vergilendirilebilir karların olmasının muhtemel olması durumunda muhasebeleştirilmektedir. Zamanlama farkları üzerinden ortaya çıkan net ertelenmiş vergi aktifleri, eldeki veriler ışığında gelecek yıllarda kullanılabileceğinin kesin olmadığı durumlarda, vergi indirimleri nisbetinde azaltılmaktadır.

UŞAK SERAMİK SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2012 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

Borçlanma Maliyetleri

Faiz karşılığı alınan banka kredileri, alış maliyeti düştükten 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.

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 %19,42'dir (Bkz. Dipnot1). 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 bayilerindedir. Şirket, Tanışlar Yapı Malzemeleri İnşaat Petrol Maden Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.'dan petrol, feldspat, bentonit, kil, albit ve kaolen madenleri satın almaktadır. Ayrıca Şirket'in günlük / dönemlik finansman ihtiyacı doğduğunda sözkonusu şirketten borçlandığı ve adına kredi kullandığı da olmuştur.

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 Pazarlama Sanayi ve Ticaret A.Ş., Şirket'in seramik bayilerindedir.

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, taşımacılıkta kullanılan tahta paletler satmakta ve fuarlarda kullanılan standları hazırlamaktadır.

Uşak Seramik Europa Gmbh

Uşak Seramik Europa Gmbh, 2008 yılı içerisinde Almanya'da kurulmuştur. Uşak Seramik Europa Gmbh, inşaat malzemeleri alımı ve satımı konusunda faaliyet göstermektedir. Uşak Seramik Europa Gmbh, Şirket'ten seramik alımı yapmaktadır.

Hit Enerji A.Ş.

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

UŞAK SERAMİK SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2012 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

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.

Yabancı Para Cinsinden Varlık ve Borçlar

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

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

	<u>30.09.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
USD	1,7847	1,8889
EURO	2,3085	2,4438
GBP	2,8936	2,9170

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 SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2012 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

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

Çalışanlara Sağlanan Faydalar / Kıdem Tazminatları

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

Erkeklerde 25 yıllık hizmet süresini, kadınlarda 20 yıllık hizmet süresini dolduran personelin emekli olacağı varsayımı yapılır ve kıdem tazminatının da bu tarihte ödeneceği kabul edilir. Şirket buna uygun şekilde, personelin ileriye yönelik olarak, emekli olduklarında veya işten çıkarıldıklarında ödeneceği tahmin edilen kıdem tazminatı yükümlülüğünü bulmaya çalışır. Ödeneceği tahmini yapılan bu toplam yükümlülüğün içinde personelin bilanço tarihi itibarıyla kıdemi nedeniyle almaya hak kazandığı bölümün net bugünkü değeri kıdem tazminatı karşılığı olarak bilançoya alınır. Geçmiş dönemlerde kıdem tazminatı almadan ayrılan personel sayısının işten ayrılan toplam personel sayısına oranının ileriki dönemlerde de aynen tekrarlanacağını varsayılır ve toplam yük bu oranda azaltılır.

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

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

UŞAK SERAMİK SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2012 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

3. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Nakit ve Nakit Benzerleri	30.09.2012	31.12.2011
Kasa	8.863	8.707
-TL	6.520	8.707
-EURO	2.343	
Banka	1.344.068	135.884
-TL Vadesiz Mevduat	1.312.836	135.884
-USD Vadesiz Mevduat	31.232	
Toplam	1.352.931	144.591

4. FİNANSAL BORÇLAR

Kısa Vadeli Finansal Borçlar	30.09.2012	31.12.2011
TL Finansal Borçlar	27.253.228	41.719.544
- Anapara	25.867.988	40.819.087
- Faiz	1.385.240	900.457
Yabancı Para Finansal Borçlar	1.244.055	4.067.055
- Anapara	1.196.223	4.016.062
- Faiz	47.832	50.993
Finansal Kiralama Borçları (net)	1.778.430	1.325.150
- Finansal Kiralama Borçları	3.273.245	2.391.587
- Ertelenmiş Finansal Kiralama Borçları	-1.494.815	-1.066.437
Toplam	30.275.713	47.111.749

Uzun Vadeli Finansal Borçlar	30.09.2012	31.12.2011
TL Finansal Borçlar	17.706.925	3.294.310
Yabancı Para Finansal Borçlar		
Finansal Kiralama Borçları (net)	17.557.122	18.292.933
- Finansal Kiralama Borçları	20.209.799	22.063.508
- Ertelenmiş Finansal Kiralama Borçları	-2.652.677	-3.770.575
Toplam	35.264.047	21.587.243

UŞAK SERAMİK SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2012 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

Kullanılan kredilerin detayları aşağıdaki gibidir;

Kredi Cinsi	Anapara	Faiz Oranı %	Vade
TL Krediler	11.569.259 TL	8,5 - 15	0-3 ay arası
TL Krediler	4.329.751 TL	8,5 - 15	3-6 ay arası
TL Krediler	3.060.731 TL	8,5 - 15	6-9 ay arası
TL Krediler	6.908.246 TL	8,5 - 15	9-12 ay arası
TL Krediler	17.706.925 TL	8,5 - 15	1 yıl ve üstü
EURO Krediler	518.182 €	6,65 – 7,26	0-3 ay arası

Şirket, kullanmış olduğu krediler için 30.09.2012 tarihi itibarıyla toplam 45.730.371 TL'lik (31.12.2011 94.126.539 TL) teminat verilmiştir. Bu teminatlar çek, senet, ipotek ve teminat mektuplarının toplamından oluşmaktadır.

Finansal kiralama işlemlerinden kaynaklanan net borçların detayları aşağıdaki gibidir;

Leasing Cinsi	Tutar	Faiz Oranı %	Vade
TL Leasingler	30.470 TL	10 - 12	0-3 ay arası
TL Leasingler	27.357 TL	10 - 12	3-6 ay arası
TL Leasingler	28.376 TL	10 - 12	6-9 ay arası
TL Leasingler	29.432 TL	10 - 12	9-12 ay arası
TL Leasingler	399.994 TL	10 - 12	1 yıl ve üstü
USD Leasingler	50.186 \$	9 - 11	0-3 ay arası
USD Leasingler	51.195 \$	9 - 11	3-6 ay arası
USD Leasingler	52.591 \$	9 - 11	6-9 ay arası
USD Leasingler	53.100 \$	9 - 11	9-12 ay arası
USD Leasingler	752.945 \$	9 - 11	1 yıl ve üstü
EURO Leasingler	124.734 €	6 - 9	0-3 ay arası
EURO Leasingler	121.930 €	6 - 9	3-6 ay arası
EURO Leasingler	75.269 €	6 - 9	6-9 ay arası
EURO Leasingler	238.273 €	6 - 9	9-12 ay arası

5. DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

Kısa Vadeli Diğer Finansal Yükümlülükler	30.09.2012	31.12.2011
Faktoring Borçları	3.630.699	6.901.987
Toplam	3.630.699	6.901.987

Faktoring Borçları içindeki 2.781.199 TL'lik kısım ilişkili taraflardan alınan müşteri çeklerinden oluşmaktadır. (31.12.2011 : 3.062.640 TL)

UŞAK SERAMİK SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2012 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

	30.09.2012	31.12.2011
<u>Ticari Alacaklar - Kısa Vadeli</u>	<u>30.09.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
Ticari Alacaklar	16.495.654	8.394.984
Alacak Senetleri ve Alınan Çekler	47.229.453	31.651.636
Ertelenmiş Faiz Gelirleri (Reeskont)	-993.886	-418.375
Şüpheli Ticari Alacaklar	1.621.185	1.480.442
<u>Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı</u>	<u>-1.548.191</u>	<u>-1.411.847</u>
Toplam	62.804.215	39.696.840

Ertelenmiş faiz gelirlerinin hesaplanmasında %10 iskonto oranı kullanılmıştır (31.12.2011: %10).

Kısa Vadeli Ticari Alacakların 36.811.662 TL'lik (31.12.2011 : 3.062.640 TL) kısmı ilişkili taraflardan alacaklardan kaynaklanmaktadır.

Alınan çeklerde gözüken 3.630.699 TL faktoring yapılmak üzere çeşitli faktoring şirketlerine verilmiş kısıtlı bir alacak niteliğindedir. (31.12.2011: 6.901.987 TL). Bu kısıtlı alacakların 2.781.199 TL'lik kısmı ilişkili taraflardan alınan çeklerden oluşmaktadır (31.12.2011 : 3.062.640 TL).

Şüpheli ticari alacaklardaki dönem içi hareketler aşağıdaki gibidir;

	30.09.2012	31.12.2011
<u>Şüpheli Ticari Alacak Karşılıkları</u>	<u>30.09.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
Dönem Başı Bakiyesi	-1.411.847	-851.914
Dönem İçi Tahsilatlar ve İptaller	90.337	160.006
Dönem Sonunda Ayrılan Karşılıklar	-226.681	-719.939
Dönem Sonu Bakiyesi	-1.548.191	-1.411.847

	30.09.2012	31.12.2011
<u>Ticari Alacaklar - Uzun Vadeli</u>	<u>30.09.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
Alacak Senetleri ve Alınan Çekler	20.000	130.000
Ertelenmiş Faiz Gelirleri (Reeskont)	-1.960	-12.905
Toplam	18.040	117.095

Ertelenmiş faiz gelirlerinin hesaplanmasında %10 iskonto oranı kullanılmıştır (31.12.2011: %10).

	30.09.2012	31.12.2011
<u>Ticari Borçlar - Kısa Vadeli</u>	<u>30.09.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
Ticari Borçlar	11.543.816	6.813.853
Borç Senetleri	759.386	233.256
Ertelenmiş Faiz Giderleri (Reeskont)	-9.525	-4.187
Toplam	12.293.677	7.042.922

	30.09.2012	31.12.2011
<u>Ticari Borçlar - Uzun Vadeli</u>	<u>30.09.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
Borç Senetleri		244.380
Ertelenmiş Faiz Giderleri (Reeskont)		-12.905
Toplam		231.475

Kısa vadeli ticari borçlar içinde 159.088 TL'lik kısım ilişkili taraflara ait tutarlarından oluşmaktadır. (31.12.2011: 20.259 TL).

Ertelenmiş faiz giderlerinin hesaplanmasında %10 iskonto oranı kullanılmıştır (31.12.2011: %10).

UŞAK SERAMİK SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2012 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

7. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

<u>Diğer Alacaklar - Kısa Vadeli</u>	<u>30.09.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
Avans Karşılığında Alınan Çekler	9.820.000	29.384.219
Ertelenmiş Faiz Gelirleri (Reeskont)	-475.452	-1.833.623
KDV İade Alacakları	546.344	829.162
Çeşitli Alacaklar	215.206	208.672
Verilen Depozito ve Teminatlar	2.250	244.380
Toplam	10.108.348	28.832.810

Ertelenmiş faiz giderlerinin hesaplanmasında %10 iskonto oranı kullanılmıştır (31.12.2011: %10)

Avans karşılığında alınan çeklerin 500.000 TL'lik kısmı ilişkili taraflardan kaynaklanmaktadır.
(31.12.2011 : 9.627.198 TL)

<u>Diğer Alacaklar - Uzun Vadeli</u>	<u>30.09.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
Verilen Depozito ve Teminatlar	4.800	2.870
Avans Karşılığında Alınan Çekler	655.000	
Ertelenmiş Faiz Gelirleri (Reeskont)	-63.608	
Toplam	596.192	2.870

<u>Diğer Borçlar - Kısa Vadeli</u>	<u>30.09.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
Personele Borçlar	1.049.212	862.582
Taşeron Borçlar	943.946	841.360
Avans Alınan Çekler	39.501.939	48.332.000
Ertelenmiş Faiz Giderleri (Reeskont)	-1.831.652	-2.930.325
Taksitlendirilmiş SSK Borçlar	2.572	202.892
Muhtelif Borçlar	929.465	578.655
Ödenecek Kıdem Tazminatları	72.319	65.209
Toplam	40.667.801	47.952.373

Ertelenmiş faiz gelirlerinin hesaplanmasında %10 iskonto oranı kullanılmıştır (31.12.2011: %10).

Personele olan borçların 487.424 TL'lik kısmı ilişkili kişilere borçlardan (31.12.2011: 357.377 TL), avans alınan çeklerin 28.749.335 TL'lik kısmı ve ilişkili şirketlerden alınan çeklerden, muhtelif borçların 487.424 TL'lik kısmı ilişkili şirketlere borçlardan oluşmaktadır (31.12.2011 : 28.574.979 TL).

<u>Diğer Boçlar - Uzun Vadeli</u>	<u>30.09.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
Avans Alınan Çekler	1.655.000	1.330.000
Ertelenmiş Faiz Giderleri (Reeskont)	-156.888	-126.936
Toplam	1.498.112	1.203.064

Avans alınan çekler içinde ilişkili şirketlerden alınan çekler bulunmamaktadır. (31.12.2011 : 1.200.000 TL)

Ertelenmiş faiz gelirlerinin hesaplanmasında %10 iskonto oranı kullanılmıştır (31.12.2011: %10).

UŞAK SERAMİK SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2012 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

8. STOKLAR

<u>Stoklar</u>	<u>30.09.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
İlkmadde ve Malzeme	23.987.598	18.183.705
Yarı Mamuller Üretim	964.137	1.015.563
Mamuller	17.933.706	11.843.762
Ticari Mallar		
Diğer Stoklar	5.408.740	2.310.452
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)	-279.599	-393.041
Toplam	48.014.582	32.960.441

Diğer stokların 586.706 TL'lik kısmı paletlerden (31.12.2011 : 558.848 TL), 4.822.033 TL'lik kısmı henüz teslimi gerçekleşmemiş satılan malların maliyetinden (31.12.2011 : 1.751.654 TL) oluşmaktadır.

Stoklar üzerinde 9.000.000 TL (31.12.2011: 10.000.000 TL) tutarında sigorta bulunmaktadır.

Stok değer düşüklüğüne ilişkin ait hareketler aşağıdaki gibidir;

<u>Stok Değer Düşüklüğü</u>	<u>30.09.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
Dönem Başı	-393.041	-87.750
Satışlar	393.041	87.750
Dönem Sonunda Ayrılan Karşılık	-279.599	-393.041
Toplam	-279.599	-393.041

UŞAK SERAMİK SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2012 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

9. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Maliyet	01.01.2012	Girişler / Transferler	Değerleme	Çıkışlar / Transferler	30.09.2012
Arsa ve Araziler	95.000				95.000
Binalar	220.000				220.000
Net Defter Değeri	315.000				315.000

Maliyet	01.01.2011	Girişler / Transferler	Değerleme	Çıkışlar / Transferler	31.12.2011
Arsa ve Araziler	20.000		75.000		95.000
Binalar	110.000		110.000		220.000
Toplam	130.000		185.000		315.000

Birikmiş Amortisman	01.01.2011	Girişler	Değerleme	Çıkışlar	31.12.2011
Binalar	-1.464	-2.200		3.664	
Toplam	-1.464	-2.200		3.664	
Net Defter Değeri	128.536				315.000

Şirket 30.12.2011 tarihi itibarıyla yatırım amaçlı gayrimenkullerini DGD Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş.'ne değerlettirmiştir. Önceki dönemlerde yatırım amaçlı gayrimenkullerin değerlendirilmesinde maliyet modelini seçen şirket, cari dönemde politika değişikliğine giderek bu varlıkların değerlendirilmesinde "gerçeğe uygun değer" yöntemini seçmiştir.

Bu değerlendirme işlemi neticesinde 188.665 TL'lik değer artışı oluşmuştur. Değer artışlarının ertelenen vergi etkisinin hesaplanmasında KV 5 madde de belirtilen %75 oranındaki istisnadan yararlanılacağı varsayılmıştır.

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.

UŞAK SERAMİK SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2012 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

10. MADDİ DURAN VARLIKLAR

Maliyet	01.01.2012	Girişler / Transferler	Çıkışlar / Transferler	Değerleme	30.09.2012
Arsa ve Araziler	8.317.859				8.317.859
Yer Altı ve Yer Üstü Düzenleri	1.975.000	71.906			2.046.906
Binalar	14.499.955	3.453.786			17.953.741
Makineler	50.307.000	22.172.332			72.479.332
Taşıtlar	2.134.404	380.612	-343.820		2.171.196
Demirbaşlar	1.378.010	128.604			1.506.614
Yapılmakta Olan Yatırımlar	20.949.966	2.430.609	-21.608.582		1.771.993
Toplam	99.562.194	28.637.849	-21.952.402		106.247.641
Net Defter Değeri	97.239.932				100.466.306
Birikmiş Amortisman	01.01.2012	Girişler	Çıkışlar	Değerleme	30.09.2012
Yer Altı ve Yer Üstü Düzenleri		-30.718			-30.718
Binalar		-354.784			-354.784
Makineler		-3.001.121			-3.001.121
Taşıtlar	-1.348.478	-210.577	247.792		-1.311.263
Demirbaşlar	-973.784	-109.665			-1.083.449
Toplam	-2.322.262	-3.706.865	247.792		-5.781.335
Net Defter Değeri	97.239.932				100.466.306
Maliyet	01.01.2011	Girişler / Transferler	Çıkışlar / Transferler	Değerleme	31.12.2011
Arsa ve Araziler	6.550.000	378.421		1.389.438	8.317.859
Yer Altı ve Yer Üstü Düzenleri	1.694.010	413.353		-132.363	1.975.000
Binalar	15.869.086			-1.369.131	14.499.955
Makineler	54.778.097	3.685.750		-8.156.847	50.307.000
Taşıtlar	1.720.696	541.932	-128.224		2.134.404
Demirbaşlar	1.252.610	125.400			1.378.010
Yapılmakta Olan Yatırımlar (*)	430.157	20.151.142	368.667		20.949.966
Toplam	82.294.656	25.295.998	240.443	-8.268.903	99.562.194
Birikmiş Amortisman	01.01.2011	Girişler	Çıkışlar	Değerleme	31.12.2011
Yer Altı ve Yer Üstü Düzenleri	-648.123	-143.112		791.235	
Binalar	-2.270.969	-413.639		2.684.608	
Makineler	-27.639.938	-2.607.877		30.247.815	
Taşıtlar	-1.198.751	-242.886	93.159		-1.348.478
Demirbaşlar	-831.704	-142.080			-973.784
Toplam	-32.589.485	-3.549.594	93.159	33.723.658	-2.322.262
Net Defter Değeri	49.705.171				97.239.932

UŞAK SERAMİK SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2012 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

Şirket 30.12.2011 tarihi itibarıyla yatırım amaçlı gayrimenkullerini DGD Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş.'ne değerletirmiştir.

Bu değerlendirme işlemi neticesinde 24.454.755 TL'lik değer artışı oluşmuştur. Değer artışlarının ertelenen vergi etkisinin hesaplanmasında %20 oranı kullanılacağı varsayılmıştır. Değerleme işleminin detayları aşağıdaki gibidir;

Değerleme Öncesi	Duran Varlık	Birikmiş Amortisman	Net Değer	Değerlenmiş Tutar	Değer Artışı
Arsa ve Araziler	6.928.421		6.928.421	8.317.859	1.389.438
Yer Altı ve Yer Üstü Düzenleri	2.107.363	-791.235	1.316.128	1.975.000	658.872
Binalar	15.869.086	-2.684.608	13.184.478	14.499.955	1.315.477
Makineler	58.463.847	-30.247.815	28.216.032	50.307.000	22.090.968
Toplam	83.368.717	-33.723.658	49.645.059	75.099.814	25.454.755

Maddi duran varlıklar üzerinde 62.000.000 TL (31.12.2011: 58.050.000 TL) tutarında sigorta bulunmaktadır.

Şirket'in maddi duran varlıklarının üzerinde 1.500.000 EURO (31.12.2011: 5.250.000 EURO) ve 5.000.000 TL (31.12.2011 : 15.500.000 TL) tutarında Türkiye Kalkınma Bankası lehine, Halk Finansal Kiralama lehine 2.330.000 EURO (31.12.2011: 2.330.000 EURO) ve Türkiye Vakıflar Bankası A.Ş. lehine 8.000.000 TL. (31.12.2011: 8.000.000 TL) verilmiş ipotek mevcuttur.

11. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Maddi Olmayan Duran Varlık	01.01.2011	Girişler	Çıkışlar	30.09.2012
Maliyet bedeli	103.630			103.630
Birikmiş itfa payı (-)	-43.974	-7.772		-51.746
Net Defter Değeri	59.656	-7.772		51.884

Maddi Olmayan Duran Varlık	01.01.2010	Girişler	Çıkışlar	31.12.2011
Maliyet bedeli	103.630			103.630
Birikmiş itfa payı (-)	-33.611	-10.363		-43.974
Net Defter Değeri	70.019	-10.363		59.656

UŞAK SERAMİK SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2012 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

12. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

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

Şirket yapmış olduğu yatırımlardan dolayı,

- 24.04.2003 tarihine kadar olan teşvik belgesine isitnaden yapılan yatırımlarda %100'ü oranında (%19,8 vergi tefikati yapılarak)
- Bu tarihten sonra teşvik belgesi yapılmaksızın yapılan yatırımlarda %40'ı oranında

yatırım indiriminden faydalanmaktadır.

Şirket 08.06.2012 tarih ve H 100020 sayılı yatırım teşvik belgesine sahip olup 11.01.2013 tarihine kadar geçerlidir. Bu teşvik kapsamında yararlanılan destekler aşağıdaki gibidir;

- Kdv İstisnası
- Gümrük Vergisi Muafiyeti
- Vergi İndirimi Oranı
- Faiz Desteği
- Sigorta Primi İşveren Hissesi Desteği

13. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	<u>30.09.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
A Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'ler	57.858.524	49.692.855
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	57.858.524	49.692.855
	<u>30.09.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
Diğer TRİ'lerin şirketin özkaynaklarına oranı	0%	0%

UŞAK SERAMİK SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2012 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

<u>Koşullu Yükümlülükler</u>	<u>30.09.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
Verilen Teminat Mektupları	22.098.153 TL	10.741.992 TL
Verilen İpotekler	13.000.000 TL	15.500.000 TL
Verilen İpotekler	3.830.000 €	7.580.000 €
Verilen Teminat Senetleri	722.593 TL	2.083.165 TL
Verilen Teminat Senetleri	518.182 €	1.163.636 €
Verilen Teminat Çekleri	12.000.000 TL	
<u>Koşullu Varlıklar</u>	<u>30.09.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
Alınan Teminat Mektupları	833.050 TL	473.050 TL
Alınan İpotekler	4.291.499 TL	3.417.998 TL
Alınan Teminat Çekleri	180.100 TL	180.100 TL
Alınan Teminat Çekleri	500.000 \$	500.000 \$
Alınan Teminat Senetleri	2.298.425 TL	1.473.425 TL
<u>Karşılıklar</u>	<u>30.09.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
Dava Karşılıkları	330.195	330.195
Personel Ücret, Yardım Karşılıkları vb.	458.803	218.155
Diğer Maliyet ve Gider Karşılıkları	76.135	46.875
Toplam	865.133	595.225

Şirket verilen teminat mektuplarının 21.785.000 TL tutarı ile Eximbank kaynaklı kredi kullanmıştır.

Türkiye Kalkınma Bankasına verilen 5.000.000 TL ipoteğe karşılık 722.544 TL kredi borcu ve 1.500.000 Euro ipoteğe karşılık 518.181 Euro kredi borcu kalmıştır. 2012 yılında yapılacak taksit ödemeleri sonrası ipoteklerin gözden geçirilerek makul seviyeye çekilmesi hususuna karşılıklı mutabakat bulunmaktadır. Kredinin son taksiti 16.02.2013 tarihlidir.

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

<u>Dava Konusu</u>	<u>Tutarı</u>	<u>Ayrılan Karşılık</u>	<u>Dava Sayısı</u>
İşçilik alacakları	367.482	207.515	16 adet
İş kazası nedeniyle maddi ve manevi alacak davası	314.000	90.000	2 adet
SGK tarafından açılan davalar	32.680	32.680	1 adet
Toplam		330.195	

(*) İş kazaları sebebiyle açılan davalar için ayrılan karşılık tutarının belirlenmesinde, şirketin daha önceki sonuçlanmış benzer davaları dikkate alınarak karşılık ayrılmıştır.

UŞAK SERAMİK SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2012 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

14. TAAHHÜTLER

Şirket'in, Eximbank kaynaklı kredileri kapsamında tamamlaması gereken 2.180.994 USD (31.12.2011: 1.492.403 USD ve 3.550.180 EURO) tutarında ihracat taahhüdü bulunmaktadır.

15. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

	30.09.2012	31.12.2011
Kıdem Tazminatı Karşılığı	2.667.062	2.034.835

Şirket tüm personelinin erkeklerde 25, kadınlarda 20 yıl çalışarak kıdemi doldurduğunda işten ayrılacağını varsayar. Bilanço tarihi itibarıyla kazandığı kıdem tazminatının emekli olacağı tarihe kadar yıllık % 5 oranında (çalışanların ücretine yapılacak zam) artacağını varsayar. Böylece emekli olduğunda, alacağı kıdem tazminatının, bilanço tarihindeki kıdemine uygun kısmını bulur. Bu tutarda % 8 oranında, emekliliğine kalan süreye uygun şekilde iskontoya tabi tutulur net bugünkü değeri bulunur. Kıdem Tazminatı almadan ayrılanların oranı ise % 7,64 olarak alınmıştır.

Kıdem tazminatı yükümlülüğünün hesaplanmasında kullanılan varsayımlar aşağıdaki gibidir;

	30.09.2012	31.12.2011
Çalışma süresi	K: 20yıl, E: 25 yıl	K: 20yıl, E: 25 yıl
Zam Oranı	5%	5%
Tazminat almadan ayrılanların oranı	7,64%	7,64%
İskonto Oranı	8%	8%
Kıdem tazminatı tavanı	3.034	2.731

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 332.835 TL (31.12.2011: 211.632 TL) olup, finansal tablolara yansıtılmamıştır.

	30.09.2012	31.12.2011
Dönem Başı Kıdem Tazminatı	2.034.835	1.657.569
İşten Ayrılanlara Yapılan Ödemeler	-168.395	-130.979
Faiz Maliyeti	116.207	120.664
Cari Hizmet Maliyeti	336.380	267.290
Aktüeryal Kazanç ve Zararlar	348.035	120.291
Dönem Sonu Kıdem Tazminatı	2.667.062	2.034.835

Aktüeryal kazanç ve zararlar gelir tablosunda raporlanmaktadır.

UŞAK SERAMİK SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2012 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

16. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

<u>Diğer Dönen Varlıklar</u>	<u>30.09.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
Verilen Sipariş Avansları	6.405.970	7.163.168
Gelecek Aylara Ait Giderler	1.135.579	456.433
Devreden Kdv	2.800.648	1.297.101
İş Avansları	162.080	89.322
Personel Avansları	16.362	142.625
Gelecek Aylara Ait Faktoring Faizleri	54.033	489.502
Toplam	10.574.672	9.638.151

Personel ve iş avanslarının içinde ilişkili taraflara ait tutar bulunmamaktadır. (31.12.2011: 125.122 TL). Verilen sipariş avanslarının 1.693.336 TL'si (31.12.2011: 1.644.672 TL) ilişkili taraflara aittir

<u>Diğer Duran Varlıklar</u>	<u>30.09.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
Verilen Sipariş Avansları	551.033	117.243
Toplam	551.033	117.243

<u>Diğer Yükümlülükler</u>	<u>30.09.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
Ödenecek Vergi ve Fonlar	161.484	139.263
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	247.469	180.884
Ödenecek Diğer Yükümlülükler	42.006	61.050
Gelecek Aylara Ait Gelirler	6.368.329	2.172.973
Gider Tahakkukları	111.939	124.289
Toplam	6.931.227	2.678.459

Gelecek aylara ait gelirler, satışı yapılmakla birlikte henüz teslimi gerçekleşmemiş malların satış fiyatlarıdır.

UŞAK SERAMİK SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2012 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

17. ERTELENEN VERGİLER

<u>30.09.2012</u>	<u>Geçici Fark</u>	<u>Varlık</u>	<u>Yükümlülük</u>
Şüpheli Ticari Alacak Karşılığı	-1.548.191	309.638	
Ertelenmiş Faiz Gelirleri	-1.534.906	306.981	
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı	-279.599	55.920	
Vadesi Gelmemiş Faktoring Faiz Giderleri	54.033		10.807
Duran Varlıklardaki Değerleme Farkları	2.477.788		495.558
Ertelenmiş Faiz Giderleri	-1.998.065		399.613
Dava Karşılıkları	330.195	66.039	
Gider Karşılıkları	534.938	106.988	
Kıdem Tazminatı Karşılığı	2.667.062	533.412	
Ertelenmiş SSK Borçları	2.572	514	
Duran Varlık Yeniden Değerleme Değer Artışı (*)	47.121.894		9.396.079
Yatırım İndirimi	12.357.559	2.471.512	
Banka Kredileri Değerleme Farkları	27.765	5.553	
Toplam		3.856.557	10.302.056
NET			6.445.498

<u>31.12.2011</u>	<u>Geçici Fark</u>	<u>Varlık</u>	<u>Yükümlülük</u>
Şüpheli Ticari Alacak Karşılığı	-1.411.847	282.369	
Ertelenmiş Faiz Gelirleri	-2.251.998	450.400	
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı	-393.041	78.608	
Vadesi Gelmemiş Faktoring Faiz Giderleri	489.502		97.900
Duran Varlıklardaki Değerleme Farkları	2.130.834		426.167
Ertelenmiş Faiz Giderleri	-2.934.512		586.902
Dava Karşılıkları	330.195	66.039	
Gider Karşılıkları	265.030	53.006	
Kıdem Tazminatı Karşılığı	2.034.835	406.967	
Ertelenmiş SSK Borçları	202.892	40.578	
Duran Varlık Yeniden Değerleme Değer Artışı (*)	47.121.894		9.396.079
Yatırım İndirimi	13.864.484	2.772.897	
Toplam		4.150.864	10.507.049
NET			6.356.183

(*) Şirket, yatırım amaçlı gayrimenkullerin değerlendirilmesi sonucunda oluşan değer artışının ertelenen vergi hesaplamasını Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 5. Maddesinde belirtilen %75 oranındaki istisnadan yararlanacağı varsayımı ile yapmıştır. Bu istisnadan yararlanmanın şartları aşağıdaki gibidir;

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

Ertelenen vergi hesaplamasında % 20 oranı esas alınmıştır. (31.12.2011 : %20)

UŞAK SERAMİK SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2012 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

18. ÖZKAYNAKLAR

Şirket'in ödenmiş sermayesi her biri 1 TL nominal değerli 43.335.931 adet hisseye bölünmüştür.

Şirket'in hissedarları ve hisse oranları aşağıdaki gibidir;

	30.09.2012		31.12.2011	
	Hisse Oranı	Hisse Tutarı	Hisse Oranı	Hisse Tutarı
Tanser Seramik Sanayi ve Ticaret A.Ş.	19,42%	8.416.321	35,95%	5.193.222
Diğer Gerçek ve Tüzel Kişiler	80,58%	34.919.610	64,05%	9.252.088
Toplam	100%	43.335.931	100%	14.445.310

Şirket Mayıs 2012 tarihinde bedelli sermaye artırımına giderek sermayesini olarak 28.890.622 TL daha arttırarak 43.335.931 TL'ye çıkartmıştır.

19. SERMAYE ENFLASYON DÜZELTMESİ FARKLARI

Sermaye enflasyon düzeltmesi farkı	8.044.069	8.044.069
Toplam	8.044.069	8.044.069

20. HİSSE SENEDİ İHRAÇ PRİMLERİ

	30.09.2012	31.12.2011
Emisyon Primleri	64.711	64.711
Toplam	64.711	64.711

21. KARDAN AYRILMIŞ KISITLANMIŞ YEDEKLER

	30.09.2012	31.12.2011
Yasal Yedekler	197.899	151.288
Toplam	197.899	151.288

UŞAK SERAMİK SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2012 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

22. DEĞER ARTIŞ FONLARI

	30.09.2012	31.12.2011
Açılış Değerleri	37.725.815	17.182.779
Dönem içi ilave / indirim (*)		20.543.036
Toplam	37.725.815	37.725.815

Şirket 30.12.2011 tarihi itibarıyla yatırım amaçlı gayrimenkullerini DGD Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş.'ne değerletirmiştir.

Bu değerlendirme işlemi neticesinde yatırım amaçlı gayrimenkullerde 188.665 TL'lik, maddi duran varlıklarda (Maddi duran varlıkların içindeki arsa ve araziler, yeraltı ve yerüstü düzenleri, binalar, makine tesis ve cihazlar) 24.454.755 TL'lik olmak üzere toplam 25.643.420 TL'lik değer artışı oluşmuştur. Oluşan bu değer artışının ertelenen vergi etkisi hesaplanırken;

- Yatırım amaçlı gayrimenkullerde KV 5 Madde de belirtilen istisnadan yararlanılacağı varsayımı esas alınmıştır
- Diğer maddi duran varlıklarda %20 oranı esas alınmıştır.

Değerleme artışının ertelenen vergi etkisi oluşan değer artışı ile netleştirilerek finansal tablolara alınmaktadır.

23. GEÇMİŞ YIL KAR / ZARARLARI

Geçmiş Yıl Kar / Zararları	30.09.2012	31.12.2011
Olağanüstü Yedekler	3.035.018	2.149.409
- Kayıtlı Değeri	3.035.018	2.149.409
Geçmiş Yıl Kar / Zararları	1.914.690	1.551.765
- UMS Düzeltmeleri	1.914.690	1.551.765
Toplam	4.949.708	3.701.174

UŞAK SERAMİK SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2012 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

24. SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	01.01.2012	01.01.2011
	30.09.2012	30.09.2011
Duvar Karosu Satışları	29.084.962	24.612.038
Yer Karosu Satışları	26.570.453	29.120.441
Granit ve Bordur Satışları	28.631.936	13.688.207
Palet ve Diğer Satışları	1.995.758	1.687.136
Toplam	86.283.109	69.107.822
Satıştan İadeler	-538.542	-627.737
Satış İskontoları	-416.395	-281.838
Diğer İndirimler	-192.041	-48.568
Toplam	-1.146.978	-958.143
Brüt Satışlar	85.136.131	68.149.679
Duvar Karosu Satışlarının Maliyeti	-25.289.289	-18.205.460
Yer Karosu Satışlarının Maliyeti	-25.359.746	-25.400.387
Granit ve Bordur Satışlarının Maliyeti	-17.639.956	-11.282.133
Palet ve Diğer Satışlarının Maliyeti	-1.903.837	-1.119.374
Satılan Ticari Mallar Maliyeti	-4.561	-
Toplam	-70.197.389	-56.007.354
Net Satışlar	14.938.742	12.142.325

Satışların 38.306.701 TL'lik kısmı ilişkili taraflardan elde edilmiştir. (30.09.2011: 31.775.045 TL)

25. PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ

	01.01.2012	01.01.2011
	30.09.2012	30.09.2011
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	-494.424	-512.647
Pazarlama Satış ve Dağıtım Giderleri	-5.179.653	-4.285.955
Genel Yönetim Giderleri	-3.196.493	-2.486.525
Toplam	-8.870.570	-7.285.127

Faaliyet giderlerinin 2.590.150 TL'lik kısmı ilişkili taraflardan kaynaklanmaktadır. (30.09.2011: 1.816.598 TL)

UŞAK SERAMİK SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2012 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

26. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	01.01.2012	01.01.2011
	30.09.2012	30.09.2011
<u>Araştırma Geliştirme Giderleri</u>		
İşçilik, personel vb giderler	-438.969	-409.964
Tamir bakım ve malzeme giderleri	-3.875	-275
Amortisman giderleri	-3.952	-165
Yiyecek giderleri		-15.069
Elektrik, su, doğalgaz giderleri	-12.381	-63.490
Dışardan alınan hizmetler	-30.678	-14.488
Çeşitli giderler	-4.569	-9.196
Toplam	-494.424	-512.647

	01.01.2012	01.01.2011
	30.09.2012	30.09.2011
<u>Pazarlama Satış ve Dağıtım Giderleri</u>		
İşçilik, personel vb giderler	-919.732	-712.942
Akaryakıt giderleri	-194.313	-184.478
Bakım, onarım ve malzeme giderleri	-9.535	-8.330
Elektirik, su ve gaz giderleri	-41.375	-54.850
Müşavirlik hizmet giderleri	-618.948	
İhracat ve gümrük giderleri	-958.790	-529.864
Sigorta giderleri	-52.130	-46.756
Nakliye giderleri	-871.872	-704.267
Sergi, fuar ve reklam giderleri	-942.635	-1.411.610
Posta, kargo ve haberleşme giderleri	-23.229	-43.537
Seyahat Giderleri	-275.999	-268.070
Amortisman giderleri	-98.275	-21.577
Temsil ağırlama giderleri	-4.448	-5.069
Teminat mektubu ve diğer banka masrafları	-15.598	-15.674
Bayi teşvik primleri gideri	-10.600	-96.736
Diğer giderler	-142.174	-182.195
Toplam	-5.179.653	-4.285.955

UŞAK SERAMİK SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2012 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

	01.01.2012	01.01.2011
	30.09.2012	30.09.2011
Genel Yönetim Giderleri		
İşçilik, personel vb giderler	-1.089.642	-926.276
Dava ve icra giderleri	-13.554	-5.861
Bakım, onarım giderleri	-198.440	-124.204
Elektrik, su ve yakacak giderleri	-72.938	-99.187
Yiyecek giderleri	-28.094	-25.501
Akaryakıt giderleri	-208.201	-140.323
İletişim, posta ve kargo giderleri	-179.608	-140.375
Yönetim danışmanlığı ve müşavirlik giderleri	-77.041	-68.223
Kira giderleri	-51.623	-91.924
Teminat mektubu ve diğer banka masrafları		-5
Temsil ağırlama giderleri	-17.122	-10.008
Sigorta giderleri	-30.130	-21.932
Vergi, resim, harç giderleri	-267.467	-153.860
Amortisman giderleri	-119.625	-69.588
Aidat giderleri	-168.340	-42.817
Bilgisayar ve sarf malzemeleri giderleri	-23.937	-25.899
Seyahat Giderleri	-233.503	-145.673
Yönetim ve denetim kurulu ücretleri	-300.600	-276.600
Diğer giderler	-116.628	-118.269
Toplam	-3.196.493	-2.486.525

27. DİĞER FAALİYET GELİRLERİ

	01.01.2012	01.01.2011
	30.09.2012	30.09.2011
Diğer Gelirler		
Konusu Kalmayan Karşılıklar	483.379	87.750
SSK Teşviği	481.203	447.806
Gelir Vergisi Teşviği	86.626	22.292
Enerji Teşviği	-	261.722
Tübitak Proje Geliri	56.539	18.833
Nakliye Gelirleri	105.798	66.375
Duran Varlık Satış Karları	78.075	24.125
Hizmet Gelirleri	-	-
Mutabakat Farkları	5.414	7.125
Sigorta Hasar Gelirleri	44.645	44.973
Çeşitli Gelirler	90.552	164.921
Toplam	1.432.231	1.145.922

Diğer gelirlerin 227.672 TL'lik kısmı ilişkili taraflardan kaynaklanmaktadır. (30.09.2011: 701.117 TL)

UŞAK SERAMİK SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2012 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

28. DİĞER FAALİYET GİDERLERİ

	01.01.2012	01.01.2011
	30.09.2012	30.09.2011
<u>Diğer Giderler</u>		
Nakliye Giderleri	-95.959	-158.493
Karşılık Giderleri	-506.280	-533.272
Bağış ve Yardımlar	-355.622	-143.669
Ceza ve Tazminatlar	-192.896	-26.237
<u>Çeşitli Giderler</u>	<u>-210.912</u>	<u>-203.221</u>
Toplam	-1.361.669	-1.064.892

Diğer giderlerin 36.265 TL'lik kısmı ilişkili taraflardan kaynaklanmaktadır. (30.09.2011: 31.127 TL)

29. FİNANSAL GELİRLER

	01.01.2012	01.01.2011
	30.09.2012	30.09.2011
<u>Finansal Gelirler</u>		
Faiz Gelirleri	148.360	12.723
Kambiyo Karı	2.353.904	1.426.823
<u>Vade Farkı Gelirleri</u>	<u>4.808.928</u>	<u>4.806.259</u>
Toplam	7.311.192	6.245.805

Vade farkı gelirlerinin 2.120.825 TL'lik kısmı ilişkili taraflardan elde edilmiştir (30.09.2011: 1.925.129 TL).

30. FİNANSAL GİDERLER

	30.09.2012	30.09.2011
<u>Finansal Giderler</u>		
Kambiyo Zararları	-1.033.508	-1.190.205
Vade Farkı Giderleri	-5.155.217	-3.709.419
<u>Faiz Giderleri</u>	<u>-7.152.755</u>	<u>-5.270.124</u>
Toplam	-13.341.480	-10.169.748

Vade farkı giderlerinin 2.395.468 TL'lik kısmı ilişkili taraflardan kaynaklanmaktadır (30.09.2011: 399.747 TL)

UŞAK SERAMİK SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2012 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

31. VERGİ GELİRİ /GİDERİ

	30.09.2012	30.09.2011
Vergi Gelir Gideri		
Cari Dönem Vergi Karşılığı	-	-
Ertelenmiş Vergi	-89.315	6.302
- Dönem Başı Ertelenen Vergi	6.356.183	1.260.342
- Dönem Sonu Ertelenen Vergi	-6.445.498	-2.610.499
- Özkaynaklarda Muhasebeleştirilen Ertelenen Vergi		1.356.459
Toplam	-89.315	6.302

32. HİSSE BAŞINA KAZANÇ / KAYIP

	30.09.2012	30.09.2011
Dönem Net Kar / Zararı	19.131	1.020.587
Hisse Sayısı (*)	43.335.931	14.445.310
Hisse Başına Kar / Zarar	0,000441	0,070652

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

33. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili taraflarla olan borç ve alacaklar ile gelir ve giderler aşağıdaki gibidir ;

Alacak / Borç	30.09.2012	31.12.2011
İlişkili Taraflardan Alacaklar	39.024.998	14.519.632
İlişkili Taraflara Borçlar	-30.302.567	-29.728.302
Net Alacak (Borç)	8.722.431	-15.208.670
	01.01.2012	01.01.2011
Gelir - Gider	30.09.2012	30.09.2011
Mal ve Hizmet Satışları	38.306.701	21.421.928
Mal ve Hizmet Alışları	-6.795.896	-5.535.417
Diğer Gelirler / Giderler (Net)	191.408	-660.027
Finansal Gelirler / Giderler (Net)	-274.643	2.976
Net	31.427.570	15.229.460
	01.01.2012	01.01.2011
	30.09.2012	30.09.2011
Kilit yönetici personele sağlanan menfaatler	-185.267	-130.710
Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Menfaatler (*)	-162.000	-153.000
Toplam	-347.267	-283.710

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

UŞAK SERAMİK SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2012 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

34. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

• **Kredi riski** ; Şirket'in kullandırılan kredileri bulunmadığından dolayı karşı tarafın anlaşma yükümlülüklerini yerine getirememesinden kaynaklanan bir risk mevcut değildir.

30.09.2012	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	36.811.662	27.059.433	500.000	10.743.600	1.344.068
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı		8.418.174			
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	36.811.662	26.986.439	500.000	10.743.600	1.344.068
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların net defter değeri					
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri					
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri		72.994			
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)		1.621.185			
- Değer düşüklüğü (-)		-1.548.191			
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı		72.994			

31.12.2011	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	3.062.640	37.121.170	9.627.198	21.042.105	135.884
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı		6.317.573			
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	3.062.640	37.052.575	9.627.198	21.042.105	135.884
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların net defter değeri					
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri					
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri		68.595			
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)		1.480.442			
- Değer düşüklüğü (-)		-1.411.847			
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı		68.595			

UŞAK SERAMİK SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2012 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 bulundurmamak suretiyle likidite riskini yönetmektedir. Şirket'in 30.09.2012 tarihi itibarıyla likidite riskini gösteren tablo aşağıdadır;

30.09.2012						
	Defter Değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Sözleşme Uyarınca Vadeler						
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	69.170.459	80.570.173	19.768.288	21.201.134	39.600.750	
Banka Kredileri	46.204.208	48.269.616	13.200.981	15.677.684	19.390.951	
Finansal Kiralama Yükümlülükleri	19.335.552	22.774.674	672.123	1.892.751	20.209.799	
Diğer Finansal Yükümlülükler	3.630.699	9.525.883	5.895.184	3.630.699		
Beklenen Vadeler	Defter Değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	64.923.012	85.759.503	22.344.703	39.943.828	3.105.772	20.365.200
Ticari Borçlar	12.293.677	12.293.677	11.541.376	377.556	374.746	
Diğer Borçlar	42.165.913	44.154.453	9.979.879	32.519.574	1.655.000	
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	6.931.227	6.931.227	562.898	6.368.329		
Borç Karşılıkları	865.133	865.133		534.938	330.195	
Kıdem Tazminatı Karşılıkları	2.667.062	21.515.013	260.550	143.432	745.831	20.365.200

UŞAK SERAMİK SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2012 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

31.12.2011						
	Defter Değeri	Sözleşme uyarınca	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Sözleşme Uyarınca Vadeler		nakit çıkışlar toplamı				
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	75.600.979	82.985.022	18.145.234	37.797.944	27.041.844	
Banka Kredileri	49.080.909	51.627.940	13.946.346	32.703.258	4.978.336	
Finansal Kiralama Yükümlülükleri	19.618.083	24.455.095	592.355	1.799.232	22.063.508	
Diğer Finansal Yükümlülükler	6.901.987	6.901.987	3.606.533	3.295.454		
Beklenen Vadeler	Defter Değeri	Sözleşme uyarınca	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
		nakit çıkışlar toplamı				
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	61.884.144	82.219.725	9.550.371	49.999.406	3.796.136	18.873.811
Ticari Borçlar	7.042.922	7.042.922	6.611.936	216.298	214.688	
Diğer Borçlar	49.155.437	52.072.857	2.329.420	47.223.278	2.520.159	
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	2.678.459	2.678.459	505.486	2.172.973		
Borç Karşılıkları	595.225	595.225		265.030	330.195	
Kıdem Tazminatı Karşılıkları	2.412.101	19.830.262	103.529	121.827	731.095	18.873.811

UŞAK SERAMİK SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2012 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

• Kur riskiKur riskine duyarlılık

30 Eylül 2012 itibariyle Türk Lirasının kurlar karşısında %10 değer kaybetmesi ve % 10 değer kazanması durumlarında ve faiz oranları olmak üzere tüm değişkenlerin sabit olması varsayımı ile yapılmıştır.

30.09.2012	Kar / Zarar	
	Değer Kazanması	Değer Kaybetmesi
ABD Dolar Kurunun % 10 değişmesi halinde		
1- ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	337.822	-337.822
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)		
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	337.822	-337.822
Avro Kurunun % 10 değişmesi halinde		
4- Avro net varlık / yükümlülüğü	-2.421.893	2.421.893
5- Avro riskinden korunan kısım (-)		
6- Avro Net Etki (4+5)	-2.421.893	2.421.893
GBP Kurunun % 10 değişmesi halinde		
7- GBP net varlık / yükümlülüğü	12.169	-12.169
8- GBP riskinden korunan kısım (-)		
9- GBP Net Etki (7+8)	12.169	-12.169
TOPLAM	-2.071.903	2.071.903

31.12.2011	Kar / Zarar	
	Değer Kazanması	Değer Kaybetmesi
ABD Dolar Kurunun % 10 değişmesi halinde		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	248.338	-248.338
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)		
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	248.338	-248.338
Avro Kurunun % 10 değişmesi halinde		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	-2.059.316	2.059.316
5- Avro riskinden korunan kısım (-)		
6- Avro Net Etki (4+5)	-2.059.316	2.059.316
GBP Kurunun % 10 değişmesi halinde		
7- GBP net varlık/yükümlülüğü	17.193	-17.193
8- GBP riskinden korunan kısım (-)		
9-GBP Net Etki (7+8)	17.193	-17.193
TOPLAM	-1.793.784	1.793.784

UŞAK SERAMİK SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2012 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla Şirket'in sahip olduğu yabancı para tanımlı varlık ve borçlar aşağıdaki gibidir:

30.09.2012	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	GBP
1. Ticari Alacaklar	8.061.478	3.204.842	961.186	42.473
2a. Parasal Finansal Varlıklar	33.575	17.500	1.015	
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar				
3. Diğer	581.388	138.220	144.989	
4. Dönen Varlıklar	8.676.442	3.360.562	1.107.189	42.473
5. Ticari Alacaklar				
6a. Parasal Finansal Varlıklar				
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar				
7. Diğer				
8. Duran Varlıklar				
9. Toplam Varlıklar	8.676.442	3.360.562	1.107.189	42.473
10. Ticari Borçlar	804.672	24.203	329.858	
11. Finansal Yükümlülükler	5.719.484	346.588	2.209.629	
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	68.989	3.897	26.872	
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	297.020	139.205	20.519	419
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler	6.890.165	513.893	2.586.878	419
14. Ticari Borçlar	230.850		100.000	
15. Finansal Yükümlülükler	22.274.455	953.793	8.911.510	
16 a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler				
16 b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler				
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler	22.505.305	953.793	9.011.510	
18. Toplam Yükümlülükler	29.395.470	1.467.686	11.598.388	419
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	-20.719.029	1.892.876	-10.491.199	42.054
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	-21.003.397	1.893.861	#####	42.473
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 :1,8308)	23.117.140	12.627.142		
26. İthalat**** (Ortalama Kur :1,8308)	4.854.726	2.651.769		

UŞAK SERAMİK SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2012 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tablo Dipnotları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

31.12.2011 tarihi itibarıyla Şirket'in sahip olduğu yabancı para tanımlı varlık ve borçlar aşağıdaki gibidir:

31.12.2011	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	GBP
1. Ticari Alacaklar	5.957.724	1.880.748	913.575	59.165
2a. Parasal Finansal Varlıklar				
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar				
3. Diğer	496.885	65.934	152362	
4. Dönen Varlıklar	6.454.609	1.946.682	1.065.937	59.165
5. Ticari Alacaklar				
6a. Parasal Finansal Varlıklar				
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar				
7. Diğer	49368,2904	26136		
8. Duran Varlıklar	49368,2904	26136		
9. Toplam Varlıklar	6.503.978	1.972.818	1.065.937	59.165
10. Ticari Borçlar	764.752	17.055	299.753	
11. Finansal Yükümlülükler	5.241.258	460.855	1.788.505	
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	43041,0025	10075	9825	
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	344.025	170.111	9.024	222,64
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler	6.393.075	658.096	2.107.107	222,64
14. Ticari Borçlar	244380		100000	
15. Finansal Yükümlülükler	17.804.366		7.285.525	
16 a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler				
16 b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler				
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler	18.048.746		7.385.525	
18. Toplam Yükümlülükler	24.441.821	658.096	9.492.632	222,64
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	-17.937.843	1.314.722	-8.426.695	58.942
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	-18.140.072	1.392.763	-8.570.033	59.165
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 :1,5259)	22.913.819	13.341.768		
26. İthalat (Ortalama Kur :1,5259)	3.398.232	1.978.650		