



BDD Bağımsız Denetim ve Danışmanlık A.Ş.
BDD Independent Auditing and Consulting Inc.

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN
ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET
FİNANSAL TABLOLAR VE
SINIRLI DENETİM RAPORU



BDD Bağımsız Denetim ve Danışmanlık A.Ş.
BDD Independent Auditing and Consulting Inc.

DENETLENEN ŞİRKETİN

UNVANI : SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
ADRESİ : YOLÖREN KÖYÜ KURTDERE MEVKİ EDREMİT -BALIKESİR
TELEFON NO : +90 266 392 11 69
FAKS NO : +90 266 392 11 97

BAĞIMSIZ DENETİM ŞİRKETİNİN

UNVANI : BDD BAĞIMSIZ DENETİM VE DANIŞMANLIK A.Ş.
ADRESİ : CİNNAH CAD. KIRKPINAR SOK. NO:10/17
ÇANKAYA/ANKARA
TELEFON NO : +90 312 438 76 96
FAKS NO : +90 312 439 28 53

BAĞIMSIZ DENETİMİ GERÇEKLEŞTİREN DENETÇİLERİN

ADI VE SOYADI : M. RIDVAN SELÇUK
UNVANI : Sorumlu Denetçi

ADI VE SOYADI : ERCÜMENT ÇİFTÇİ
UNVANI : Baş Denetçi

ADI VE SOYADI : ERAY ÜÇYILDIZ
UNVANI : Baş Denetçi

ADI VE SOYADI : AKIN DERE
UNVANI : Kıdemli Denetçi

ADI VE SOYADI : HİCRAN ÖZSOY
UNVANI : Denetçi

BAĞIMSIZ DENETİM RAPORUNUN

TARİHİ : 05/09/2017
NUMARASI : BDD-119/132/2017-21
DÖNEMİ : 01/01/2017-30/06/2017



30 HAZİRAN 2017 TARİHLİ ARA DÖNEM FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş. YÖNETİM KURULU'NA

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.'nin ("Şirket") 30 Haziran 2017 tarihli ilişikteki özet finansal durum tablosunun, aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ilişkin özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak değişim tablosunun ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özetinin ve diğer açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz.

Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standartları'na ("TMS") ve Ara Dönem Finansal Raporlama Standartına uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı (SBDS) 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; bağımsız denetim standartlarına uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vakıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Görüş

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem finansal bilgilerin, SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.'nin 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla finansal durumunun, aynı tarihli finansal performansının ve aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ilişkin nakit akışlarının Türkiye Muhasebe Standartlarına uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir şekilde sunulmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülükler

Yönetim Kurulu 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 402. maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca tarafımıza denetim kapsamında istenilen açıklamaları yapmış ve istenilen belgeleri vermiştir.

TTK'nun 402. maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca, Şirketin 01 Ocak - 30 Haziran 2017 hesap döneminde defter tutma düzeninin, Kanun ile Şirketin esas sözleşmesinin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanılmamıştır.

TTK'nun 378. maddesine göre, pay senetleri borsada işlem görmeyen şirketlerde denetçinin şirketin varlığını, gelişmesini ve devamını tehlikeye düşüren sebeplerin erken teşhisi, bunun için gerekli önlemler ile çarelerin uygulanması ve riskin yönetilmesi amacıyla uzman bir komite kurulmasını gerekli görmesi ve bunu Yönetim Kuruluna yazılı olarak bildirmesi halinde söz konusu komitenin kurulması zorunludur.

Aynı Kanunun 398. maddesinin dördüncü fıkrasında ise, denetçinin, risk yönetimi ile ilgili oluşturulacak komitenin yapısı ile uygulamalarını açıklayan, esasları Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından belirlenecek ayrı bir rapor düzenleyerek denetim raporuyla birlikte Yönetim Kuruluna sunması öngörülmüştür.

Şirketin bağımsız denetimi gerçekleştirilen 01.01.2017-30.06.2017 dönemine ilişkin olarak denetçiliğimizce şirketin varlığını, gelişmesini ve devamını tehlikeye düşüren bir durum gözlemlenmemiş; dolayısıyla Şirket Yönetim Kurulu tarafından risk yönetimiyle ilgili bir komite oluşturulması gerekli görülmemiştir. Bu bağlamda, Şirket Yönetimi'nin, gerçekleştirdiği faaliyetlerin operasyonel etkinliği ve yeterliliğini değerlendirmek ve risk yönetimi ile ilgili denetçi kanaati oluşturmak üzere bir çalışma gerçekleştirilmemiş ve bu amaçla ayrı bir rapor düzenlenmemiştir.

Ankara, 05.09.2017

M. Rıdvan SELÇUK
Sorumlu Denetçi
BDD BAĞIMSIZ DENETİM
ve DANIŞMANLIK A.Ş.

İÇİNDEKİLER

SAYFA

ARA DÖNEM FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)	6-8
ARA DÖNEM KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	9-10
ARA DÖNEM ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	11
ARA DÖNEM NAKİT AKIŞ TABLOSU	12
ARA DÖNEM FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR	13-40

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30.06.2017 TARİHLİ HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmiş 30.06.2017	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2016
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	7.636.817	4.493.569
Finansal Yatırımlar	45	-	-
Ticari Alacaklar	7,8	1.859.776	3.476.010
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	7	-	-
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	8	1.859.776	3.476.010
Diğer Alacaklar	7,9	-	-
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	7	-	-
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	9	-	-
Stoklar	10	3.426.005	4.374.254
Canlı Varlıklar	11	-	-
Peşin Ödenmiş Giderler	12	497.912	79.340
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	39	-	-
Diğer Dönen Varlıklar	28	40.258	82.120
ARA TOPLAM		13.460.768	12.505.293
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar	38	-	-
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		13.460.768	12.505.293
Duran Varlıklar			
Finansal Yatırımlar	3,4,45	70.116	70.116
Ticari Alacaklar	7,8	-	-
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	7	-	-
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	8	-	-
Diğer Alacaklar	7,9	99	10.949
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	7	-	-
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	9	99	10.949
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar		-	-
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	13	-	-
Maddi Duran Varlıklar	14	5.303.503	5.312.001
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	17	15.306	13.717
- Şerefiye		-	-
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		15.306	13.717
Peşin Ödenmiş Giderler	12	839	26.700
Ertelenmiş Vergi Varlığı	39	577.880	508.038
Diğer Duran Varlıklar	28	-	-
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		5.967.743	5.941.521
TOPLAM VARLIKLAR		19.428.511	18.446.814

İlişikteki dipnotlar bu mali tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

30.06.2017 TARİHLİ HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir)

		Sınırlı Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Dipnot Referansları	30.06.2017	31.12.2016
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	36,43,45	-	968.425
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	36,43,45	-	-
Diğer Finansal Yükümlülükler	36,43,45	-	-
Ticari Borçlar	7,8	2.125.949	2.181.968
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	7	91.111	138.949
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	8	2.034.838	2.043.019
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	27	152.364	315.751
Diğer Borçlar	7,9	215.609	752.794
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	7	215.609	752.794
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	9	-	-
Devam Eden İnşaat Sözleşmeleri Hakediş Bedelleri		-	-
Devlet Teşvik ve Yardımları	23	-	-
Ertelenmiş Gelirler	12	4.853.342	4.284.339
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	39	-	-
Kısa Vadeli Karşılıklar	25	-	-
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	25	-	-
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	25	-	-
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	28	473.895	273.108
ARA TOPLAM		7.821.159	8.776.385
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlık Gruplarına İlişkin Yükümlülükler	38	-	-
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		7.821.159	8.776.385
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	36,43,45	-	-
Diğer Finansal Yükümlülükler	36,43,45	-	-
Ticari Borçlar	7,8	-	-
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	7	-	-
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	8	-	-
Diğer Borçlar	7,9	-	-
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	7	-	-
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	9	-	-
Ertelenmiş Gelirler	12	-	-
Uzun Vadeli Karşılıklar	25	1.900.221	1.552.502
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	25	1.900.221	1.552.502
- Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	25	-	-
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	39	-	-
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	39	-	-
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	28	-	-
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.900.221	1.552.502

İlişikteki dipnotlar bu mali tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.

30.06.2017 TARİHLİ HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir)

		Sınırlı Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Dipnot Referansları	30.06.2017	31.12.2016
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığına Ait Özkaynaklar			
Ödenmiş Sermaye	29	6.224.400	6.224.400
Sermaye Düzeltme Farkları	29	50.404	50.404
Geri Alınmış Paylar (-)	29	(1.351.238)	(1.351.238)
Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi (-)	29	-	-
Paylara İlişkin Primler	29	-	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	29	(248.713)	(42.162)
- Maddi Duran Varlık Değerleme Artışları		-	-
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(248.713)	(42.162)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	29	-	-
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	29	1.957.172	1.214.594
Geçmiş Yıllar Karlar/Zararları	29	1.279.351	(454.101)
Net Dönem Karı/Zararı	29	1.795.755	2.476.030
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		9.707.131	8.117.927
TOPLAM KAYNAKLAR		19.428.511	18.446.814

İlişikteki dipnotlar bu mali tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

**30.06.2017 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir.)**

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmiş		Sınırlı Denetimden Geçmiş	
		01.01.2017- 30.06.2017	01.04.2017- 30.06.2017	01.01.2016- 30.06.2016	01.04.2016- 30.06.2016
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	30	16.614.397	8.534.396	13.963.941	7.733.314
Satışların Maliyeti (-)	30	(13.252.851)	(6.230.472)	(11.143.363)	(5.864.602)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar (Zarar)		3.361.546	2.303.924	2.820.578	1.868.712
BRÜT KAR/ZARAR		3.361.546	2.303.924	2.820.578	1.868.712
Genel Yönetim Giderleri (-)	32,35	(743.354)	(399.837)	(649.357)	(362.308)
Pazarlama Giderleri (-)	32,35	(337.666)	(175.146)	(323.511)	(175.583)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	32,35	-	-	-	-
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	33	40.055	13.809	66.954	12.784
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	33	(5.992)	(168)	(68.118)	(1.078)
ESAS FAALİYET KARI/ZARARI		2.314.589	1.742.582	1.846.546	1.342.527
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	34	47.730	30.075	12.796	10.344
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	34	(63)	-	-	-
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI/ZARARI		2.362.256	1.772.657	1.859.342	1.352.871
Finansal Gelirler	36	126.349	63.777	152.384	59.966
Finansman Giderleri (-)	36	(248.009)	(119.661)	(444.725)	(237.103)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI		2.240.596	1.716.773	1.567.001	1.175.734
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri/Gideri					
- Dönem Vergi Geliri/Gideri	39	(463.045)	(264.476)	(344.919)	(196.893)
- Ertelenmiş Vergi Geliri/Gideri	39	18.204	(45.986)	91.123	(8.558)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI		1.795.755	1.406.311	1.313.205	970.283
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI		-	-	-	-
DÖNEM KARI/ZARARI	40	1.795.755	1.406.311	1.313.205	970.283
Pay Başına Kazanç	40	0,0029	0,0022	0,0021	0,0016
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç		0,0029	0,0022	0,0021	0,0016
Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç		-	-	-	-

İlişikteki dipnotlar bu mali tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30.06.2017 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT

KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir.)

Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmiş		Sınırlı Denetimden Geçmiş	
	01.01.2017- 30.06.2017	01.04.2017- 30.06.2017	01.01.2016- 30.06.2016	01.04.2016- 30.06.2016
DİĞER KAPSAMLI GELİR:				
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak	(206.551)	-	(62.534)	-
-Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları	-	-	-	-
-Maddi Olmayan Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları	-	-	-	-
-Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	(258.189)	-	(78.167)	-
-Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar/ Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar	-	-	-	-
-Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları	-	-	-	-
-Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	51.638	-	15.633	-
-Dönem Vergi Gideri/Geliri	-	-	-	-
-Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	51.638	-	15.633	-
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar	-	-	-	-
-Yabancı Para Çevirim Farkları	-	-	-	-
-Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırma Kazançları/Kayıpları	-	-	-	-
-Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları/ Kayıpları	-	-	-	-
-Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar/ Zararda Sınıflandırılacak Paylar	-	-	-	-
-Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları	-	-	-	-
-Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	-	-	-	-
-Dönem Vergi Gideri/Geliri	-	-	-	-
-Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	-	-	-	-
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	1.589.204		1.250.671	970.283

İlişikteki dipnotlar bu mali tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30.06.2017 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir)

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Geri Alınmış Paylar	Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi	Pay İhraç Primleri/İskontoları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler				Birikmiş Karlar			Özkaynaklar
						Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/ Kayıpları	Emeklilik Planlarından Aktüeryal Kazanç/ Kayıplar	Yabancı Para Çevirim Farkları	Riskten Korunma Kazanç/ Kayıpları	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç/ Kayıpları	Diğer Kazanç/ Kayıplar	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı	
Denetimden Geçmiş ÖNCEKİ DÖNEM															
01.01.2016 İtibariyle Bakiyeler (Dönem Başı)	6.224.400	50.404	(1.351.238)	-	-	-	-	-	-	-	-	1.095.003	(501.893)	1.038.799	6.555.475
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	119.591	919.208	(1.038.799)	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	-	-	(42.162)	-	-	-	-	-	-	2.476.030	2.433.868
- Dönem Karı (Zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.476.030	2.476.030
- Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	-	-	(42.162)	-	-	-	-	-	-	-	(42.162)
Temettüleri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(871.416)	-	(871.416)
31.12.2016 İtibariyle Bakiyeler (Dönem Sonu)	6.224.400	50.404	(1.351.238)	-	-	-	(42.162)	-	-	-	-	1.214.594	(454.101)	2.476.030	8.117.927
Sınırlı Denetimden Geçmiş CARI DÖNEM															
01.01.2017 İtibariyle Bakiyeler (Dönem Başı)	6.224.400	50.404	(1.351.238)	-	-	-	(42.162)	-	-	-	-	1.214.594	(454.101)	2.476.030	8.117.927
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	742.578	1.733.452	(2.476.030)	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	-	-	(206.551)	-	-	-	-	-	-	1.795.755	1.589.204
- Dönem Karı (Zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.795.755	1.795.755
- Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	-	-	(206.551)	-	-	-	-	-	-	-	(206.551)
Temettüleri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış/Azalış	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30.06.2017 İtibariyle Bakiyeler (Dönem Sonu)	6.224.400	50.404	(1.351.238)	-	-	-	(248.713)	-	-	-	-	1.957.172	1.279.351	1.795.755	9.707.131

İlişikteki dipnotlar bu mali tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30.06.2017 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT NAKİT AKIŞ TABLOSU
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir.)

	Sınırlı Denetimden Geçmiş 01.01.2017-30.06.2017	Sınırlı Denetimden Geçmiş 01.01.2016-30.06.2016
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI	4.899.845	777.748
İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit girişi sınıfları	18.303.999	14.578.764
Satılan mallardan ve hizmetlerden elde edilen nakit girişleri	18.242.758	14.461.369
Faiz, ücret, prim, komisyon ve diğer gelirlerden nakit girişleri	61.241	117.395
Alım satım amaçlı elde bulundurulmuş sözleşmeler ile ilgili nakit girişleri	-	-
İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan diğer nakit girişleri	-	-
İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit çıkışı sınıfları	(13.100.577)	(13.862.391)
Mal ve hizmetler için tedarikçilere yapılan ödemeler	(13.094.585)	(13.851.825)
Faiz, ücret, prim, komisyon ve diğer gelirlerden nakit çıkışları	(5.992)	(10.566)
Alım satım amaçlı elde bulundurulmuş sözleşmelerle ilgili nakit çıkışları	-	-
Çalışanlara ve çalışanlar adına yapılan ödemelerden kaynaklanan nakit çıkışları	-	-
İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan diğer nakit çıkışları	-	-
Faaliyetlerden kaynaklanan net nakit akışları	5.203.422	716.373
Ödenen temettüleri	-	-
Alınan temettüleri	-	-
Ödenen faiz	-	-
Alınan faiz	-	-
Vergi ödemeleri (iadelere)	-	-
Diğer nakit girişleri (çıkışları)	(303.577)	61.375
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI	(356.944)	(443.638)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri	-	-
Maddi/ Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	(225.247)	(167.839)
Diğer nakit girişleri (çıkışları)	(131.697)	(275.799)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	(1.399.652)	(162.290)
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(936.607)	182.629
Ödenen Faiz	-	-
Vergi ödemeleri (iadelere)	(463.045)	(344.919)
Diğer nakit girişleri (çıkışları)	-	-
Yabancı Para Çevirim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış) (A+B+C)	3.143.249	171.820
D. Yabancı Para Çevirim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi	-	-
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış / Azalış (A+B+C+D)	3.143.249	171.820
E. Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri	4.493.569	2.723.630
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri (A+B+C+D+E)	7.636.817	2.895.450

İlişikteki dipnotlar bu mali tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 1 – ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

SUMAŞ SUNİ TAHTA ve MOBİLYA SANAYİ A.Ş. “Şirket” 1976 yılında kurulmuştur. Şirket’in ana faaliyet konusu; yonga levha (suni tahta) ve tutkal üretimi ve satışlarıdır.

30.06.2017 tarihi itibarıyla Şirket bünyesinde istihdam edilen 42 personel bulunmaktadır.

Şirketin merkez adresi Yolören Köyü Mevki Kurtdere Mevki Edremit/BALIKESİR’dir.

Şirketin kayıtlı sermayesi 12.000.000 TL (On iki milyon Türk Lirası) olup, her biri 1 Krş (Bir Kuruş) nominal değerinde 1.200.000.000 (Bir milyar iki yüz milyon) adet paya bölünmüştür.

Şirketin çıkarılmış sermayesi 6.224.400 TL (Altı milyon iki yüz yirmi dört bin dört yüz Türk Lirası) olup, her biri 1 Krş (Bir Kuruş) nominal değerinde 622.440.000 (Altı yüz yirmi iki milyon dört yüz kırk bin) adet paya bölünmüştür.

Şirketin 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla ödenmiş sermayesi 6.224.400 TL olup, Şirketin hissedarları ve hisselerin nominal değerler itibarıyla dağılımı aşağıdaki gibidir:

Adı Soyadı/Unvanı	Pay Oranı (%)	Tutarı (TL)
Hilmi Evrim ERTÜR	59,30	3.691.287
Evrim ERTÜR	3,58	222.724
Emine TARAKÇIOĞLU	5,00	311.220
Mehmet Ali CİĞER	6,28	391.054
Sumaş A.Ş.	3,68	229.301
M. Sabit ERTÜR	0,23	14.297
Diğer	21,93	1.364.517
TOPLAM	100,00	6.224.400

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

a) TMS’na Uygunluk Beyanı

Şirket yasal defterlerini ve kanuni finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu (“TTK”) ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır.

İlişikteki finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri II, 14.1No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup, Tebliğin 5. maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları (“TMS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır.

Ayrıca finansal tablolar ve dipnotlar SPK tarafından 7 Haziran 2013 tarihli duyuru ile açıklanan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

b) Kullanılan Para Birimi

Şirket’in finansal tabloları sunum ve fonksiyonel para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

c) Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket'in finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak sunulmuştur. Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler, gerekli görüldüğünde önceki dönem finansal tablolarında yeniden sınıflandırılmakta ve önemli farklılıklar oluştuğunda ilgili dipnotlarda açıklanmaktadır. Şirket cari dönemde çalışanlara sağlanan fayda ve hizmet kapsamında hesaplanan kıdem tazminatı gideri ve buna isabet eden ertelenmiş vergisini diğer kapsamlı gelir-gider olarak raporlamıştır. Finansal tabloları çok önemli ölçüde etkilemeyen bu işlem nedeniyle önceki dönemde düzeltme yapılmamıştır.

d) Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler geriye dönük olarak uygulanır, tespit edilen önemli muhasebe hataları var ise önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir.

Şirket, 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla sona eren faaliyet dönemi boyunca muhasebe politikalarının uygulanması sırasında 31 Aralık 2016 tarihli Şirket finansal tablo dipnotlarında açıklanmış olan kararları uygulamaya devam etmiştir.

e) Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklik ve Hatalar

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde; gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Şirket'in cari yıl içerisinde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişikliği olmamıştır.

2.2. Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

Cari dönemde, Şirketin finansal performansı, bilançosu sunum veya dipnot açıklamalarını etkileyen herhangi bir standart veya yorum bulunmamaktadır. Bununla birlikte, aşağıda cari dönemde geçerli olup Şirketin özet finansal tablolarına etkisi olmayan standartlar ile henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından da erken uygulanması benimsenmemiş standart ve yorumlara ilişkin bilgilere yer verilmiştir.

a) Finansal tablolarda raporlanan tutarları ve dipnotları etkileyen TMS'nda yapılan değişiklikler

Bulunmamaktadır.

b) 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

- TMS 7, "Nakit akış tabloları"ndaki değişiklikler; 1 Ocak 2017 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler finansal tablo okuyucularının finansman faaliyetlerinden kaynaklanan yükümlülük değişikliklerini değerlendirebilmelerine imkan veren ek açıklamalar getirmiştir. Değişiklikler UMSK' nın "açıklama inisiyatifi" projesinin bir parçası olarak finansal tablo açıklamalarının nasıl geliştirilebileceğine dair çıkarılmıştır.
- TMS 12, "Gelir vergileri"ndeki değişiklikler; 1 Ocak 2017 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Gerçekleşmemiş zararlar üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi varlıklarının muhasebeleştirilmesine ilişkin bu değişiklikler, gerçeğe uygun değerden ölçülen borçlanma araçları üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi varlığının nasıl muhasebeleştirileceğini açıklamaktadır.

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

- 2014-2016 dönemi yıllık iyileştirmeler;
- TFRS 12, "Diğer işletmelerdeki Paylara İlişkin Açıklamalar", standardın kapsamına ilişkin bir netleştirme yapılmıştır. 1 Ocak 2017 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinden itibaren geriye dönük olarak uygulanacaktır.

c) 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla yayınlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler

- TFRS 2, "Hisse bazlı ödemeler" deki değişiklikler; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Değişiklik nakde dayalı hisse bazlı ödemelerin ölçüm esaslarını ve bir ödüllendirmeyi nakde dayalıdan özkaynağa dayalıya çeviren değişikliklerin nasıl muhasebeleştirileceğini açıklamaktadır. Bu değişiklik aynı zamanda bir işverenin çalışanının hisse bazlı ödemesine ilişkin bir miktarı kesmek ve bunu vergi dairesine ödemekle yükümlü olduğu durumlarda, TFRS 2'nin esaslarına bir istisna getirerek, bu ödül sanki tamamen özkaynağa dayalıymışçasına işlem görmesini gerektirmektedir.
- TFRS 9, "Finansal araçlar"; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart TMS 39'un yerini almaktadır. Finansal varlıklar ve yükümlülüklerin sınıflandırması ve ölçülmesi ile ilgili zorunlulukları ve aynı zamanda şuanda kullanılmakta olan, gerçekleşen değer düşüklüğü zararı modelinin yerini alacak olan beklenen kredi riski modelini de içermektedir.
- TFRS 15, "Müşteri sözleşmelerinden hasılat"daki değişiklikler; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Amerika'da Kabul Görmüş Muhasebe Standartları ile yapılan uyum çalışması sonucu ortaya çıkan yeni standart hasılatın finansal raporlamasını ve finansal tabloların toplam gelirlerinin dünya çapında karşılaştırılabilir olmasını sağlamayı amaçlamıştır.
- TFRS 15, 'Müşterilerle yapılan sözleşmelerinden doğan hasılat' daki değişiklikler; Bu değişikliklerle edim (performans) yükümlülüklerini belirleyen uygulama rehberliğine, 'fikri mülkiyet lisanslarının muhasebesine ve işletmenin asıl midir yoksa aracı mıdır değerlendirmesine (net hasılat sunumuna karşın brüt hasılat sunumu) ilişkin açıklamaları içermektedir. Uygulama rehberliğindeki bu alanların her biri için yeni ve değiştirilmiş açıklayıcı örnekler eklenmiştir. UMSK, aynı zamanda yeni hasılat standardına geçiş ile ilgili ek pratik tedbirler dahil etmiştir.
- TFRS 16, "Kiralama işlemleri"; 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TFRS 15, 'Müşterilerle yapılan sözleşmelerinden doğan hasılat' standardı ile birlikte erken uygulamaya izin verilmektedir. Şu anki TMS 17 kurallarına göre kiralayanlar bir kiralama işlemine taraf olduklarında bu işlem için finansal kiralama (bilanço içi); ya da faaliyet kiralaması (bilanço dışı) ayrımı yapmak zorundalar. Fakat TFRS 16'ya göre artık kiralayanlar neredeyse tüm kiralama sözleşmeleri için gelecekte ödeyecekleri kiralama yükümlülüklerini ve buna karşılık olarak da bir 'varlık kullanım hakkı'nı bilançolarına yazmak zorunda olacaklardır. UMSK kısa dönemli kiralama işlemleri ve düşük değerli varlıklar için bir istisna öngörmüştür, fakat bu istisna sadece kiraya verenler açısından uygulanabilir. Kiraya verenler için muhasebe neredeyse aynı kalmaktadır. Ancak UMSK'nın kiralama işlemlerinin tanımını değiştirmesinden ötürü (sözleşmelerdeki içeriklerin birleştirilmesi ya da ayrıştırılmasındaki rehberliği değiştirdiği gibi) kiraya verenler de bu yeni standarttan etkileneceklerdir. En azından yeni muhasebe modelinin kiraya verenler ve kiralayanlar arasında pazarlıklara neden olacağı beklenmektedir.

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

TFRS 16'ya göre biz sözleşme belirli bir süre için belirli bir tutar karşılığında bir varlığın kullanım hakkını ve o varlığı kontrol etme hakkını içeriyorsa o sözleşme bir kiralama sözleşmesidir ya da kiralama işlemi içermektedir.

- TFRS 4, "Sigorta Sözleşmeleri"ndeki değişiklikler; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. UFRS 4'de yapılan değişiklik sigorta şirketleri için 'örtülü yaklaşım (overlayapproach)' ve 'erteleme yaklaşımı (deferralapproach)' olarak iki farklı yaklaşım sunmaktadır. Buna göre:

- Sigorta sözleşmeleri tanzim eden tüm şirketlere yeni sigorta sözleşmeleri standardı yayımlanmadan önce UFRS 9 uygulandığında ortaya çıkabilecek olan dalgalanmayı; kar veya zararda muhasebeleştirmek yerine diğer kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirme opsiyonu sağlayacaktır ve

- Faaliyetleri ağırlıklı olarak sigorta ile bağlantılı olan şirketlere isteğe bağlı olarak 2021 yılına kadar geçici olarak UFRS 9'u uygulama muafiyeti getirecektir. UFRS 9 uygulamayı erteleyen işletmeler halihazırda var olan TMS 39, 'Finansal Araçlar' standardını uygulamaya devam edeceklerdir.

- TMS 40, "Yatırım amaçlı gayrimenkuller" standardındaki değişiklikler; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Yatırım amaçlı gayrimenkullerin sınıflandırılmasına ilişkin yapılan bu değişiklikler, kullanım amacıyla değişiklik olması durumunda yatırım amaçlı gayrimenkullere ya da gayrimenkullerden yapılan sınıflandırmalarla ilgili netleştirme yapmaktadır. Bir gayrimenkulün kullanımının değişmesi durumunda bu gayrimenkulün "yatırım amaçlı (gayrimenkul) tanımlarına uyup uymadığının değerlendirilmesinin yapılması gerekmektedir. Bu değişim kanıtlarla desteklenmelidir.

- 2014-2016 dönemi yıllık iyileştirmeler;

- TFRS 1, "Türkiye finansal raporlama standartlarının ilk uygulaması", TFRS 7, TMS 19 ve TFRS 10 standartlarının ilk kez uygulama aşamasında kısa dönemli istisnalarının 1 Ocak 2018'den itibaren geçerli olarak kaldırılmıştır.

- TMS 28, "İştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlar", 1 Ocak 2018'den itibaren geçerli olarak bir iştirak ya da iş ortaklığının gerçeğe uygun değerden ölçülmesine ilişkin değişiklik.

- TFRS Yorum 22, "Yabancı para cinsinden yapılan işlemler ve avanslar ödemeleri"; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu yorum yabancı para cinsinden yapılan işlemler ya da bu tür işlemlerin bir parçası olarak yapılan ödemelerin yabancı bir para cinsinden yapılması ya da fiyatlanması konusunu ele almaktadır. Bu yorum tek bir ödemenin yapılması/alınması durumunda ve birden fazla ödemenin yapıldığı/alındığı durumlara rehberlik etmektedir. Bu rehberliğin amacı uygulamadaki çeşitliliği azaltmaktadır.

- TFRS 17 "Sigorta Sözleşmeleri", 1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4'ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işlemlerin muhasebesini temelden değiştirecektir.

Yukarıda belirtilen standartların 2017 ve takip eden yıllarda yürürlüğe girmesi beklenmektedir. Şirket söz konusu standartların uygulanması sonucunda finansal tablolarda oluşabilecek etkilerini henüz belirlememiş olup, yukarıda belirtilen standart ve yorumların uygulanmasının gelecek dönemlerde Şirketin finansal tabloları üzerinde önemli bir etki yaratması beklenmemektedir.

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2.3. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

2.3.1. Satış Gelirleri

Hasılat, teslim ve hizmetlerin gerçekleşmesi, hasılat tutarının güvenli bir şekilde belirlenmesi ve hasılat ile ilgili ekonomik yararların Şirkete akmasının muhtemel olması üzerine alınan veya alınabilecek bedelin rayiç değeri üzerinden tahakkuk esasına göre kayıtlara alınmaktadır.

Şirketin satış gelirleri OSB, pelet, ahşap levha satışlarından oluşmaktadır.

2.3.2. Stoklar

Şirketin stokları, OSB ve pelet üretiminde kullanılan ilk madde ve malzemeler ile dışarıdan alınıp satılan ticari mallardan oluşmaktadır. Stoklar gerçeğe uygun değer üzerinden muhasebeleştirilmiştir. Bilanço tarihi itibarıyla stoklarda değer düşüklüğü yoktur.

2.3.3. Maddi Duran Varlıklar

Maddi varlıklar temel yöntem olarak mali tablolarda maliyet bedellerinden birikmiş amortisman payları indirildikten sonraki net değerleri ile gösterilmektedir.

(i) Sonradan ortaya çıkan giderler

Maddi duran varlıkların herhangi bir parçasını değiştirmekten doğan giderler bakım onarım maliyetleri ile birlikte varlığın gelecekteki ekonomik faydasını arttırıcı nitelikte ise aktifleştirilebilirler. Tüm diğer gider kalemleri tahakkuk esasına göre gelir tablosunda muhasebeleştirilir.

(ii) Amortisman

Maddi duran varlıklara ilişkin amortismanlar, varlıkların faydalı ömürlerine göre aktife giriş veya montaj tarihleri esas alınarak doğrusal amortisman metodu kullanılarak ayrılmıştır. Bu şekilde hesaplanmış amortisman giderleri gelir tablosunda gider kalemleri içerisinde muhasebeleştirilir.

Maddi duran varlıkların ortalama ekonomik ömürleri aşağıda belirtilmiştir:

Faydalı Ömür

Binalar	50 yıl
Makina ve cihazlar	5-50 yıl
Taşıtlar	3-5 yıl
Döşeme ve demirbaşlar	3-50 yıl

(iii) Elden çıkarma

Maddi duran varlıkların elden çıkartılması sonucu oluşan kar ve zararlar ilgili gelir ve gider hesaplarına dahil edilerek, maliyetleri ve birikmiş amortismanları ilgili hesaplardan silinir.

2.3.4. Maddi Olmayan Duran Varlıklar

Maddi olmayan duran varlıklar, iktisap edilmiş hakları, bilgi sistemlerini ve bilgisayar yazılımlarını içermektedir. Maddi olmayan duran varlıklar, elde edildikleri tarihteki elde etme maliyetinden kayda alınır ve kiralama süresi ve faydalı ömürleri dikkate alınarak doğrusal olarak itfa edilirler.

(i) İtfa payları

Maddi olmayan duran varlık itfa payları, gelir tablolarında ilgili varlıkların tahmini ekonomik ömürleri üzerinden doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak hesaplanması sonucu muhasebeleştirilir. Bu şekilde hesaplanmış itfa tutarları gelir tablosunda gider kalemleri içerisinde muhasebeleştirilir.

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Maddi olmayan duran varlıkların ortalama ekonomik ömürleri aşağıda belirtilmiştir:

Faydalı Ömür

Haklar

5 yıl

(ii) Elden çıkarma

Maddi olmayan duran varlıkların elden çıkartılması sonucu oluşan kar ve zararlar ilgili gelir ve gider hesaplarına dahil edilirler, maliyetleri ve birikmiş amortismanları ilgili hesaplardan silinir.

2.3.5. Varlıklarda Değer Düşüklüğü

Değer düşüklüğü gideri varlığın defter değerlerinin geri kazanılabilir tutarını aşması durumunda hesaplanır. Değer düşüklüğü hesaplanmasında Şirket yönetimi gelecek olaylara ve durumlara göre tahmin yürütmektedir. Şirket şüpheli hale gelen alacakları için karşılık ayırmaktadır.

2.3.6. Borçlanma Maliyetleri

Özellikli bir varlığın elde edilmesi, inşası veya üretimi ile doğrudan ilişkisi bulunan borçlanma maliyetleri o özellikli varlığın maliyetinin bir parçası olarak aktifleştirilir. Özellikli bir varlığın amaçlandığı şekilde kullanıma veya satışa hazır hale getirilmesi için gerekli faaliyetlerin tamamen bitirilmesi durumunda, borçlanma maliyetlerinin aktifleştirilmesine son verilir. Bunun dışındaki borçlanma maliyetleri katlanılan dönem içerisinde gider olarak finansal tablolara alınır. Şirkette borçlanma maliyetleri doğrudan gider yazılmıştır.

2.3.7. Finansal Araçlar

Şirket faaliyetlerinden dolayı, borç ve sermaye piyasası fiyatlarındaki faiz oranlarındaki değişimlerin etkileri dahil çeşitli finansal risklere maruz kalmaktadır. Şirket'in risk yönetim programı, mali piyasaların öngörülemezliğine odaklanmakta olup, Şirket'in mali performansı üzerindeki potansiyel olumsuz etkilerin en aza indirgenmesini amaçlamıştır.

Mevcut ve ilerideki muhtemel borç gereksinimlerinin fonlanabilme riski, yeterli sayıda ve yüksek kalitedeki kredi sağlayıcılarının erişilebilirliğinin sürekli kılınması suretiyle yönetilmektedir.

Finansal araçları elinde bulundurmak, karşı tarafın anlaşmanın gereklerini yerine getirememesi riskini de taşımaktadır. Şirket yönetimi bu riskleri, her anlaşmada bulunan karşı taraf için ortalama riski kısıtlayarak ve gerektiği takdirde teminat alarak karşılamaktadır.

Makul değer, finansal varlık veya yükümlülüklerin, zorunlu bir satış veya tasfiye işlemi dışında, istekli taraflar arasında gerçekleşecek bir cari işlemde, el değiştirebileceği tutar olup, eğer varsa teşkilatlanmış bir piyasada işlem gören fiyatı ile en iyi şekilde belirlenir.

Şirket, finansal varlık ve yükümlülüklerin tahmini makul değerlerini, halihazırda mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme yöntemlerini kullanarak belirlemiştir. Sonuç olarak burada sunulan tahminler, Şirket'in cari bir piyasa işleminde elde edebileceği değerlerin göstergesi olmayabilir.

Kasa ve nakit değerler dahil, maliyetten gösterilen bazı finansal varlıkların kayıtlı değerlerinin, kısa vadeli olmaları nedeniyle makul değerlerini yansıttığı kabul edilmektedir.

2.3.8. İştiraklerdeki Yatırımlar

İştirak niteliğindeki yatırımların muhasebeleştirilmesi ve raporlanma esaslarının belirlenmesidir.

Şirketin iştiraki Ortaş Orman Ürünleri Ticaret A.Ş. Bostancı köyü Edremit- BALIKESİR adresinde faaliyette bulunmakta olup, faaliyet konusu reçine imalatı ve ticaretidir.

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Ortaş Orman Ürünleri Ticaret A.Ş.'nin ödenmiş sermayesi 164.934 TL olup, Şirketin katılım payı %2,51'dir. Katılım tutarı ise Ortaş Orman Ürünleri Ticaret A.Ş.'nin hisse senetlerinin değişik tarihlerde emisyon primleri eklenmiş fiyatlardan alınması nedeniyle 70.116 TL'dir.

2.3.9. Kur Değişiminin Etkileri

Şirket, yabancı para cinsinden yapılan işlemleri TL'ye çevirirken işlem tarihinde geçerli olan ilgili kurları esas almaktadır. Bilançoda yer alan yabancı para birimi cinsinden parasal varlıklar ve borçlar bilanço tarihindeki döviz kurları kullanılarak TL'ye çevrilmiştir. Yabancı para cinsinden olan işlemlerin veya parasal kalemlerin TL'ye çevrilmesinden doğan kur farkı gider veya gelirleri ilgili dönemde gelir tablosuna yansıtılmaktadır. Makul değerleri ile gösterilen yabancı para birimi cinsindeki parasal olmayan varlıklar ve borçlar makul değerlerinin belirlendiği günün kurundan TL'ye çevrilmektedir.

Fonksiyonel para birimi yüksek enflasyonlu bir ülkenin para birimi olmayan bağlı ortaklıkların, varlıkları, yükümlülükleri ve dönemin finansal tablolara alınmış gelir ve gideri sonucunda oluşanlar hariç özsermaye kalemleri bilanço tarihi itibarıyla oluşan kapanış kurları üzerinden TL'ye dönüştürülür. Dönem içinde finansal tablolara alınan gelir ve giderler de işlem tarihindeki kurlar esas alınarak TL'ye dönüştürülür.

2.3.10. Hisse Başına Kazanç

Gelir tablosunda belirtilen hisse başına kazanç, net dönem kar/zararının ilgili dönem içerisinde piyasada mevcut bulunan hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama sayısına bölünmesi ile bulunmuştur.

Türkiye'de şirketler, mevcut hissedarlarına birikmiş karlarından ve özsermaye enflasyon düzeltme farklarından, sermayedeki payları oranında hisse dağıtarak (bedelsiz hisse) sermayelerini arttırabilirler. 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 bulunmaktadır.

2.3.11. Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar

Bilanço tarihinden sonraki olaylar; kar'a ilişkin herhangi bir duyuru veya diğer seçilmiş finansal bilgilerin kamuya açıklanmasından sonra ortaya çıkmış olsalar bile, bilanço tarihi ile bilançonun yayımı için yetkilendirilme tarihi arasındaki tüm olayları kapsar.

Şirket, bilanço tarihinden sonraki düzeltme gerektiren olayların ortaya çıkması durumunda, finansal tablolara alınan tutarları bu yeni duruma uygun şekilde düzeltir. Bilanço tarihinden sonraki düzeltme gerektirmeyen olaylar, önemli olması durumunda, finansal tablo dipnotlarında açıklanacaktır.

2.3.12. Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler

Şirket Yönetimi geçmiş olaylardan kaynaklanan mevcut bir hukuki veya zımni yükümlülüğün bulunduğu, bu yükümlülüğün yerine getirilmesi için ekonomik fayda içeren kaynakların şirketten çıkmasının muhtemel olduğu ve söz konusu yükümlülük tutarının güvenilir bir biçimde tahmin edilebildiği durumlarda, mali tablolarda söz konusu yükümlülük tutarı kadar karşılık ayırmaktadır.

Şarta bağlı yükümlülükler, ekonomik fayda içeren kaynakların Şirketten çıkma ihtimalinin muhtemel hale gelip gelmediğinin tespiti amacıyla sürekli olarak değerlendirmeye tabi tutulur. Ekonomik fayda içeren kaynakların Şirketten çıkma ihtimalinin uzak olduğu durumlar hariç, finansal tablo dipnotlarında açıklanır. Ekonomik faydanın Şirkete gireceğinin muhtemel hale gelmesi halinde, koşullu varlıkla ilgili olarak finansal tablo dipnotlarında açıklama yapılır. Ekonomik faydanın Şirkete gireceğinin kesine yakın hale gelmesi durumunda ise, söz konusu varlık ve bununla ilgili gelir değişikliğinin olduğu tarihte finansal tablolara alınır. Şirket şüpheli alacaklarla ilgili olarak karşılık ayırmıştır.

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2.3.13. Kiralama İşlemleri

Kiraya konu olan varlığın sahipliğine ilişkin risk ve getirilerin Şirkete ait olduğu kiralama işlemleri finansal kiralama olarak sınıflandırılmıştır. Finansal kiralama yoluyla elde edilen sabit kıymetler Şirketin bilançosunda, ilgili varlığın makul değeri ile asgari finansal kiralama ödemelerinin bugünkü değerinden düşük olanı üzerinden aktifte bir varlık, pasifte ise asgari finansal kiralama ödemelerinin bugünkü değeri tutarında bir yükümlülük olarak izlenir. Bilançodaki finansal kiralama yükümlülüğü anapara geri ödemeleri yoluyla azaltılırken, kira ödemelerinin finansal gider kısmı, kiralama süresi boyunca oluştuğu döneme ait gelir tablosuna kaydedilir. Finansal kiralama sözleşmesi ile elde edilen maddi duran varlıklar, varlığın faydalı ömrü boyunca amortismanla tabi tutulur.

Kira süresinin kiralanan varlığın faydalı ömründen kısa olması ve kira süresi sonunda ilgili varlığın Şirket tarafından satın alınmasının makul şekilde kesin olmadığı durumlarda, aktifte yer alan kiralanan varlık kira süresi içerisinde; kiralanan varlığın faydalı ömrünün kira süresinden kısa olması durumunda ise faydalı ömrü içinde amortismanla tabi tutulur.

Şirketin kiralama işlemleri bulunmamaktadır.

2.3.14. İlişkili Taraflar

Mali tablolarda ve bu raporda, ortaklar, üst düzey idari personel ve yönetim kurulu üyeleri, aileleri ve onlar tarafından kontrol edilen veya onlara bağlı şirketler, iştirak ve ortaklıklar, ilişkili taraflar olarak kabul ve ifade edilmiştir.

2.3.15. Devlet Teşvik ve Yardımları

Maliyetlere ilişkin devlet bağışları, karşılayacakları maliyetlerle eşleştikleri ilgili dönemler boyunca tutarlı bir şekilde gelir olarak muhasebeleştirilir. Şirket SGK ödemelerinden kaynaklanan %5'lik hazine yardımını diğer gelirler hesabına gelir kaydetmektedir.

2.3.16. Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler

Dönem karı üzerindeki gelir vergisi yükümlülüğü, cari dönem vergisi ve ertelenmiş vergiyi içermektedir. Cari dönem yükümlülüğü, dönem karının vergiye tabi olan kısmı üzerinden ve bilanço tarihinde geçerli olan vergi oranları ile hesaplanan vergi yükümlülüğünü içermektedir.

Ertelenmiş vergi borcu veya alacağı, varlıkların ve borçların mali tablolarda gösterilen değerleri ile yasal vergi matrahı hesabında dikkate alınan tutarları arasındaki geçici farklılıkların bilanço yöntemine göre vergi etkilerinin hesaplanmasıyla belirlenmektedir. Ertelenmiş verginin hesaplanmasında yürürlükte olan vergi oranları kullanılmaktadır. Başlıca geçici farklar, gelir ve giderlerin mali tablolarda ve vergi kanunlarına göre değişik raporlama dönemlerinde muhasebeleşmesinden ve maddi duran varlıklar ile ilgili aktifleşme ve amortisman farklılıklarından kaynaklanmaktadır.

Ertelenmiş vergi borcu veya alacağı, söz konusu geçici farklılıkların ortadan kalkacağı ilerideki dönemlerde ödenecek vergi tutarlarında yapacakları tahmin edilen artış ve azalış oranlarında finansal tablolara yansıtılmaktadırlar. Ertelenmiş vergi alacağı, gelecek dönemlerde vergi avantajının sağlanmasının olası olduğu durumlarda ayrılır. Bu alacaktan artık yararlanılamayacağı anlaşıldığı oranda ilgili aktiften silinir.

Aynı ülkenin vergi mevzuatına tabi olmak şartıyla ve cari vergi varlıklarının cari vergi yükümlülüklerinden mahsup edilmesi konusunda yasal olarak uygulanabilir bir hakkın bulunması durumunda ertelenen vergi varlıkları ve ertelenen vergi yükümlülükleri, karşılıklı olarak birbirinden mahsup edilir.

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2.3.17. Çalışanlara Sağlanan Faydalar/Kıdem Tazminatları

Yürürlükteki kanunlara göre, Şirket, emeklilik dolayısıyla veya istifa ve iş kanununda belirtilen davranışlar dışındaki sebeplerle istihdamı sona eren çalışanlara belirli bir toplu ödeme yapmakla yükümlüdür. Söz konusu ödeme tutarları bilanço tarihi itibarıyla geçerli olan kıdem tazminat tavanı esas alınarak hesaplanır.

Kıdem tazminatı karşılığı, tüm çalışanların emeklilikleri dolayısıyla ileride doğacak yükümlülük tutarları bugünkü net değerine göre hesaplanarak ilişikteki mali tablolarda yansıtılmıştır.

2.3.18. Emeklilik Planları

Şirketin emeklilik planlaması bulunmamaktadır.

2.3.19. Nakit Akım Tablosu

Nakit akım tablosunda, döneme ilişkin nakit akımları, şirketin faaliyetleri ile yatırım ve finansman faaliyetlerine dayalı bir biçimde sınıflandırılarak doğrudan yöntemle raporlanır.

Şirketin faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımları, şirketin faaliyet alanına giren konulardan kaynaklanan nakit akımlarını gösterir.

Yatırım faaliyetleriyle ilgili nakit akımları, şirketin yatırım faaliyetlerinde (maddi ve maddi olmayan varlık yatırımları ve finansal yatırımlar) kullandığı ve elde ettiği nakit akımlarını gösterir.

Finansman faaliyetlerine ilişkin nakit akımları, şirketin finansman faaliyetlerinde kullandığı kaynakları ve bu kaynakların geri ödemelerini gösterir.

2.3.20. Giderler

Giderler tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilir. Satışların maliyeti ve faaliyet giderleri ilgili giderlerin olduğu anda kaydedilirler.

2.3.21. Ticari Alacaklar

Doğrudan bir borçluya mal veya hizmet tedariki ile oluşan şirket kaynaklı ticari alacaklar, reeskont edilmiş maliyet üzerinden değerlendirilir. Şirketin, ödenmesi gereken meblağları tahsil edemeyecek olduğunu gösteren bir durumun söz konusu olması halinde ticari alacaklar için bir alacak risk karşılığı oluşturulur. Söz konusu bu karşılığın tutarı, alacağın kayıtlı değeri ile tahsili mümkün tutar arasındaki farktır. Tahsili mümkün tutar, teminatlardan ve güvencelerden tahsil edilebilecek meblağlarda dahil olmak üzere tüm nakit akışlarının, oluşan ticari alacağın orijinal etkin faiz oranı esas alınarak iskonto edilen değeridir. Alacaklar ve alınan çekler vadelerine göre reeskont edilmiş değerleri üzerinden gösterilmiştir.

2.3.22. Ticari ve Diğer Finansal Yükümlülükler

Ticari borçlar reeskont edilmiş maliyeti üzerinden değerlendirilir.

2.5. Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Mali tabloların hazırlanması, Şirket Yönetimi'nin muhasebe politikalarının uygulanmasını ve raporlanan varlık, yükümlülük, gelir ve gider kalemlerini etkileyecek bir takım değerlendirme, tahmin ve varsayımlar yapmasını gerektirir. Ancak fiili rakamlar yapılan tahminlerden farklı gerçekleşebilir.

Tahmin ve varsayımlar belirli aralıklarla gözden geçirilir. Muhasebe tahminlerindeki değişikliklerden kaynaklanan etkiler, cari dönemde veya bu tahminden etkilenebilecek ileriki dönemlerde dikkate alınır.

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Varlıkların faydalı ömürleri

Şirket'in varlıklarının faydalı ekonomik ömürleri, varlığın iktisap tarihinde Şirket Yönetimi tarafından belirlenir ve düzenli olarak gözden geçirilir. Şirket, bir varlığın faydalı ömrünü o varlığın tahmini faydasını göz önünde bulundurarak belirler. Bu değerlendirme, şirketin benzer varlıklarla ilgili deneyimlerine dayanır. Bir varlığın faydalı ömrü belirlenirken, şirket ayrıca piyasadaki değişimler veya gelişmeler sonucu varlıkların teknik ve/veya ticari olarak kullanılamaz hale gelmesi durumunu da gözönünde bulundurur. Lisansların faydalı ömürleri ise lisans sözleşmelerinin geçerlilik sürelerine bağlıdır.

NOT 3 – İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Yoktur.

NOT 4 – DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

Şirketin 30.06.2017 ve 31.12.2016 tarihleri itibarıyla diğer işletmelerdeki pay tutarları aşağıdaki gibidir.

Açıklama	30.Haz.17	31.Ara.16
Ortaş Orman Ürünleri A.Ş. (İştirak)	70.116	70.116
İştirakler	70.116	70.116

Şirketin iştiraki Ortaş Orman Ürünleri Ticaret A.Ş. Bostancı köyü Edremit- BALIKESİR adresinde faaliyette bulunmakta olup, faaliyet konusu reçine imalatı ve ticaretidir. Şirket tutkal imalatında kullandığı reçinelerin bir kısmını iştiraki Ortaş Orman Ürünleri Ticaret A.Ş.'den satın almakla beraber, söz konusu ürün alımları Şirketin reçine ihtiyacının temininde stratejik bir öneme sahip değildir.

Ortaş Orman Ürünleri Ticaret A.Ş.'nin ödenmiş sermayesi 164.934 TL olup, Şirketin katılım payı %2,51'dir. Katılım tutarı ise Ortaş Orman Ürünleri Ticaret A.Ş.'nin hisse senetlerinin değişik tarihlerde emisyon primleri eklenmiş fiyatlardan alınması nedeniyle 70.116 TL'dir.

Ortaş Orman Ürünleri Ticaret A.Ş.'ne ilişkin varlık, yükümlülük, özkaynak, hasılat ve kar/zarar bilgileri aşağıda belirtilmiştir*:

Açıklama	30.Haz.17	31.Ara.16
Aktif Toplamı	1.029.560	948.174
Yükümlülük Toplamı	(1.881.953)	(1.877.181)
Özkaynak	(852.393)	(929.007)
Hasılat	892.605	1.675.771
Kar/Zarar	76.614	56.370

(*) SPK düzenlemelerine tabi olmadığı için Ortaş Orman Ürünleri Ticaret A.Ş.'nin varlık, yükümlülük, özkaynak, hasılat ve kar/zarar bilgileri Vergi Usul Kanunu kapsamında hazırlanmış olan finansal tablolarından alınmıştır.

NOT 5 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Yoktur.

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 6 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30.Haz.17	31.Ara.16
Kasalar	6.751	394
Bankalar	1.168.089	8.538
- Vadesiz Mevduat	30.958	8.538
-Likit Fon	1.137.131	-
Diğer Hazır Değerler	6.461.977	4.484.637
Nakit ve Benzerleri Toplamı	7.636.817	4.493.569

NOT 7 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Cari Dönem (30.Haz.2017)

İlişkili Taraflarla Olan Bakiyeler	Alacaklar				Borçlar			
	Kısa Vadeli		Uzun Vadeli		Kısa Vadeli		Uzun Vadeli	
	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan
Ortaklar	-	-	-	-	-	215.609	-	-
Ortaş Or. Ürn. A.Ş. (İştirak)	-	-	-	-	91.111	-	-	-
Toplam	-	-	-	-	91.111	215.609	-	-

Önceki Dönem (31.12.2016)

İlişkili Taraflarla Olan Bakiyeler	Alacaklar				Borçlar			
	Kısa Vadeli		Uzun Vadeli		Kısa Vadeli		Uzun Vadeli	
	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan
Ortaklar	-	-	-	-	-	752.794	-	-
Ortaş Or. Ürn. A.Ş. (İştirak)	-	-	-	-	138.949	-	-	-
Toplam	-	-	-	-	138.949	752.794	-	-

Cari Dönem (30.Haz.2017)

İlişkili Taraflarla Olan İşlemler	Mal Alımı	Mal Satışı	Hizmet Alımı	Hizmet Satışı	Kira Geliri	Faiz Geliri	Faiz Gideri
Ortaş Or. Ürn. A.Ş. (İştirak)*	-	-	1.053.275	-	-	-	-
Toplam	-	-	1.053.275	-	-	-	-

Önceki Dönem (31.12.2016)

İlişkili Taraflarla Olan İşlemler	Mal Alımı	Mal Satışı	Hizmet Alımı	Hizmet Satışı	Kira Geliri	Faiz Geliri	Faiz Gideri
Ortaş Or. Ürn. A.Ş. (İştirak)*	-	-	1.917.583	-	-	-	-
Toplam	-	-	1.917.583	-	-	-	-

Açıklama	30.Haz.17	31.Ara.16
Yönetim Kuruluna Ödenen Ücretler (Huzur Hakkı)	162.397	318.348
Toplam	162.397	318.348

* İlişkili taraf Ortaş Orman Ürünleri A.Ş.'nden hizmet alımı, reçine imalatında uzmanlaşmış Ortaş Orman Ürünleri A.Ş. personelinin Şirketin tutkal üretimi faaliyetlerinde kullanılmalarına ilişkindir.

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla şüpheli hale gelen ticari alacaklar içinde ilişkili taraflardan kaynaklanan şüpheli alacaklar bulunmamaktadır.

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 8 – TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Ticari Alacaklar	30.Haz.17	31.Ara.16
Ticari Alacaklar	407.116	2.608.151
Şüpheli Ticari Alacaklar	3.659.596	3.659.596
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	-	-
Çek ve Senetler	1.480.515	907.841
Alacak Reeskontu (-)	(27.855)	(39.982)
Toplam	5.519.372	7.135.606
Şüpheli Ticari Alacak Karşılığı	(3.659.596)	(3.659.596)
Toplam	1.859.776	3.476.010

Ticari Borçlar	30.Haz.17	31.Ara.16
Ticari Borçlar	2.121.205	2.131.537
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	91.111	138.949
Borç Senetleri	-	-
Borç Reeskontu (-)	(86.367)	(88.518)
Toplam	2.125.949	2.181.968

NOT 9 – DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Uzun Vadeli Diğer Alacaklar	30.Haz.17	31.Ara.16
Personelden Alacaklar	-	10.850
Verilen Depozito ve Teminatlar	99	99
Toplam	99	10.949

Kısa Vadeli Diğer Borçlar	30.Haz.17	31.Ara.16
İlişkili Taraflara (Ortaklara) Diğer Borçlar	215.609	752.794
Toplam	215.609	752.794

NOT 10 – STOKLAR

	30.Haz.17	31.Ara.16
Hammadde	3.178.467	4.031.207
Yarı Mamul	-	-
Mamul	238.442	334.766
Emtia	9.096	8.281
Toplam	3.426.005	4.374.254

NOT 11 – CANLI VARLIKLAR

Yoktur.

NOT 12 – PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler	30.Haz.17	31.Ara.16
Verilen Sipariş Avansları	486.604	79.340
Gelecek Aylara Ait Giderler	11.308	-
Toplam	497.912	79.340

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler	30.Haz.17	31.Ara.16
Gelecek Yıllara Ait Giderler	839	26.700
Toplam	839	26.700

Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler	30.Haz.17	31.Ara.16
Alınan Sipariş Avansları	4.853.342	4.284.339
Toplam	4.853.342	4.284.339

NOT 13 – YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Yoktur.

NOT 14 – MADDİ DURAN VARLIKLAR

	01.Oca.17	Girişler	Çıkışlar	30.Haz.17
Arazi ve Arsalar	1.520.187	-	-	1.520.187
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	95.025	-	-	95.025
Binalar	3.814.488	8.390	-	3.822.878
Makine, Tesis ve Cihazlar	27.474.947	139.648	52.177	27.562.418
Taşıt Araçları	375.155	15.255	2.808	387.602
Döşeme ve Demirbaşlar	417.050	9.803	-	426.853
Diğer Maddi Duran Varlıklar	9.255	-	-	9.255
Yapılmakta Olan Yatırımlar	-	46.959	-	46.959
	33.706.107	220.055	54.985	33.871.177
Birikmiş Amortismanlar	(28.394.106)	207.367	33.799	(28.567.674)
Net Defter Değeri	5.312.001			5.303.503

	01.Oca.16	Girişler	Çıkışlar	31.Ara.16
Arazi ve Arsalar	1.520.187	-	-	1.520.187
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	95.025	-	-	95.025
Binalar	3.814.488	-	-	3.814.488
Makine, Tesis ve Cihazlar	26.819.396	705.551	50.000	27.474.947
Taşıt Araçları	310.947	113.497	49.289	375.155
Döşeme ve Demirbaşlar	453.543	9.522	46.015	417.050
Diğer Maddi Duran Varlıklar	9.255	-	-	9.255
	33.022.841			33.706.107
Birikmiş Amortismanlar	(28.001.756)	(487.551)	95.201	(28.394.106)
Net Defter Değeri	5.021.085			5.312.001

NOT 15 – HİZMETTEN ÇEKME, RESTORASYON VE ÇEVRE REHABİLİTASYON FONLARINDAN KAYNAKLANAN PAYLAR ÜZERİNDEKİ HAKLAR

Yoktur.

NOT 16 – ÜYELERİN KOOPERATİF İŞLETMELERDEKİ HİSSELERİ VE BENZERİ HAKLAR

Yoktur.

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 17- MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	01.Oca.17	Girişler	Çıkışlar	30.Haz.17
Haklar	25.444	5.192	-	30.636
	25.444	5.192		30.636
Birikmiş Amortismanlar	(11.727)	(3.603)	-	(15.330)
Net Defter Değeri	13.717			15.306

	01.Oca.16	Girişler	Çıkışlar	31.Ara.16
Haklar	21.964	3.480	-	25.444
	21.964	-	-	25.444
Birikmiş Amortismanlar	(7.449)	(4.278)	-	(11.727)
Net Defter Değeri	14.515	-	-	13.717

NOT 18 – ŞEREFİYE

Yoktur.

NOT 19 –MADEN KAYNAKLARININ ARAŞTIRILMASI VE DEĞERLENDİRİLMESİ

Yoktur.

NOT 20 – KİRALAMA İŞLEMLERİ

Yoktur.

NOT 21 – İMTİYAZLI HİZMET ANLAŞMALARI

Yoktur.

NOT 22 – VARLIKLARDA DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜ

Şirket şüpheli hale gelen alacakları için karşılık ayırmaktadır. Dipnot 25’de açıklanmıştır.

NOT 23 – DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

Şirket SGK ödemelerinden kaynaklanan %5’lik hazine teşvik tutarı olan 8.215 TL’nı diğer olağan dışı gelirler hesabına gelir kaydetmiştir.

NOT 24 – BORÇLANMA MALİYETLERİ

Şirketin borçlanma maliyetleri önceki dönem ve cari dönemde alınan krediler, finansal kiralama faizleri ile kur farklarından oluşmaktadır. Dipnot 36 ve 45’de açıklanmıştır.

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 25 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

a) Kıdem Tazminatı Karşılıkları

Uzun Vadeli Borç Karşılıkları	30.Haz.17	31.Ara.16
Kıdem Tazminatı Karşılığı	1.900.221	1.552.502
Toplam	1.900.221	1.552.502

Türkiye’de mevcut kanunlar çerçevesinde, Şirket’te bir yıllık hizmet süresini dolduran ve herhangi bir geçerli nedene bağlı olmaksızın işine son verilen, askerlik hizmeti için göreve çağrılan, vefat eden veya erkekler için 25 kadınlar için 20 yıllık hizmet süresini dolduran ya da emekli olan personele kıdem tazminatı ödemesi yapılmak zorundadır.

Kıdem tazminatı tavanı 30.06.2017 tarihi itibarıyla 4.426,16 TL’dir.

Bu durumda anılan dönemlerdeki kıdem tazminatı hesaplaması aşağıdaki şekildedir.

Kıdem Tazminatı Karşılığı	30.Haz.167	31.Ara.16
1 Ocak	1.552.502	1.372.693
Hizmet Maliyeti	76.502	120.422
Faiz Maliyeti	85.982	145.980
Aktüeryal Kazanç Kayıp	258.189	52.702
Ödenen	(72.954)	(139.296)
Toplam	1.900.221	1.552.502

b) Teminat ve Kefaletler:

30.Haz.17	Şirket Tarafından Verilen TRİ’ler				TL KARŞILIĞI
	USD	EURO	TL		
A) Kendi Tüzel Kişiliği adına vermiş olduğu TRİK’ler	-	-	5.230.233		5.230.233
B) Tam Konsolidasyon kapsamında dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİK’ler	-	-	-		-
C) Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. Kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİK’ler	-	-	-		-
D) Diğer Verilen TRİK’ler	-	-	-		-
-Ana ortak lehine verilmiş olan TRİK’ler	-	-	-		-
-B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine verilmiş olan TRİK’ler	-	-	-		-
-C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine verilmiş olan TRİK’ler	-	-	-		-
Toplam			5.230.233		5.230.233

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

31.Ara.2016	Şirket Tarafından Verilen TRİ' ler		TL	TL KARŞILIĞI
	USD	EURO		
A) Kendi Tüzel Kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'ler			4.710.902	4.701.902
B) Tam Konsolidasyon kapsamında dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİK'ler	-	-	-	-
C) Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. Kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİK'ler	-	-	-	-
D) Diğer Verilen TRİK'ler	-	-	-	-
-Ana ortak lehine verilmiş olan TRİK'ler	-	-	-	-
-B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine verilmiş olan TRİK'ler	-	-	-	-
-C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine verilmiş olan TRİK'ler	-	-	-	-
Toplam			4.710.902	4.701.902

Not 1: Şirketin taşınmazları üzerinde 5.080 m² sahada M. Etibank Genel Müdürlüğü lehine 19.12.1969 tarihinde tesis edilen havai irtifak hakkı vardır.

Not 2: Şirketin şüpheli alacak tutarı 3.659.596 TL olup, cari dönemde karşılık ayrılmamıştır. 30.06.2017 tarihi itibarıyla Şirket lehine ve aleyhine açılan davalar devam etmektedir.

NOT 26 – TAAHHÜTLER

Yoktur.

NOT 27 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Kısa Vadeli Borçlar	30.Haz.17	31.Ara.16
Personele Borçlar	74.213	262.949
Ödenecek Sosyal Güvenlik Primleri	78.151	52.802
Toplam	152.364	315.751

NOT 28 – DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Kısa Vadeli Diğer Varlıklar	30.Haz.17	31.Ara.16
Devreden KDV	-	-
Diğer KDV	13.489	9.570
Peşin Ödenen Vergi ve Fonlar	7.300	-
Personel Avansları	19.469	72.550
Toplam	40.258	82.120
Kısa Vadeli Diğer Yükümlülükler	30.Haz.17	31.Ara.16
Ödenecek Vergi Harç ve Diğer Kesintiler	467.361	266.574
Diğer Yükümlülükler	6.534	6.534
Toplam	473.895	273.108

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 29 – SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

29.1. Sermaye

Şirketin kayıtlı sermayesi 12.000.000 TL (On iki milyon Türk Lirası) olup, her biri 1 Krş (Bir Kuruş) nominal değerinde 1.200.000.000 (Bir milyar iki yüz milyon) adet paya bölünmüştür.

Şirket 2012 yılında 54.600 (Ellidörtbinaltıyüz Türk Lirası) TL olan çıkarılmış sermayesini 6.224.400 TL'na (Altı milyon iki yüz yirmi dört bin dört yüz Türk Lirası) yükseltmiş olup, söz konusu sermaye her biri 1 Krş (Bir Kuruş) nominal değerinde 622.440.000 (Altı yüz yirmi iki milyon dört yüz kırk bin) adet paya bölünmüştür.

Şirket sermayesinin 54.600 TL'dan 6.224.400 TL'na artırımını işleminin 03.08.2012 tarihinde tamamlandığına dair 21.03.2013 tarihli ve 2013-03/1 no'lu yönetim kurulu kararı 10/04/2013 tarihinde ticaret siciline tescil edilmiş ve 19/04/2013 tarihli 8304 sayılı Ticaret Sicili Gazetesinde ilan edilmiştir.

2014 yılında Şirketin ana sözleşmesinde değişiklik yapılmış ve A, B, C, D, E ve F grubuna ayrılmış bulunan imtiyazlı hisse senetleriyle ilgili gruplar ve her hisse grubundan bir hissedarın Şirket Yönetim Kuruluna seçilmesi ile ilgili imtiyazları kaldırılmıştır. Söz konusu ana sözleşme değişikliğini de içeren ana sözleşme tadil tasarısı 29/05/2014 tarihinde yapılan genel kurulda kabul edilerek 09/06/2014 tarihinde Ticaret Siciline tescil edilmiş ve 19/06/2014 tarihli ve 8594 sayılı Ticaret Sicili Gazetesinde ilan olunmuştur.

Şirket ana sözleşmesinde yapılan değişiklik öncesi Şirket sermayesine ilişkin imtiyazlı hisselerin gruplar itibariyle dağılımı aşağıdaki gibidir;

Hisse Grubu	Pay Adedi	Pay Tutarı (TL)
A	201.096.000	2.010.960
B	19.152.000	191.520
C	14.364.000	143.640
D	19.152.000	191.520
E	57.456.000	574.560
F	311.220.000	3.112.200
Toplam	622.440.000	6.224.400

Şirketin 30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibariyle 6.224.400 TL tutarındaki ödenmiş sermayesinin Şirketin hissedarları ve hisselerin nominal değerler itibariyle dağılımı ise aşağıdaki gibidir:

ORTAKLAR	30.Haz.17		31.Ara.2016	
	PAY TUTARI (TL)	(%)	PAY TUTARI (TL)	(%)
Hilmi Evin ERTÜR	3.691.287	59,30	3.688.958	59,27
Evren ERTÜR	222.724	3,58	222.724	3,58
Emine TARAKÇIOĞLU	311.220	5,00	311.220	5,00
Muhammet CİĞER	-	-	-	-
Mehmet Ali CİĞER	391.054	6,28	391.054	6,28
M. Sabit ERTÜR	14.297	0,23	14.297	0,23
Sumaş'ın Elinde Olan Hisse Senetleri	229.301	3,68	229.301	3,68
Diğer	1.364.517	21,93	1.366.846	21,96
ÖDENMİŞ SERMAYE	6.224.400	100	6.224.400	100

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

29.2. Sermaye Düzeltme Farkları

Önceki yıllarda yapılan sermaye grubu enflasyon düzeltmesi olumlu farkı 50.404 TL 'dir.

29.3. Geri Alınmış Paylar

Şirketin sermayesine iştirak ettiği Ortaş Orman Ürünleri Ticaret ve Sanayi A.Ş.'nin Sumaş A.Ş.'nin kuruluşundan bu yana sahip olduğu 4.095 TL nominal değerli 409.466 adet Şirket hissesi, 2012 yılında geri satın alınmıştır. Sumaş A.Ş.'nce bu amaçla 2012 yılında RSM Kapital Karden A.Ş.'ne hisse değeri tespiti yaptırılmış ve söz konusu Kuruluş tarafından yapılan değerlendirme sonucunda düzenlenen Raporda Şirketin beher hissesinin değeri 3,30 TL olarak belirlenmiştir. Şirket Yönetim Kurulu 26.06.2012 tarihli ve 2012/6 sayılı kararı ile iştiraki ve aynı zamanda ortağı olan Ortaş Orman Ürünleri Ticaret ve Sanayi A.Ş.'nin Şirketin 54.600 TL tutarındaki sermayesinde sahip bulunduğu 4.095 TL tutarındaki 409.466 adet hissesinin anılan ortağının borcuna mahsup edilmek suretiyle RSM Kapital Karden A.Ş.'nce tespit edilen değerle geri satın alınmasına karar vermiş ve söz konusu paylar Ortaş Orman Ürünleri Ticaret ve Sanayi A.Ş.'nden (409.466 X3,30)= 1.351.238 TL bedelle geri alınmıştır.

6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun 520. maddesi geri alınan paylar için iktisap değerlerini karşılayan tutarda yedek akçe ayrılması hükmünü amirdir. Geri alınan paylar için önceki yıllarda ayrılmış bulunan kısıtlanmış yedek akçe tutarı 806.031 TL olup, 545.207 TL tutarında kısıtlanmış yedek akçe daha ayrılması gerekmektedir. Şirket Yönetim Kurulu, 07.02.2017 tarihli ve 2017/02-2 sayılı kararı ile eksik ayrılmış bulunan 545.207 TL'lik kısıtlanmış yedek akçenin 14.021 TL'lik kısmının 2015 yılı olağanüstü yedeklerinden karşılanmasına, 531.186 TL'lik kısmının ise 2016 yılı karından karşılanarak kısıtlanmış yedekler hesabına aktarılmasına karar vermiştir. 2015 yılı olağanüstü yedeklerinden karşılanan 14.021 TL TMS'na göre hazırlanan 31.12.2016 tarihli finansal tablolarda, 2016 yılı karından ayrılan 531.186 TL ise 30.06.2017 tarihli finansal tablolarda kısıtlanmış yedekler hesabına dahil edilmiştir.

Geri satın alınan bu hisselerden denetim tarihine kadar satış olmamıştır. Şirketin iştiraki Ortaş Orman Ürünleri Ticaret ve Sanayi A.Ş. ile bilgileri, 4 no'lu dipnotta yer almaktadır.

29.4. Paylara İlişkin Primler

Yoktur.

29.5. Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler

	30.Haz.17	31.Ara.2016
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Hesaplanan Aktüeryal Kazançlar (Kayıplar)	(258.189)	(52.702)
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	51.638	10.540
Toplam	(248.713)	(42.162)

29.6. Kar Yedekleri

Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedek akçeler, birinci ve ikinci tertip yasal yedek akçelerden oluşmaktadır. Birinci tertip yasal yedek akçeler, Şirket sermayesinin %20'sine ulaşmaya kadar yasal dönem karının %5'i oranında ayrılmaktadır. İkinci tertip yasal yedek akçeler, kar dağıtımı yapıldığı durumlarda Şirket sermayesinin %5'ini aşan tüm nakit kar payı dağıtımlarının 1/10'u oranında ayrılmaktadır. Birinci ve ikinci tertip yasal yedek akçeler, toplam sermayenin %50'sini aşmadığı sürece dağıtılamazlar; ancak ihtiyari yedek akçelerin tükenmesi halinde zararların karşılanmasında kullanılabilirler.

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	30.Haz.17	31.Ara.2016
Yasal Yedekler	262.950	219.645
Statü Yedekleri	342.984	174.897
Geri Alınan Paylar Karşılığı Ayrılan Yedek Akçeler*	1.351.238	820.052
Toplam	1.957.172	1.214.594

* Şirket Yönetim Kurulu'nun 07.02.2017 tarihli ve 2017/02-2 sayılı kararı ile cari dönemde 2016 yılı karından ayrılan ve geri alınan paylara ilişkin olarak kısıtlanmış yedekler hesabına aktarılmasına karar verilmiş bulunan 531.186 TL, TMS'na göre hazırlanan 30.06.2017 tarihli finansal tablolarda kısıtlanmış yedekler hesabına dahil edilmiştir.

29.7. Geçmiş Yıl Kar/Zararları

Şirketin önceki dönemde TMS'na göre hazırlanan finansal tablolarda yer alan 2.476.030 TL tutarındaki dönem karından 742.578 TL yasal yedek akçe ayırmış, geçmiş yıl zararı olan 454.101 TL mahsup edilmiş ve cari dönem sonu itibarıyla geçmiş yıllar karı 1.279.351 TL olmuştur.

29.8. Azınlık Payları

Yoktur.

29.9. Dönem Net Kar/Zararı

Şirketin 31.12.2016 yılı yasal defter kayıtlarına göre 2016 yılı karı 2.360.522 TL olup, finansal tabloların UFRS'ye dönüştürülmesinden dolayı 2016 yılı karı 2.476.030 TL olarak gerçekleşmiştir.

Şirketin 30.06.2017 yılı yasal defter kayıtlarına göre karı 1.849.904 TL olup, finansal tabloların UFRS'ye dönüştürülmesinden dolayı 30.06.2017 tarihli karı 1.795.755 TL olarak gerçekleşmiştir.

NOT 30 – HASILAT

Esas Faaliyet Gelirleri	01.Oca. - 30.Haz.17	01.Oca. - 30.Haz.16
Yurtiçi Satışlar	16.624.312	13.974.854
Yurtdışı Satışlar	-	9.023
Diğer Gelirler	-	-
Brüt Satışlar	16.624.312	13.983.877
Satıştan İadeler	(9.915)	(19.936)
Satış İskontoları	-	-
İndirimler Toplamı	(9.915)	(19.936)
Satış Gelirleri	16.614.397	13.963.941

Açıklama	01.Oca. - 30.Haz.17	01.Oca. - 30.Haz.16
İlk Madde ve Malzeme	9.193.960	8.070.330
Direkt İşçilik Gideri	1.230.131	941.592
Genel Üretim Giderleri	2.531.643	2.039.327
Amortisman Giderleri	208.273	235.720
Yarı Mamul Değişimi	-	-
ÜRETİLEN MAMUL MALİYETİ	13.164.007	11.286.969
Mamul Stoklarındaki Değişim	71.391	(160.144)
Satılan Mamul Maliyeti	13.235.398	11.126.825
Satılan Ticari Emtia Maliyeti	17.453	16.538
Diğer Satışların Maliyeti	-	-
SATIŞLARIN MALİYETİ	13.252.851	11.143.363

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 31 – İNŞAAT SÖZLEŞMELERİ

Yoktur.

NOT 32 – GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA GİDERLERİ, ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ

Faaliyet Giderleri	01.Oca. - 30.Haz.17	01.Oca. - 30.Haz.16
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri	(337.666)	(323.511)
Genel Yönetim Giderleri	(743.354)	(649.357)
Toplam	(1.081.020)	(972.868)

NOT 33 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER

Diğer Faaliyetlerden Gelir ve Karlar	01.Oca. - 30.Haz.17	01.Oca. - 30.Haz.16
Konusu Kalmayan Karşılıklar	-	9.661
Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar	40.055	57.293
Toplam	40.055	66.954

Diğer Faaliyetlerden Gider ve Zararlar	01.Oca. - 30.Haz.17	01.Oca. - 30.Haz.16
Şüpheli Alacak Gideri	-	(57.552)
Diğer Olağan Gider ve Zararlar	(5.992)	(10.566)
Toplam	(5.992)	(68.118)

NOT 34 – YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

	01.Oca. - 30.Haz.17	01.Oca. - 30.Haz.16
Menkul Kıymet Satış Karı	47.730	12.796
Toplam	47.730	12.796

	01.Oca. - 30.Haz.17	01.Oca. - 30.Haz.16
Menkul Kıymet Satış Zararı	(63)	-
Toplam	(63)	-

NOT 35 – ÇEŞİT ESASINA GÖRE SINIFLANDIRILMIŞ GİDERLER

Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri	01.Oca. - 30.Haz.17	01.Oca. - 30.Haz.16
Ücret Giderleri	(210.993)	(185.250)
İhracat Satış Pazarlama Giderleri	(375)	(535)
Pazarlama Seyahat Giderleri	(84.015)	(91.561)
Sair Pazarlama Giderleri	(42.283)	(44.601)
Müşteri Çek- Senet Tahsilat Masrafları	-	(1.564)
Toplam	(337.666)	(323.511)

Genel Yönetim Giderleri	01.Oca. - 30.Haz.17	01.Oca. - 30.Haz.16
Ücret Giderleri	(298.366)	(237.094)
Yönetim Kurulu Üye Ücret Giderleri	(162.397)	(149.765)
Vergi, Resim ve Harçlar	(88.617)	(95.199)
Amortisman Giderleri	(6.245)	(2.184)
Çeşitli Giderler	(65.837)	(67.874)
Danışmanlık Giderleri	(121.892)	(97.241)
Toplam	(743.354)	(649.357)

NOT 36 – FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Finansman Gelirleri	01.Oca. - 30.Haz.17	01.Oca. - 30.Haz.16
Faiz Geliri	-	-
Kur Farkı Geliri	-	51
Ertelenmiş Finansman Geliri	126.349	152.333
Toplam	126.349	152.384

Finansman Giderleri	01.Oca. - 30.Haz.17	01.Oca. - 30.Haz.16
Faiz Gideri	(131.636)	(275.656)
Kur Farkı Gideri	-	(144)
Ertelenmiş Finansman Gideri	(116.373)	(168.925)
Toplam	(248.009)	(444.725)

NOT 37 – DİĞER KAPSAMLI GELİR UNSURLARININ ANALİZİ

Diğer kapsamlı gelir unsurları Dip Not:29.5’de açıklanmıştır.

NOT 38 – SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER

Yoktur.

NOT 39 – GELİR VERGİLERİ

Şirket, ertelenen gelir vergisi varlık ve yükümlülüklerini, bilanço kalemlerinin TFRS ve yasal mali tabloları arasındaki farklı değerlendirilmelerin sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır. Söz konusu geçici farklar genellikle gelir ve giderlerin, TFRS ve vergi kanunlarına göre değişik raporlama dönemlerinde muhasebeleştirilmesinden kaynaklanmaktadır.

Maddi varlıkların yeniden değerlendirilmesinden kaynaklanan kayıtlı değerdeki değişiklikten dolayı hesaplanan ertelenen vergi ise doğrudan özsermaye grubu ile ilişkilendirilir.

Gerçekleşecek geçici farklar üzerinden yükümlülük metoduna göre hesaplanan ertelenen vergi alacağı ve yükümlülüğü için uygulanacak oran %20’dir.

Ertelenmiş vergi 30.06.2017 ve 31.12.2016 dönemleri için aşağıdaki şekilde hesaplanmıştır.

	01.Oca. - 30.Haz.17	01.Oca. - 31.Ara.16
Şüpheli Alacaklar	157.486	157.486
Duran varlıklar	40.350	40.052
Kıdem tazminatı karşılığı	380.044	310.500
Ertelenmiş Vergi Alacağı / (Borcu) (Net)	577.880	508.038

Ertelenmiş vergi yükümlülüğü hareketleri:	01.Oca. - 30.Haz.17	01.Oca. - 31.Ara.16
Önceki Dönem Ertelenmiş Vergi Alacağı / (Borcu)	508.038	391.039
Diğer Kapsamlı Gelir/Gidere Yansıtılan Ert. Vergi	51.638	10.540
Cari Dönem Ertelenmiş Vergi Alacağı / (Borcu)	577.880	508.038
Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)	18.204	106.459

30.06.2017 ve 31.12.2016 dönemleri gelir tablolarında yer alan vergi geliri/gideri aşağıda özetlenmiştir.

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	01.Oca. - 30.Haz.17	01.Oca. - 31.Ara.16
Cari dönem vergisi	(463.045)	(655.417)
Ertelenmiş vergi	18.204	106.459
Toplam vergi geliri / gideri	(444.841)	(548.958)

NOT 40 – PAY BAŞINA KAZANÇ/ZARAR

Hisse başına kazanç/zarar, kazanç ve zararın ilgili yıl içinde mevcut hisseleri ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile tespit edilir. 30.06.2017 ve 31.12.2016 dönemleri itibarıyla hisse başına kazanç/zarar tutarları aşağıdaki gibidir.

	01.Oca. - 30.Haz.17	01.Oca. - 31.Ara.16
Net dönem karı / zararı	1.795.755	2.476.030
Her biri 1 Krş nominal değerli hisse sayısı	622.440.000	622.440.000
1 adet hisse başına kazanç/zarar	0,0029	0,0040

NOT 41 – PAY BAZLI ÖDEMELER

Yoktur.

NOT 42 – SİGORTA SÖZLEŞMELERİ

Yoktur.

NOT 43 – KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ

Yoktur.

NOT 44 – YÜKSEK ENFLASYONLU EKONOMİDE RAPORLAMA

Yoktur.

NOT 45 – FİNANSAL ARAÇLAR

Şirketin 30.06.2017 ve 31.12.2016 tarihleri itibarıyla finansal yatırımları ve kullanmış olduğu banka kredisi borçlarıyla ilgili durum şöyledir.

	30.Haz.17	31.Ara.16
Kısa Vadeli Finansal Borçlar		
Banka Kredileri	-	968.425
	-	968.425

NOT 46– FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

46.01. Sermaye Risk Yönetimi

Şirket'in sermaye maliyeti ile birlikte her bir sermaye sınıfıyla ilişkilendirilen riskler üst yönetim tarafından değerlendirilir.

Şirket'in sermaye yönetiminin birincil amacı, özkaynak değerlerini maksimize etmek sağlıklı sermaye yapısının devamlılığını sağlamaktır. Şirket, ekonomik koşulların değişimi ışığında, sermaye yapısını yönetmekte ve düzeltmeler yapmaktadır.

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Şirket, üst yönetiminin değerlendirmelerine dayanarak, yeni borç edinilmesi veya mevcut olan borcun geri ödenmesiyle; temettü politikası çerçevesinde nakit ve/veya bedelsiz hisse senedi şeklinde temettü dağıtılması ya da yeni hisse ihracı yoluyla sermaye yapısını dengede tutmayı amaçlamaktadır.

Şirket, sermaye yönetiminde, bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken, diğer yandan da borç ve özkaynak dengesini en verimli şekilde kullanarak karlılığını artırmayı hedeflemektedir.

Şirket, kaynaklarını kullanılan finansal borç/ sermaye oranını kullanarak izler. Bu oran kullanılan finansal borcun sermayeye bölünmesiyle bulunur. Net borç, nakit ve nakit benzeri değerlerin toplam finansal borç tutarından (bilançoda gösterildiği gibi kredileri içerir) düşülmesiyle hesaplanır. Kullanılan kaynaklar, bilançoda gösterildiği gibi özkaynak ile net borcun toplanmasıyla hesaplanır.

Şirket, sermaye yönetiminde borç/sermaye oranını izlemektedir. Bu oran net borcun toplam sermayeye bölünmesiyle bulunur. Net borç, nakit ve nakit benzeri değerlerin toplam borç (finansal durum tablosunda belirtilen kısa ve uzun vadeli yükümlülüklerin toplamı) tutarından düşülmesiyle hesaplanır. Toplam sermaye, finansal durum tablosunda yer alan özkaynakların toplamıdır.

	30.Haz.17	31.Ara.16
Toplam Borçlar	9.721.380	10.328.887
Eksi: Hazır Değerler	(7.636.817)	(4.493.569)
Net Borç	2.084.563	5.835.318
Toplam Özkaynaklar	9.707.131	8.117.927
Net Borç/Toplam Sermaye Oranı	21,47 %	71,88 %

46.02. Piyasa Riski

Şirket düzeyinde karşılaşılan piyasa riskleri, duyarlılık analizleri esasına göre ölçülmektedir. Faaliyetleri nedeniyle Şirketin maruz kalabileceği kur riski, faiz oranı riski ve fiyat riskinin niteliği ve düzeyi ile ilgili durumu aşağıda özetlenmiştir.

a) Kur riski yönetimi

Yabancı para cinsinden varlıklar, borçlar ve işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir. Şirketin cari dönemde ve önceki dönemde yabancı para cinsinden parasal ve parasal olmayan varlıklarının ve yükümlülüklerinin dağılımı aşağıdaki gibidir.

	30.Haz.17					31.Ara.16				
	TL Karşılığı (Fonksiyonel)	ABD Doları	Euro	İngiliz Sterlini	Diğer	TL Karşılığı (Fonksiyonel)	ABD Doları	Euro	İngiliz Sterlini	Diğer

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	para birimi)					para birimi)				
1. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yük.ler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16 a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16 b. Parasal Olmayan Diğer Yük.ler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19. Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Araçların Net Varlık / Yükümlülük Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19b. Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Net Yabancı Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22. Döviz Hedge'i için Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Geçeri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24. Döviz Yükümlülüklerin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25. İhracat	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26. İthalat	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

30.Haz.17				
	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları Kurunun %10 değişmesi halinde				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	-	-	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3-ABD Doları Net Etki (1+2)	-	-	-	-
Euro Kurunun %10 değişmesi halinde				
4-Euro net varlık/yükümlülüğü	-	-	-	-
5-Euro Riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Euro Net Etki (4+5)	-	-	-	-
GBP Kurunun %10 değişmesi halinde				
7-GBP net varlık/yükümlülüğü	-	-	-	-
8-GBP Riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- GBP Net Etki (4+5)	-	-	-	-
TOPLAM (3+6+9)	-	-	-	-

31.Ara.16				
	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları Kurunun %10 değişmesi halinde				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	-	-	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3-ABD Doları Net Etki (1+2)	-	-	-	-
Euro Kurunun %10 değişmesi halinde				
4-Euro net varlık/yükümlülüğü	-	-	-	-
5-Euro Riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Euro Net Etki (4+5)	-	-	-	-
GBP Kurunun %10 değişmesi halinde				
7-GBP net varlık/yükümlülüğü	-	-	-	-
8-GBP Riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- GBP Net Etki (4+5)	-	-	-	-
TOPLAM (3+6+9)	-	-	-	-

b) Faiz oranı riski yönetimi

Şirket, faiz haddi bulunan varlık ve yükümlülüklerin tabi olduğu faiz oranlarının değişiminin etkisinden doğan faiz riskine açıktır. Şirket, bu riskini risk yönetimi stratejileri uygulayarak varlık ve yükümlülüklerin faiz değişim tarihlerini eşleştirerek yönetmektedir. Finansal borçlarla ilgili olan faiz oranlarının bir kısmı piyasada geçerli olan faiz oranlarına dayanmaktadır. Bundan dolayı şirket ulusal piyasada faiz oranlarındaki değişikliklerden etkilenmektedir. Şirket'in faiz oranlarındaki değişikliklerden kaynaklanan piyasa riskinden etkilenmesi öncelikli olarak borç yükümlülükleriyle ilişkilidir.

	30.Haz.17	31.Ara.16
Sabit faizli finansal araçlar		
Finansal yükümlülükler	-	968.425
Değişken faizli finansal araçlar		
Finansal yükümlülükler	-	-

c) Fiyat riski

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Şirket, hizmet fiyatlarındaki meydana gelebilecek düşüşler itibarıyla fiyat riskine maruz kalabilmektedir. Piyasa riski, şirket tarafından piyasa bilgilerinin incelenmesi ve uygun değerlendirme metodları vasıtasıyla yakından takip edilmektedir.

d) Kredi riski yönetimi

Kredi riski, karşılıklı ilişki içinde olan taraflardan birinin bir finansal araca ilişkin olarak yükümlülüğünü yerine getirememesi sonucu diğer tarafın finansal açıdan zarara uğraması riskidir. Şirket, kredi riskini belli taraflarla yapılan işlemleri sınırlandırarak ve ilişkide bulunduğu tarafların güvenilirliğini sürekli değerlendirerek yönetmeye çalışmaktadır. Şirket kredi riskini, satış faaliyetlerini geniş bir alana yayarak belli bir sektör veya bölgedeki şahıslar veya gruplar üzerinde istenmeyen yoğunlaşmalardan kaçınarak yönetmeye çalışmaktadır. Ticari alacaklar, şirket politikaları ve prosedürleri dikkate alınarak değerlendirilmekte ve bu doğrultuda şüpheli alacak karşılığı ayrıldıktan sonra bilançoda net olarak gösterilmektedir.

30.Haz.17	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	Diğer	
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			İlişkili Taraf	Diğer Taraf
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf			
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (1)	-	1.887.631	-	99	1.168.089	-	1.177.389
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı (2)	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	1.887.631	-	99	1.168.089	-	1.177.389
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 (3)	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	3.659.596	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(3.659.596)	-	-	-	-	-
- Net değerın teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değerın teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar (4)	-	-	-	-	-	-	-

	Alacaklar	Bankalardaki	Diğer
--	------------------	---------------------	--------------

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

31.Ara.16	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		Mevduat		
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		İlişkili Taraf	Diğer Taraf
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (1)	-	3.515.992		10.949	8.538	-	82.120
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı (2)	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	3.515.992	-	10.949	8.538	-	82.120
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 (3)	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	3.659.596	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(3.659.596)	-	-	-	-	-
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar (4)	-	-	-	-	-	-	-

e) Likidite risk yönetimi

Likidite riski bir Şirket'in fonlanma ihtiyaçlarını karşılayamama riskidir. Şirket, nakit akımlarını düzenli olarak takip ederek finansal varlıkların ve yükümlülüklerin vadelerinin eşleştirilmesi yoluyla yeterli fonların ve borçlanma rezervinin devamını sağlayarak, likidite riskini yönetir. İhtiyatlı likidite riski yönetimi, yeterli ölçüde nakit tutmayı, yeterli miktarda kredi işlemleri ile fon kaynaklarının kullanılabilirliğini ve piyasa pozisyonlarını kapatabilme gücünü ifade eder. Likidite riski güvenilir kredi kuruluşlarının vermiş olduğu kredi limitlerinin de desteğiyle nakit girişleri ve çıkışlarının dengelenmesiyle düşürülmektedir.

30.Haz.17						
Sözleşme uyarınca vadeler	Defter Değeri	Sözleşme uyarınca nakit	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
		çıkışlar toplamı (=I+II+III+IV)				
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	2.832.041	2.745.674	619.725	1.594.462	531.487	-
Banka kredileri	-	-	-	-	-	-
Diğer Mali Borçlar	-	-	-	-	-	-
Borçlanma senedi ihraçlar	-	-	-	-	-	-
Finansal kiralama yükümlülükleri	-	-	-	-	-	-
Ticari borçlar	2.212.316	2.125.949	-	1.594.462	531.487	-
Diğer borçlar	619.725	619.725	619.725	-	-	-

31.Ara.16						
Sözleşme uyarınca vadeler	Defter Değeri	Sözleşme uyarınca nakit	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
		çıkışlar toplamı (=I+II+III+IV)				

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	3.732.718	3.821.236	1.550.750	1.702.864	567.622	-
Banka kredileri	968.425	968.425	968.425	-	-	-
Diğer Mali Borçlar	-	-	-	-	-	-
Borçlanma senedi ihraçlar	-	-	-	-	-	-
Finansal kiralama yükümlülükleri	-	-	-	-	-	-
Ticari borçlar	2.181.968	2.270.486	-	1.702.864	567.622	-
Diğer borçlar	582.325	582.325	582.325	-	-	-

f) Makul (rayiç) değer

Makul bedel, bir finansal enstrümanın zorunlu bir satış veya tasfiye işlemi dışında istekli taraflar arasındaki bir cari işlemde, el değiştirebileceği tutar olup, eğer varsa oluşan bir piyasa fiyatı ile en iyi şekilde belirlenir. Şirket, finansal araçların tahmini makul değerlerini hali hazırda mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme yöntemlerini kullanarak belirlemiştir. Ancak, makul bedeli belirlemek için piyasa verilerinin yorumlanmasında tahminler gereklidir. Buna göre, burada sunulan tahminler, şirket'in cari bir piyasa işleminde elde edebileceği miktarların göstergesi olmayabilir.

Makul değerleri tahmin edilebilir finansal enstrümanların, değerlerinin tahmini için aşağıdaki yöntem ve varsayımlar kullanılmıştır:

- i) Finansal Varlıklar: Bazı finansal varlıkların makul değerleri maliyet bedelleri ile finansal tablolarda yer alıp nakit ve nakit benzerleri, bunların üzerindeki faiz tahakkukları ve diğer kısa vadeli finansal varlıkları içermektedir ve kısa vadeli olmalarından dolayı, makul değerlerinin taşınan değerlerine yakın olduğu düşünülmektedir. Ticari alacakların reeskont karşılığı ve şüpheli alacaklar karşılığı düşüldükten sonraki taşınan değerlerinin makul değerlerine yakın olduğu düşünülmektedir.
- ii) Finansal Yükümlülükler: Ticari borçların ve diğer parasal yükümlülüklerin kısa vadeli olmaları nedeniyle makul değerlerinin taşıdıkları değere yaklaştığı düşünülmektedir. Banka kredileri iskonto edilmiş maliyet ile ifade edilir ve işlem maliyetleri kredilerin ilk kayıt değerlerine eklenir. Üzerindeki faiz oranları değişen piyasa koşulları dikkate alınarak güncellendiği için kredilerin makul değerlerinin taşıdıkları değeri ifade ettiği düşünülmektedir. Reeskont karşılığı düşüldükten sonra kalan ticari borçların makul değerlerinin taşıdıkları değere yakın olduğu öngörülmektedir.

NOT 47– FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)

Yoktur.

NOT 48 – RAPORLAMA DÖNEMİDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.

NOT 49– FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR

Yoktur.