

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN
ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLAR VE
DİPNOTLARI

İÇİNDEKİLER

SAYFA

FİNANSAL DURUM TABLOSU	7-9
KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	10-11
ÖZSERMAYE DEĞİŞİM TABLOSU	12
NAKİT AKIŞ TABLOSU	13
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR	14-42
NOT 1 ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	14
NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	14-23
NOT 3 İŞLETME BİRLEŞMELERİ	23
NOT 4 DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR	23
NOT 5 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	24
NOT 6 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	24
NOT 7 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	24-25
NOT 8 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	25
NOT 9 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR	26
NOT 10 STOKLAR	26
NOT 11 CANLI VARLIKLAR	26
NOT 12 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	26
NOT 13 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	26
NOT 14 MADDİ DURAN VARLIKLAR	27
NOT 15 HİZMETTEN ÇEKME, RESTORASYON VE ÇEVRE REHABİLİTASYON FONLARINDAN KAYNAKLANAN PAYLAR ÜZERİNDEKİ HAKLAR	27
NOT 16 ÜYELERİN KOOPERATİF İŞLETMELERDEKİ HİSSELERİ VE BENZERİ HAKLAR	27
NOT 17 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	27
NOT 18 ŞEREFiYE	28
NOT 19 MADEN KAYNAKLARININ ARAŞTIRILMASI VE DEĞERLENDİRİLMESİ	28
NOT 20 KİRALAMA İŞLEMLERİ	28
NOT 21 İMTİYAZLI HİZMET ANLAŞMALARI	28
NOT 22 VARLIKLARDA DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜ	28
NOT 23 DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI	28
NOT 24 BORÇLANMA MALİYETLERİ	28
NOT 25 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	28-29
NOT 26 TAAHHÜTLER	30
NOT 27 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	30
NOT 28 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	30
NOT 29 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	30-33
NOT 30 HASILAT	33
NOT 31 İNŞAAT SÖZLEŞMELERİ	33
NOT 32 GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA GİDERLERİ, ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ	33
NOT 33 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER	33-34
NOT 34 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER	34
NOT 35 ÇEŞİT ESASINA GÖRE SINIFLANDIRILMIŞ GİDERLER	34
NOT 36 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ	34-35
NOT 37 DİĞER KAPSAMLI GELİRT UNSURLARININ ANALİZİ	35
NOT 38 SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER	35
NOT 39 GELİR VERGİLERİ	35
NOT 40 PAY BAŞINA KAZANÇ/ZARAR	35
NOT 41 PAY BAZLI ÖDEMELER	36
NOT 42 SİGORTA ÖDEMELERİ	36
NOT 43 KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ	36
NOT 44 YÜKSEK ENFLASYONLU EKONOMİDE RAPORLAMA	36
NOT 45 FİNANSAL ARAÇLAR	36
NOT 46 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	36-42
NOT 47 FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)	42
NOT 48 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	42
NOT 49 FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR	42
NOT 50 NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR	42
NOT 51 ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR	42

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30.06.2018 TARİHLİ HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansları	Denetimden Geçmemiş 30.06.2018	Denetimden Geçmiş 31.12.2017
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	20.787.416	13.521.307
Finansal Yatırımlar	45	104.141	729.716
Ticari Alacaklar	7,8	446.123	512.238
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	7	-	-
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	8	446.123	512.238
Diğer Alacaklar	7,9	-	1.411
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	7	-	-
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	9	-	1.411
Stoklar	10	3.643.534	3.457.338
Canlı Varlıklar	11	-	-
Peşin Ödenmiş Giderler	12	225.569	585.155
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	39	-	-
Diğer Dönen Varlıklar	28	2.083.919	39.233
ARA TOPLAM		27.290.702	18.846.398
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar	38	-	-
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		27.290.702	18.846.398
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	949	99
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	7	-	-
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	9	949	99
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar		-	-
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	13	-	-
Maddi Duran Varlıklar	14	6.888.879	5.778.825
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	17	149.071	12.589
- Şerefiye		-	-
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		149.071	12.589
Peşin Ödenmiş Giderler	12	816	31.896
Ertelenmiş Vergi Varlığı	39	652.550	527.876
Diğer Duran Varlıklar	28	-	-
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		7.762.381	6.421.401
TOPLAM VARLIKLAR		35.053.083	25.267.799

İlişikteki dipnotlar bu mali tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30.06.2018 TARİHLİ HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir)

		Denetimden Geçmemiş	Denetimden Geçmiş
	Dipnot Referansları	30.06.2018	31.12.2017
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	36,43,45	61.387	-
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	36,43,45	-	-
Diğer Finansal Yükümlülükler	36,43,45	-	-
Ticari Borçlar	7,8	2.098.202	2.147.265
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	7	21.636	57.144
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	8	2.076.566	2.090.121
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	27	269.640	222.345
Diğer Borçlar	7,9	274.445	325.280
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	7	274.445	325.280
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	9	-	-
Devam Eden İnşaat Sözleşmeleri Hakediş Bedelleri		-	-
Devlet Teşvik ve Yardımları	23	-	-
Ertelenmiş Gelirler	12	5.544.845	5.575.949
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	39	2.060.528	-
Kısa Vadeli Karşılıklar	25	-	-
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	25	-	-
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	25	-	-
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	28	1.430.454	1.259.957
ARA TOPLAM		11.739.501	9.530.796
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlık Gruplarına İlişkin Yükümlülükler	38	-	-
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		11.739.501	9.530.796
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	36,43,45	48.340	-
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	2.268.839	1.702.139
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	25	2.268.839	1.702.139
- Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	25	-	-
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	39	-	-
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	39	6.307	-
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	28	-	-
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		2.323.486	1.702.139

İlişikteki dipnotlar bu mali tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30.06.2018 TARİHLİ HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansları	Denetimden Geçmemiş 30.06.2018	Denetimden Geçmiş 31.12.2017
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa 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	(326.831)	5.064
- Maddi Duran Varlık Değerleme Artışları		-	-
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(326.831)	5.064
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	29	-	-
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	29	2.428.407	1.991.643
Geçmiş Yıllar Karlar/Zararları	29	6.677.827	-
Net Dönem Karı/Zararı	29	7.287.127	7.114.591
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		20.990.096	14.034.864
TOPLAM KAYNAKLAR		35.053.083	25.267.799

İlişikteki dipnotlar bu mali tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30.06.2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Denetimden Geçmemiş		Denetimden Geçmiş	
		01.01.2018- 30.06.2018	01.04.2018- 30.06.2018	01.01.2017- 30.06.2017	01.04.2017- 30.06.2017
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	30	27.412.280	14.426.302	16.614.397	8.534.396
Satışların Maliyeti (-)	30	(17.370.517)	(9.149.968)	(13.252.851)	(6.230.472)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar (Zarar)		10.041.763	5.276.334	3.361.546	2.303.924
BRÜT KAR/ZARAR		10.041.763	5.276.334	3.361.546	2.303.924
Genel Yönetim Giderleri (-)	32,35	(876.393)	(657.384)	(743.354)	(399.837)
Pazarlama Giderleri (-)	32,35	(490.345)	(38.819)	(337.666)	(175.146)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	32,35	-	-	-	-
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	33	108.268	91.310	40.055	13.809
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	33	(103.329)	(47.582)	(5.992)	(168)
ESAS FAALİYET KARI/ZARARI		8.679.964	4.623.859	2.134.589	1.742.582
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	34	35.819	35.819	47.730	30.075
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	34	-	-	(63)	-
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI/ZARARI		8.715.783	4.659.678	2.362.256	1.772.657
Finansal Gelirler	36	815.547	599.021	126.349	63.777
Finansman Giderleri (-)	36	(259.700)	(232.635)	(248.009)	(119.661)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI		9.271.630	5.026.064	2.240.596	1.716.773
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri/Gideri		(1.984.503)	(1.038.267)	(444.841)	(310.462)
- Dönem Vergi Geliri/Gideri	39	(2.060.528)	(1.114.292)	(463.045)	(264.476)
- Ertelenmiş Vergi Geliri/Gideri	39	76.025	76.025	18.204	(45.986)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI		7.287.127	3.987.797	1.795.755	1.406.311
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI		-	-	-	-
DÖNEM KARI/ZARARI	40	7.287.127	3.987.797	1.795.755	1.406.311
Pay Başına Kazanç	40	0,0117	0,0064	0,0029	0,0022
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç		0,0117	0,0064	0,0029	0,0022
Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç		-	-	-	-

İlişikteki dipnotlar bu mali tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30.06.2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir.)

	Denetimden Geçmemiş		Denetimden Geçmiş		
	Dipnot Referansları	01.01.2018-30.06.2018	01.04.2018-30.06.2018	01.01.2017-30.06.2017	01.04.2017-30.06.2017
DİĞER KAPSAMLI GELİR:					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak		(326.831)	-	(206.551)	-
-Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları		-	-	-	-
-Maddi Olmayan Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları		-	-	-	-
-Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları		(244.499)	-	(258.189)	-
-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		(82.332)	-	51.638	-
-Dönem Vergi Gideri/Geliri		-	-	-	-
-Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri		(82.332)	-	51.638	-
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		6.960.296	3.987.797	1.589.204	1.406.311

İlişikteki dipnotlar bu mali tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30.06.2018 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				Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birikmiş Karlar		Özkaynaklar
						Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/ Kayıpları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	Yabancı Para Çevirim Farkları	Risken Korunma Kazanç/ Kayıpları	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç/ Kayıpları	Diğer Kazanç/ Kayıplar		Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı	
Denetimden Geçmiş ÖNCEKİ 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	777.049	454.101	(1.231.150)	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	-	-	47.226	-	-	-	-	-	-	7.114.591	7.161.817
- Dönem Karı (Zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7.114.591	7.114.591
- Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	-	-	47.226	-	-	-	-	-	-	-	47.226
Temettüleri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.244.880)	(1.244.880)
31.12.2017 İtibariyle Bakiyeler (Dönem Sonu)	6.224.400	50.404	(1.351.238)	-	-	-	5.064	-	-	-	-	1.991.643	-	7.114.591	14.034.864
Denetimden Geçmemiş CARİ DÖNEM															
01.01.2018 İtibariyle Bakiyeler (Dönem Başı)	6.224.400	50.404	(1.351.238)	-	-	-	5.064	-	-	-	-	1.991.643	-	7.114.591	14.034.864
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	436.764	6.677.827	(7.114.591)	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	-	-	(331.895)	-	-	-	-	-	-	7.287.127	6.955.232
- Dönem Karı (Zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7.287.127	7.287.127
- Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	-	-	(331.895)	-	-	-	-	-	-	-	(331.895)
Temettüleri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış/Azalış	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30.06.2018 İtibariyle Bakiyeler (Dönem Sonu)	6.224.400	50.404	(1.351.238)	-	-	-	(326.831)	-	-	-	-	2.428.407	6.677.827	7.287.127	20.990.096

İlişikteki dipnotlar bu mali tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30.06.2018 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT NAKİT AKIŞ TABLOSU
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir.)

	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	01.01.2018-30.06.2018	01.01.2017-30.06.2017
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	8.145.293	4.899.844
Dönem Karı/Zararı	7.287.127	1.795.755
Dönem Net Karı/Zararı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler	2.064.808	92.480
Amortisman ve İtfa Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	275.223	175.157
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	85.822	148.976
Faiz Gelirleri ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	(300.010)	(5.992)
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevirim Farkları İle İlgili Düzeltmeler	-	-
Vergi Gideri/Geliri İle İlgili Düzeltmeler	1.984.503	-
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıp/Kazançlar İle İlgili Düzeltmeler	19.270	54.985
Yatırım ya da Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları	-	(280.646)
Kar/Zarar Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler	-	-
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler	(1.244.723)	2.515.560
Stoklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	(186.196)	948.249
Ticari Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	66.115	1.616.234
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	(1.778.132)	(409.841)
Ticari Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	(49.064)	(56.019)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	702.554	416.937
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	-	-
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları	8.107.212	4.403.795
Alınan Temettü	-	(72.954)
Diğer Nakit Girişleri/Çıkışları	38.081	569.003
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI	(879.184)	(356.944)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	17.000	-
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	(1.521.759)	(225.247)
Finansal Yatırımlardaki Artış/Azalış	625.575	-
Diğer Nakit Girişleri/Çıkışları	-	(131.697)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	-	(1.399.652)
Alınan Krediler	-	-
Kredilerin Geri Ödemesi	-	(936.607)
Ödenen Vergiler	-	(463.045)
Diğer Nakit Girişleri/Çıkışları	-	-
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ (A+B+C)	7.266.109	3.143.248
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ	-	-
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ (A+B+C+D)	7.266.109	3.143.248
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	13.521.307	4.493.569
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)	20.787.416	7.636.817

İlişikteki dipnotlar bu mali tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2018 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; OSB ahşap levha ve tutkal üretimi ve satışlarıdır.

Şirketin bünyesinde istihdam edilen personel sayısı 30.06.2018 tarihi itibarıyla 44 kişi, 31.12.2017 tarihi itibarıyla 43 kişidir.

Şirketin merkez adresi Yolören Mah. Aşağı Küme Evler Sok. No:37 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 2018 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 Evin ERTÜR	61,42	3.823.067
Evren ERTÜR	3,58	222.724
Emine TARAKÇIOĞLU	5,00	311.220
Mehmet Ali CİĞER	3,05	189.696
Sumaş A.Ş.	3,68	229.301
M. Sabit ERTÜR	0,23	14.297
Diğer	23,04	1.434.095
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, 14.1 No’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.

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

b) Kullanılan Para Birimi

Şirket'in finansal tabloları sunum ve fonksiyonel para birimi olan TL cinsinden 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 sınıflandırılır ve önemli farklılıklar ilgili dipnotlarda açıklanır.

d) Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

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

Şirket, 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla sona eren faaliyet dönemi boyunca muhasebe politikalarının uygulanması sırasında 31 Aralık 2017 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

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2018 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TMS/TFRS ve TMS/TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Şirket'in mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

1 Ocak 2018 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

TFRS 15: "Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat"

KGK, Eylül 2016'da TFRS 15 Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat standardını yayınlamıştır. Yayımlanan bu standart, UMSK'nın Nisan 2016'da UFRS 15'e açıklık getirmek için yaptığı değişiklikleri de içermektedir. Standarttaki yeni beş aşamalı model, hasılatın muhasebeleştirme ve ölçüm ile ilgili gereklilikleri açıklamaktadır. Standart, müşterilerle yapılan sözleşmelerden doğan hasılatı uygulanacak olup bir işletmenin olağan faaliyetleri ile ilgili olmayan bazı finansal olmayan varlıkların (örneğin maddi duran varlık çıkışları) satışının muhasebeleştirilip ölçülmesi için model oluşturmaktadır. TFRS 15'in uygulama tarihi 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleridir. Erken uygulamaya izin verilmektedir. TFRS 15'e geçiş için iki alternatif uygulama sunulmuştur; tam geriye dönük uygulama veya modifiye edilmiş geriye dönük uygulama. Modifiye edilmiş geriye dönük uygulama tercih edildiğinde önceki dönemler yeniden düzenlenmeyecek ancak mali tablo dipnotlarında karşılaştırmalı rakamsal bilgi verilecektir.

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

TFRS 9: "Finansal Araçlar-- Sınıflandırma ve Açıklama"

KGK, Ocak 2016'da TFRS 9 Finansal Araçlar'ı nihai haliyle yayınlamıştır. TFRS 9 finansal araçlar muhasebeleştirme projesinin üç yönünü: sınıflandırma ve ölçme, değer düşüklüğü ve finansal riskten korunma muhasebesini bir araya getirmektedir. TFRS 9 finansal varlıkların içinde yönetildikleri iş modelini ve nakit akım özelliklerini yansıtan akılcı, tek bir sınıflama ve ölçüm yaklaşımına dayanmaktadır. Bunun üzerine, kredi kayıplarının daha zamanlı muhasebeleştirilebilmesini sağlayacak ileriye yönelik bir 'beklenen kredi kaybı' modeli ile değer düşüklüğü muhasebesine tabi olan tüm finansal araçlara uygulanabilen tek bir model kurulmuştur. Buna ek olarak, TFRS 9, banka ve diğer işletmelerin, finansal borçlarını gerçeğe uygun değeri ile ölçme opsiyonunu seçtikleri durumlarda, kendi kredi değerliliklerindeki düşüşe bağlı olarak finansal borcun gerçeğe uygun değerindeki azalmadan dolayı kar veya zarar tablosunda gelir kaydetmeleri sonucunu doğuran "kendi kredi riski" denilen konuyu ele almaktadır. Standart ayrıca, risk yönetimi ekonomisini muhasebe uygulamaları ile daha iyi ilişkilendirebilmek için geliştirilmiş bir finansal riskten korunma modeli içermektedir. TFRS 9, 1 Ocak 2018 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir ve standardın tüm gerekliliklerinin erken uygulamasına izin verilmektedir. Alternatif olarak, işletmeler, standarttaki diğer şartları uygulamadan, sadece "gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zarara yansıtılan" olarak belirlenmiş finansal yükümlülüklerin kazanç veya kayıplarının sunulmasına ilişkin hükümleri erken uygulamayı tercih edebilirler.

TFRS Yıllık İyileştirmeler: 2014-2016 Dönemi

KGK, aşağıda belirtilen standartları değiştirerek, TFRS 2014--2016 dönemine ilişkin Yıllık İyileştirmeleri yayınlamıştır:

- TFRS 1 "Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması": Bu değişiklik, bazı TFRS 7 açıklamalarının, TMS 19 geçiş hükümlerinin ve TFRS 10 Yatırım İşletmeleri'nin kısa dönemli istisnalarını kaldırmıştır. Değişiklik, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır.
- TMS 28 "İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar": Bu değişiklik, iştirakteki veya iş ortaklığındaki yatırım, bir girişim sermayesi kuruluşu veya benzeri işletmeler yoluyla dolaylı olarak ya da bu işletmelerce doğrudan elde tutuluyorsa, işletmenin, iştirakteki ve iş ortaklığındaki yatırımlarını TFRS 9 Finansal Araçlar uyarınca gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan olarak ölçmeyi seçebilmesinin, her iştirak veya iş ortaklığının ilk muhasebeleştirilmesi sırasında geçerli olduğuna açıklık getirmektedir.

•TFRS 2 Hisse Bazlı Ödeme İşlemlerinin Sınıflandırma ve Ölçümü (Değişiklikler)

TFRS 2 Hisse Bazlı Ödemeler standardında değişiklikler yayınlamıştır. Değişiklikler, belirli hisse bazlı ödeme işlemlerinin nasıl muhasebeleştirilmesi gerektiği ile ilgili TFRS 2'ye açıklık getirilmesini amaçlamaktadır. Değişiklikler aşağıdaki konuların muhasebeleştirilmesini kapsamaktadır;

- Nakit olarak ödenen hisse bazlı ödemelerin ölçümünde hakediş koşullarının etkileri,
- Stopaj vergi yükümlülükleri açısından net mahsup özelliği bulunan hisse bazlı ödeme işlemleri,
- İşlemin niteliğini nakit olarak ödenen hisse bazlı işlemde özkaynağa dayalı hisse bazlı işleme dönüştüren hüküm ve koşullardaki değişiklikler.

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

TMS 40 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller: Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Transferleri (Değişiklikler)

TMSK, TMS 40 "Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller" standardında değişiklik yayınlamıştır. Yapılan değişiklikler, kullanım amacı değişikliğinin, gayrimenkulün 'yatırım amaçlı gayrimenkul' tanımına uymasına ya da uygunluğunun sona ermesine ve kullanım amacı değişikliğine ilişkin kanıtların mevcut olmasına bağlı olduğunu belirtmektedir.

UFRS Yorum 22: Yabancı Para Cinsinden Yapılan İşlemler ve Avans Bedelleri

Bu yorum yabancı para cinsinden alınan veya yapılan avans ödemelerini kapsayan işlemlerin muhasebeleştirilmesi konusuna açıklık getirmektedir. Bu yorum, ilgili varlığın, gider veya gelirin ilk muhasebeleştirilmesinde kullanılacak döviz kurunun belirlenmesi amacı ile işlem tarihini, işletmenin avans alımı veya ödemesinden kaynaklanan parasal olmayan varlık veya parasal olmayan yükümlüklerini ilk muhasebeleştiği tarih olarak belirtmektedir. İşletmenin bu yorumu gelir vergilerine veya düzenlediği sigorta poliçelerine (reasürans poliçeleri dahil) veya sahip olduğu reasürans poliçelerine uygulamasına gerek yoktur.

UMSK tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

Aşağıda listelenen yeni standartlar, yorumlar ve mevcut UFRS'deki değişiklikler UMSK tarafından yayınlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiştir. Fakat bu yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler henüz KGK tarafından TFRS'ye uyarlanmamıştır/ yayınlanmamıştır ve bu sebeple TFRS'nin bir parçasını oluşturmazlar. Şirket Bireysel finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu standart ve yorumlar TFRS'de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

•UFRS 10 ve UMS 28: "Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları—Değişiklik"

UMSK, özkaynak yöntemi ile ilgili devam eden araştırma projesi çıktılarına bağlı olarak değiştirilmek üzere, Aralık 2015'te UFRS 10 ve UMS 28'de yapılan söz konusu değişikliklerin geçerlilik tarihini süresiz olarak ertelemiştir. Ancak, erken uygulamaya halen izin vermektedir.

Yıllık İyileştirmeler--2010--2012 Dönemi

•UFRS 13 "Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü"

Karar Gerekçelerinde açıklandığı üzere, üzerlerinde faiz oranı belirtilmeyen kısa vadeli ticari alacak ve borçlar, iskonto etkisinin önemsiz olduğu durumlarda, fatura tutarından gösterilebilecektir. Değişiklikler derhal uygulanacaktır.

•UFRS 16 "Kiralama İşlemleri"

UMSK Ocak 2016'da UFRS 16 "Kiralama İşlemleri" standardını yayınlamıştır. Yeni standart, faaliyet kiralaması ve finansal kiralama ayrımını ortadan kaldırarak kiracı durumundaki şirketler için birçok kiralamanın tek bir model altında bilançoya alınmasını gerektirmektedir. Kiralayan durumundaki şirketler için muhasebeleştirme büyük ölçüde değişmemiş olup faaliyet kiralaması ile finansal kiralama arasındaki fark devam etmektedir. UFRS 16, UMS 17 ve UMS 17 ile ilgili yorumların yerine geçecek olup 1 Ocak 2019 ve

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. UFRS 15 "Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat" standardı da uygulandığı sürece UFRS 16 için erken uygulamaya izin verilmektedir.

•UFRS Yorum 23 "Vergi uygulamalarındaki belirsizlikler"

1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu yorum UMS 12 Gelir Vergileri standardının uygulamalarındaki bazı belirsizliklere açıklık getirmektedir. UFRS Yorum Komitesi daha önce vergi uygulamalarında bir belirsizlik olduğu zaman bu belirsizliğin UMS 12'ye göre değil UMS 37 'Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar' standardının uygulanması gerektiğini açıklığa kavuşturmuştu. UFRS Yorum 23 ise gelir vergilerinde belirsizlikler olduğu durumlarda ertelenmiş vergi hesaplamasının nasıl ölçüleceği ve muhasebeleştirileceği ile ilgili açıklama getirmektedir.

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.

2.3.2. Stoklar

Şirketin stokları, OSB ve pellet 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.

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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.

Maddi olmayan duran varlıkların ortalama ekonomik ömürleri aşağıda belirtilmiştir:

	<u>Faydalı Ömür</u>
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 katılan 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 getirememe 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.

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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. Söz konusu iştirak, cari dönemde gayri faal olup, üretimi bulunmamaktadır.

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.

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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.

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 olduğu döneme ait gelir tablosuna kaydedilir. Finansal kiralama sözleşmesi ile elde edilen maddi duran varlıklar, varlığın faydalı ömrü boyunca amortismanına 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 amortismanına 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 edilmişlerdir.

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.

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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.

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 dolaylı yöntemle göre 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 kaydedilir.

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

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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.

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 30/06/2018 ve 31/12/2017 tarihleri itibarıyla diğer işletmelerdeki pay tutarları aşağıdaki gibidir.

Açıklama	30.Haz.18	31.Ara.17
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, cari dönemde gayri faal durumdadır. Şirketin cari dönemde Ortaş Orman Ürünleri A.Ş.'nden hizmet alımı, tutkal imalatında uzmanlaşmış Ortaş Orman Ürünleri A.Ş. personelinin Şirketin tutkal üretimi ve talaş toplama faaliyetlerinde kullanılmalarına ilişkindir.

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.

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2018 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.'ne ilişkin varlık, yükümlülük, özkaynak, hasılat ve kar/zarar bilgileri aşağıda belirtilmiştir*:

Açıklama	30.Haz.18	31.Ara.17
Aktif Toplamı	882.281	1.230.537
Yükümlülük Toplamı	(1.547.837)	(2.015.323)
Özkaynak	(665.556)	(784.786)
Hasılat	1.199.220	2.186.140
Kar/Zarar	119.230	144.221

(*) 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.

NOT 6 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30.Haz.18	31.Ara.17
Kasalar	5.040	1.754
Bankalar	12.974.646	6.372.384
- Vadesiz Mevduat	43.923	339.802
- Vadeli Mevduat	12.930.723	6.032.582
Diğer Hazır Değerler	7.807.730	7.147.168
Nakit ve Benzerleri Toplamı	20.787.416	13.521.307

NOT 7 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili Taraflarla Olan Bakiyeler	Cari Dönem (30.06.2018)							
	Alacaklar				Borçlar			
	Kısa Vadeli		Uzun Vadeli		Kısa Vadeli		Uzun Vadeli	
	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan
Ortaklar	-	-	-	-	-	274.445	-	-
Ortaş Or. Ürn. A.Ş. (İştirak)	-	-	-	-	21.636	-	-	-
Toplam	-	-	-	-	21.636	274.445	-	-

İlişkili Taraflarla Olan Bakiyeler	Önceki Dönem (31.12.2017)							
	Alacaklar				Borçlar			
	Kısa Vadeli		Uzun Vadeli		Kısa Vadeli		Uzun Vadeli	
	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan
Ortaklar	-	-	-	-	-	325.280	-	-
Ortaş Or. Ürn. A.Ş. (İştirak)	-	-	-	-	57.144	-	-	-
Toplam	-	-	-	-	57.144	325.280	-	-

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

İlişkili Taraflarla	Cari Dönem (30.06.2018)						
Olan İşlemler	Mal Alımı	Mal Satışı	Hizmet Alımı	Hizmet Satışı	Kira Geliri	Faiz Geliri	Faiz Gideri
Ortaş Or. Ürn. A.Ş. (İştirak)*	-	-	1.415.080	-	-	-	-
Toplam	-	-	1.415.080	-	-	-	-

İlişkili Taraflarla	Önceki Dönem (31.12.2017)						
Olan İşlemler	Mal Alımı	Mal Satışı	Hizmet Alımı	Hizmet Satışı	Kira Geliri	Faiz Geliri	Faiz Gideri
Ortaş Or. Ürn. A.Ş. (İştirak)*	-	-	2.589.031	-	-	-	-
Toplam	-	-	2.589.031	-	-	-	-

* Şirketin ilişkili taraf Ortaş Orman Ürünleri A.Ş.'nden hizmet alımı, tutkal imalatında uzmanlaşmış Ortaş Orman Ürünleri A.Ş. personelinin Şirketin tutkal üretimi ve talaş toplama faaliyetlerinde kullanılmalarına ilişkindir.

Açıklama	30.Haz.18	31.Ara.17
Yönetim Kuruluna Ödenen Ücretler (Huzur Hakkı)	509.107	345.377
Toplam	509.107	345.377

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla şüpheli hale gelen ticari alacaklar içinde ilişkili taraflardan kaynaklanan şüpheli alacaklar bulunmamaktadır.

NOT 8 – TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Ticari Alacaklar	30.Haz.18	31.Ara.17
Ticari Alacaklar	444.980	427.570
Şüpheli Ticari Alacaklar	3.658.816	3.658.816
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	-	-
Çek ve Senetler	36.700	85.600
Alacak Reeskontu (-)	(35.557)	(932)
Toplam	4.104.939	4.171.054
Şüpheli Ticari Alacak Karşılığı	(3.658.816)	(3.658.816)
Toplam	446.123	512.238
Ticari Borçlar	30.Haz.18	31.Ara.17
Ticari Borçlar	2.247.044	2.146.962
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	21.636	57.144
Borç Senetleri	-	-
Borç Reeskontu (-)	(170.478)	(56.841)
Toplam	2.098.202	2.147.265

NOT 9 – DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar	30.Haz.18	31.Ara.17
Diğer Çeşitli Alacaklar	-	1.411
Toplam	-	1.411
Uzun Vadeli Diğer Alacaklar	30.Haz.18	31.Ara.17
Personelden Alacaklar	-	-
Verilen Depozito ve Teminatlar	949	99
Toplam	949	99

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Kısa Vadeli Diğer Borçlar	30.Haz.18	31.Ara.17
İlişkili Taraflara (Ortaklara) Diğer Borçlar	274.445	325.280
Toplam	274.445	325.280

NOT 10 – STOKLAR

	30.Haz.18	31.Ara.17
Hammadde	3.330.838	3.247.472
Yarı Mamul	-	-
Mamul	297.067	205.749
Emtia	15.629	4.117
Toplam	3.643.534	3.457.338

NOT 11 – CANLI VARLIKLAR

Yoktur.

NOT 12 – PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler	30.Haz.18	31.Ara.17
Verilen Sipariş Avansları	212.583	585.155
Gelecek Aylara Ait Giderler	12.986	-
Toplam	225.569	585.155

Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler	30.Haz.18	31.Ara.17
Gelecek Yıllara Ait Giderler	816	31.896
Toplam	816	31.896

Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler	30.Haz.18	31.Ara.17
Alınan Sipariş Avansları	5.544.845	5.575.949
Toplam	5.544.845	5.575.949

NOT 13 – YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Yoktur.

NOT 14 – MADDİ DURAN VARLIKLAR

	01.Oca.18	Girişler	Çıkışlar	30.Haz.18
Arazi ve Arsalar	1.520.187	-	-	1.520.187
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	95.025	-	-	95.025
Binalar	3.822.877	-	-	3.822.877
Makine, Tesis ve Cihazlar	28.116.189	1.388.654	(17.003)	29.487.840
Taşıt Araçları	387.603	-	-	387.603
Döşeme ve Demirbaşlar	439.200	1.272	-	440.472
Diğer Maddi Duran Varlıklar	9.255	-	-	9.255
Yapılmakta Olan Yatırımlar	167.176	-	-	167.176
	34.557.513			35.930.435
Birikmiş Amortismanlar	(28.778.688)	(277.871)	15.003	(29.041.556)
Net Defter Değeri	5.778.825			6.888.879

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	01.Oca.17	Girişler	Çıkışlar	31.Ara.17
Arazi ve Arsalar	1.520.187	-	-	1.520.187
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	95.025	-	-	95.025
Binalar	3.814.488	8.389	-	3.822.877
Makine, Tesis ve Cihazlar	27.474.947	677.233	35.991	28.116.189
Taşıt Araçları	375.155	15.255	2.807	387.603
Döşeme ve Demirbaşlar	417.050	22.150	-	439.200
Diğer Maddi Duran Varlıklar	9.255	-	-	9.255
Yapılmakta Olan Yatırımlar	-	167.176	-	167.176
	33.706.107			34.557.513
Birikmiş Amortismanlar	(28.394.106)	(423.382)	38.800	(28.778.688)
Net Defter Değeri	5.312.001			5.778.825

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

Yoktur.

NOT 16 – ÜYELERİN KOOPERATİF İŞLETMELERDEKİ HİSSELERİ VE BENZERİ HAKLAR

Yoktur.

NOT 17- MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	01.Oca.18	Girişler	Çıkışlar	30.Haz.18
Haklar	30.635	148.836	-	179.471
	30.635		-	179.471
Birikmiş Amortismanlar	(18.046)	(12.354)	-	(30.400)
Net Defter Değeri	12.589	-	-	149.071

	01.Oca.17	Girişler	Çıkışlar	31.Ara.17
Haklar	25.444	5.191	-	30.635
	25.444	5.191	-	30.635
Birikmiş Amortismanlar	(11.727)	(6.319)	-	(18.046)
Net Defter Değeri	13.717	-	-	12.589

NOT 18 – ŞEREFİYE

Yoktur.

NOT 19 – MADEN KAYNAKLARININ ARAŞTIRILMASI VE DEĞERLENDİRİLMESİ

Yoktur.

NOT 20 – KİRALAMA İŞLEMLERİ

Yoktur.

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 21 – İMTİYAZLI HİZMET ANLAŞMALARI

Yoktur.

NOT 22 – VARLIKLARDA DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜ

Yoktur.

NOT 23 – DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

Şirket SGK ödemelerinden kaynaklanan %5'lik hazine teşvik tutarı olan 7.446 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.

NOT 25 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

a) Kıdem Tazminatı Karşılıkları

Uzun Vadeli Borç Karşılıkları	30.Haz.18	31.Ara.17
Kıdem Tazminatı Karşılığı	2.268.839	1.702.139
Toplam	2.268.839	1.702.139

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 30.06.2018 tarihi itibarıyla 5.001,76 TL’dir.

Bu durumda anılan dönemlerdeki kıdem tazminatı hesaplaması aşağıdaki şekildedir.

Kıdem Tazminatı Karşılığı	30.Haz.18	31.Ara.17
1 Ocak	1.702.139	1.552.502
Hizmet Maliyeti	94.784	131.635
Faiz Maliyeti	97.679	165.102
Aktüeryal Kazanç Kayıp	374.237	(59.032)
Ödenen	-	(88.068)
Toplam	2.268.839	1.702.139

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

b) Teminat ve Kefaletler:

30.06.2018	Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler		USD	EURO	TL	TL KARŞILIĞI
A) Kendi Tüzel Kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'ler	-	-	-	-	2.085.956	2.085.956
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	-	-	-	-	2.085.956	2.085.956

31.12.2017	Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler		USD	EURO	TL	TL KARŞILIĞI
A) Kendi Tüzel Kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'ler	-	-	-	-	3.302.825	3.302.825
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	-	-	-	-	3.302.825	3.302.825

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

Not 2: Şirketin 31.12.2017 tarihli şüpheli alacak tutarı 3.658.816 TL olup, cari dönemde tahsilat yapılmamıştır. 30.06.2018 tarihi itibarıyla ayrılan şüpheli alacak tutarı bulunmamaktadır. 30.06.2018 tarihi itibarıyla Şirket lehine ve aleyhine açılan davalar devam etmektedir.

NOT 26 – TAAHHÜTLER

Yoktur.

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 27 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Kısa Vadeli Borçlar	30.Haz.18	31.Ara.17
Personele Borçlar	66.597	122.409
Ödenecek Sosyal Güvenlik Primleri	203.043	99.936
Toplam	269.640	222.345

NOT 28 – DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Kısa Vadeli Diğer Varlıklar	30.Haz.18	31.Ara.17
Gelir Tahakkukları	-	38.687
Devreden KDV	-	-
Diğer KDV	2.030	-
Peşin Ödenen Vergi ve Fonlar	2.060.528	-
Personel Avansları	21.361	546
Toplam	2.083.919	39.233

Kısa Vadeli Diğer Yükümlülükler	30.Haz.18	31.Ara.17
Ödenecek Vergi Harç ve Diğer Kesintiler	1.423.554	1.252.791
Diğer Yükümlülükler	6.900	7.166
Toplam	1.430.454	1.259.957

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 itibarıyla dağılımı aşağıdaki gibidir;

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

Şirket halka açık şirket statüsünde olup, 6.224.400 TL nominal değerli sermayesini temsil eden paylarının Piyasa Öncesi İşlem Platformu'nda (PÖİP) işlem görmesi için hazırlanan izahname Sermaye Piyasası Kurulu tarafından onaylanmış ve 03/01/2018 tarihinde KAP'ta yayımlanmıştır. Şirketin sermayesinin % 15,14'ünü temsil eden 942.337 TL'lik payın MKK nezdinde Borsada işlem görebilir nitelikte kayden oluşturulduğu bilgisi KAP'ta 07/02/2018 tarihinde duyurulmuştur.

Bu çerçevede, Şirketin Merkezi Kayıt Kuruluşu nezdinde kaydileştirilen payları 09/02/2018 tarihinden itibaren "SUMAS" işlem kodu ile PÖİP'te işlem görmeye başlamıştır.

Şirketin 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla 6.224.400 TL tutarındaki ödenmiş sermayesinin Şirketin hissedarları ve hisselerin nominal değerler itibarıyla dağılımı ise aşağıdaki gibidir:

ORTAKLAR	30.06.2018		31.12.2017	
	PAY TUTARI (TL)	(%)	PAY TUTARI (TL)	(%)
Hilmi Evin ERTÜR	3.823.067	61,42	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
Mehmet Ali CİĞER	189.696	3,05	391.054	6,28
Sumaş'ın Elinde Olan Hisse Senetleri	229.301	3,68	229.301	3,68
M. Sabit ERTÜR	14.297	0,23	14.297	0,23
Diğer	1.434.095	23,04	1.366.846	21,96
ÖDENMİŞ SERMAYE	6.224.400	100	6.224.400	100

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.

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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, Şirket Yönetim Kurulu, 07.02.2017 tarihli ve 2017/02-2 sayılı kararı ile eksik ayrılmış bulunan 545.207 TL'lık kısıtlanmış yedek akçenin 14.021 TL'lık kısmının 2015 yılı olağanüstü yedeklerinden karşılanmasına, 531.186 TL'lık kısmının ise 2016 yılı karından karşılanarak kısıtlanmış yedekler hesabına aktarılmasına karar vermiştir. Bu karara istinaden 14.021 TL'lık tutar 31.12.2016 tarihli finansal tablolarda, 531.186 TL'lık tutar ise 31.12.2017 tarihli finansal tablolarda kısıtlanmış yedekler hesabına dahil edilmiştir.

Geri satın alınan bu hisselerden 30 Haziran 2018 tarihine kadar satış olmamıştır. Şirketin iştiraki Ortaş Orman Ürünleri Ticaret ve Sanayi A.Ş. ile bilgiler, 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

	30.06.2018	31.12.2017
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Hesaplanan Aktüeryal Kazançlar (Kayıplar)	(244.499)	16.870
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	(82.332)	(11.806)
Toplam	(326.831)	5.064

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.

	30.06.2018	31.12.2017
Yasal Yedekler	579.722	313.011
Statü Yedekleri	497.446	292.924
Geri Alınan Paylar Karşılığı Ayrılan Yedek Akçeler*	1.351.238	1.351.238
Toplam	2.428.406	1.991.643

* Şirket Yönetim Kurulu'nun 07.02.2017 tarihli ve 2017/02-2 sayılı kararı ile 2015 yılı olağanüstü yedeklerinden ayrılan ve geri alınan paylara ilişkin olarak kısıtlanmış yedekler hesabına aktarılmasına karar verilmiş bulunan 14.021 TL, TMS'na göre hazırlanan 31.12.2016 tarihli finansal tablolarda; 531.186 TL ise 31.12.2017 tarihli finansal tablolarda kısıtlanmış yedekler hesabına dahil edilmiştir.

29.7. Geçmiş Yıl Kar/Zararları

Şirketin 31.12.2017 tarihli TMS'na göre hazırlanan finansal tablolarında yer alan 7.114.591 TL'lık dönem net karı tutarından cari dönemde 436.764 TL'lık kısım kısıtlanmış yedek akçe olarak ayrılmış, kalan 6.677.827 TL'lık tutar geçmiş yıllar karlarına aktarılmıştır.

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

29.8. Azınlık Payları

Yoktur.

29.9. Dönem Net Kar/Zararı

Şirketin 30.06.2018 yılı yasal defter kayıtlarına göre dönem karı 7.205.563 TL olup, finansal tabloların UFRS'ye dönüştürülmesinden dolayı 2018 yılı karı 7. 287.127 TL olarak gerçekleşmiştir.

Şirketin 31.12.2017 yılı yasal defter kayıtlarına göre 2017 yılı karı 6.934.922 TL olup, finansal tabloların UFRS'ye dönüştürülmesinden dolayı 2017 yılı karı 7. 114.591 TL olarak gerçekleşmiştir.

NOT 30 – HASILAT

Esas Faaliyet Gelirleri	01.Oca. - 30.Haz.18	01.Oca. - 30.Haz.17
Yurtiçi Satışlar	27.473.627	16.624.312
Yurtdışı Satışlar	-	-
Diğer Gelirler	-	-
Brüt Satışlar	27.473.627	16.624.312
Satıştan İadeler	(61.347)	(9.915)
İndirimler Toplamı	(61.347)	(9.915)
Satış Gelirleri	27.412.280	16.614.397

Açıklama	01.Oca. - 30.Haz.18	01.Oca. - 30.Haz.17
Dolaysız İlk Madde ve Malzeme	12.643.839	9.193.960
Dolaysız İşçilik Gideri	1.450.143	1.230.131
Genel Üretim Giderleri	3.036.521	2.531.643
Amortisman Giderleri	314.029	208.273
Yarı Mamul Değişimi	-	-
ÜRETİLEN MAMUL MALİYETİ	17.444.532	13.164.007
Mamul Stoklarındaki Değişim	(91.319)	71.391
Satılan Mamul Maliyeti	17.353.213	13.235.398
Satılan Ticari Emtia Maliyeti	17.303	17.453
Diğer Satışların Maliyeti	-	-
SATIŞLARIN MALİYETİ	17.370.517	13.252.851

NOT 31 – İNŞAAT SÖZLEŞMELERİ

Yoktur.

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

Faaliyet Giderleri	01.Oca. - 30.Haz.18	01.Oca. - 30.Haz.17
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri	(490.345)	(337.666)
Genel Yönetim Giderleri	(876.393)	(743.354)
Toplam	(1.366.738)	(1.081.020)

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 33 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER

Diğer Faaliyetlerden Gelir ve Karlar	01.Oca. - 30.Haz.18	01.Oca. - 30.Haz.17
Konusu Kalmayan Karşılıklar	85.822	-
Önceki Dönem Gelir ve Karları	-	-
Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar	22.446	40.055
Toplam	108.268	40.055

Diğer Faaliyetlerden Gider ve Zararlar	01.Oca. - 30.Haz.18	01.Oca. - 30.Haz.17
Şüpheli Alacak Gideri	-	-
Kıdem Tazminatı Gideri	(85.822)	-
Diğer Olağan Gider ve Zararlar	(14.331)	-
Önceki Dönem Gider ve Zararı	-	-
Diğer Olağandışı Gider ve Zararlar	(3.176)	(5.992)
Toplam	(103.329)	(5.992)

NOT 34 – YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

	01.Oca. - 30.Haz.18	01.Oca. - 30.Haz.17
Menkul Kıymet Satış Karı	35.819	47.730
Toplam	35.819	47.730

	01.Oca. - 30.Haz.18	01.Oca. - 30.Haz.17
Menkul Kıymet Satış Zararı	-	(63)
Toplam	-	(63)

NOT 35 – ÇEŞİT ESASINA GÖRE SINIFLANDIRILMIŞ GİDERLER

Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri	01.Oca. - 30.Haz.18	01.Oca. - 30.Haz.17
Ücret Giderleri	(315.622)	(210.993)
İhracat Satış Pazarlama Giderleri	(327)	(375)
Pazarlama Seyahat Giderleri	(121.037)	(84.015)
Sair Pazarlama Giderleri	(53.359)	(42.283)
Müşteri Çek- Senet Tahsilat Masrafları	-	-
Kıdem Tazminatı	-	-
Toplam	(490.345)	(337.666)

Genel Yönetim Giderleri	01.Oca. - 30.Haz.18	01.Oca. - 30.Haz.17
Ücret Giderleri	(312.960)	(298.366)
Yönetim Kurulu Üye Ücret Giderleri	(185.927)	(162.397)
Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	(232.237)	(121.892)
Vergi, Resim ve Harçlar	(104.031)	(88.617)
Amortisman Giderleri	(4.864)	(6.245)
Çeşitli Giderler	(30.884)	(65.837)
Kıdem Tazminatı	-	-
Kırtasiye Giderleri	(5.490)	-
Toplam	(876.393)	(743.354)

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 36 – FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

Finansman Gelirleri	01.Oca. - 30.Haz.18	01.Oca. - 30.Haz.17
İştiraklerden Temettü Geliri	-	-
Faiz Geliri	490.087	-
Kur Farkı Geliri	154.049	-
Ertelenmiş Finansman Geliri	171.411	126.349
Toplam	815.547	126.349

Finansman Giderleri	01.Oca. - 30.Haz.18	01.Oca. - 30.Haz.17
Faiz Gideri	(69.224)	(131.636)
Kur Farkı Gideri	(399)	-
Ertelenmiş Finansman Gideri	(190.077)	(116.373)
Toplam	(259.700)	(248.009)

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 30.06.2018 ve 31.12.2017 dönemleri için aşağıdaki şekilde hesaplanmıştır.

	01.Oca. - 30.Haz.18	01.Oca. - 31.Ara.17
Şüpheli Alacaklar	157.330	157.330
Duran varlıklar	29.758	30.118
Kıdem tazminatı karşılığı	499.145	340.428
Düzeltilme	(39.990)	-
Ertelenmiş Vergi Alacağı / (Borcu) (Net)	646.243	527.876

Ertelenmiş vergi yükümlülüğü hareketleri:	01.Oca. - 30.Haz.18	01.Oca. - 31.Ara.17
Önceki Dönem Ertelenmiş Vergi Alacağı / (Borcu)	(527.876)	(508.038)
Diğer Kapsamlı Gelir/Gidere Yansıtılan Ert.Vergi	(82.332)	11.806
Cari Dönem Ertelenmiş Vergi Alacağı / (Borcu)	646.243	527.877
Düzeltilme	39.990	-
Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)	76.025	31.645

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

30.06.2018 ve 31.12.2017 dönemleri gelir tablolarında yer alan vergi geliri/gideri aşağıda özetlenmiştir.

	01.Oca. - 30.Haz.18	01.Oca. - 31.Ara.17
Cari dönem vergisi	(2.060.528)	(1.818.440)
Ertelenmiş vergi	76.025	31.645
Toplam vergi geliri / gideri	(1.984.503)	(1.786.795)

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. 30.06.2018 ve 31.12.2017 dönemleri itibariyle hisse başına kazanç/zarar tutarları aşağıdaki gibidir.

	01.Oca. - 30.Haz.18	01.Oca. - 31.Ara.17
Net dönem karı / zararı	7.287.127	7.114.591
Her biri 1 Krş nominal değerli hisse sayısı	622.440.000	622.440.000
1 adet hisse başına kazanç/zarar	0,0117	0,0114

NOT 41 – PAY BAZLI ÖDEMELER

Yoktur.

NOT 42 – SİGORTA SÖZLEŞMELERİ

Yoktur.

NOT 43 – KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ

Dip Not 46’da açıklanmıştır.

NOT 44 – YÜKSEK ENFLASYONLU EKONOMİDE RAPORLAMA

Yoktur.

NOT 45 – FİNANSAL ARAÇLAR

Şirketin 30.06.2018 ve 31.12.2017 tarihleri itibariyle finansal yatırımları ve kullanmış olduğu banka kredisi borçlarıyla ilgili durum şöyledir.

	30.Haz.18	31.Ara.17
Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar		
Diğer Menkul Kıymetler	104.141	729.716
Toplam	104.141	729.716

	30.Haz.18	31.Ara.17
Kısa Vadeli Finansal Borçlar		
Banka Kredileri	61.387	-
Toplam	61.387	-

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	30.Haz.18	31.Ara.17
Uzun Vadeli Finansal Borçlar		
Banka Kredileri	48.340	-
Toplam	48.340	-

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.

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

30.06.2018 ve 31.12.2017 tarihleri itibarıyla kullanılan borçların özsermayeye oranı aşağıdaki gibidir:

	30.Haz.18	31.Ara.17
Toplam Borçlar	14.062.987	11.232.935
Eksi: Hazır Değerler	(20.787.416)	(13.521.307)
Net Borç	(6.724.429)	(2.288.372)
Toplam Özsermaye	20.990.096	14.034.864
Toplam Sermaye	14.265.667	11.746.492
Net Borç/Toplam Sermaye Oranı	(47,14)	(19,48)

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.

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	30.Haz.18					31.Ara.17				
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Euro	İngiliz Sterlini	Diğer	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Euro	İngiliz Sterlini	Diğer
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 İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Geçeri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23. Döviz Varlıklarının Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25. İhracat	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26. İthalat	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

30.Haz.18				
	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.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)	-	-	-	-

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.18	31.Ara.17
Sabit faizli finansal araçlar		
Finansal yükümlülükler	109.727	-
Değişken faizli finansal araçlar		
Finansal yükümlülükler	-	-

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

c) Fiyat riski

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.18	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)	-	481.680	-	-	12.974.646	-	2.083.918
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı (2)	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	35.557	-	-	12.974.646	-	2.083.918
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	-	446.123	-	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri (3)	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	3.658.816	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(3.658.816)	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar (4)	-	-	-	-	-	-	-

31.Ara.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)	-	3.515.992	-	1.411	6.372.384	-	39.233
- 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	-	1.411	6.372.384	-	39.233
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)	-	3.658.816	-	-	-	-	-

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

- Değer düşüklüğü (-)	-	(3.658.816)	-	-	-	-	-
- 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)	-	-	-	-	-	-	-

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.18						
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	2.048.373	2.048.373	-	2.434.033	48.340	-
Banka kredileri	109.727	109.727	-	61.387	48.340	-
Diğer Mali Borçlar	-	-	-	-	-	-
Borçlanma senedi ihraçlar	-	-	-	-	-	-
Finansal kiralama yükümlülükleri	-	-	-	-	-	-
Ticari borçlar	2.098.201	2.098.201	-	2.098.201	-	-
Diğer borçlar	274.445	274.445	-	274.445	-	-

31.Ara.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	2.472.545	2.472.545	-	2.472.545	-	-
Banka kredileri	-	-	-	-	-	-
Diğer Mali Borçlar	-	-	-	-	-	-
Borçlanma senedi ihraçlar	-	-	-	-	-	-
Finansal kiralama yükümlülükleri	-	-	-	-	-	-
Ticari borçlar	2.147.265	2.147.265	-	2.147.265	-	-
Diğer borçlar	325.280	328.280	-	328.280	-	-

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.

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

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.

NOT 50– NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

Nakit Akış Tablosu, “Dolaylı Yöntem” e göre hazırlanmıştır.

NOT 51- ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

Özkaynak Değişim Tablosu, KGK tarafından belirlenen formata uygun olarak hazırlanmıştır.