

**SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.**  
**30 HAZİRAN 2023 TARİHİNDE SONA**  
**EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET**  
**FİNANSAL TABLOLAR VE DİPNOTLARI**

**İÇİNDEKİLER**

|                                                |     |
|------------------------------------------------|-----|
| FİNANSAL DURUM TABLOSU                         | 3-4 |
| KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU | 5-6 |
| ÖZSERMAYE DEĞİŞİM TABLOSU                      | 7   |
| NAKİT AKIŞ TABLOSU                             | 8   |

**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR****SAYFA**

|      |
|------|
| 3-4  |
| 5-6  |
| 7    |
| 8    |
| 9-37 |

**SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.**  
**30.06.2023 TARİHLİ ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL DURUM TABLOSU**  
**(BİLANÇO)**  
**(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir)**

|                                                 | Dipnot<br>Referansları | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>30.06.2023 | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmiş<br>31.12.2022 |
|-------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| <b>VARLIKLAR</b>                                |                        |                                                  |                                                |
| <b>Dönen Varlıklar</b>                          |                        |                                                  |                                                |
| Nakit ve Nakit Benzerleri                       | 6                      | 107.366.754                                      | 69.993.715                                     |
| Finansal Yatırımlar                             | 35                     | 1.436.860                                        | 1.906.197                                      |
| Ticari Alacaklar                                | 7,8                    | 19.023.402                                       | 15.187.339                                     |
| - İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar         | 7                      | --                                               | --                                             |
| - İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar | 8                      | 19.023.402                                       | 15.187.339                                     |
| Stoklar                                         | 10                     | 49.098.856                                       | 43.881.040                                     |
| Peşin Ödenmiş Giderler                          | 12                     | 3.557.677                                        | 4.583.953                                      |
| Cari Dönem Vergisi ile İlgili Varlıklar         |                        | 1.288.070                                        | --                                             |
| Diğer Dönen Varlıklar                           | 20                     | 348.369                                          | 71.965                                         |
| <b>TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR</b>                   |                        | <b>182.119.988</b>                               | <b>135.624.209</b>                             |
| <b>Duran Varlıklar</b>                          |                        |                                                  |                                                |
| Finansal Yatırımlar                             | 3,4                    | 70.116                                           | 70.116                                         |
| Diğer Alacaklar                                 | 7,9                    | 99                                               | 99                                             |
| - İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar  |                        | 99                                               | 99                                             |
| Maddi Duran Varlıklar                           | 14                     | 38.831.797                                       | 29.224.753                                     |
| Maddi Olmayan Duran Varlıklar                   | 15                     | 86.415                                           | 102.773                                        |
| - Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar           |                        | 86.415                                           | 102.773                                        |
| Peşin Ödenmiş Giderler (UV)                     | 12                     | 1.685                                            | 726.873                                        |
| Ertelenmiş Vergi Varlığı                        | 31                     | 11.994.902                                       | 9.569.986                                      |
| <b>TOPLAM DURAN VARLIKLAR</b>                   |                        | <b>50.985.014</b>                                | <b>39.694.600</b>                              |
| <b>TOPLAM VARLIKLAR</b>                         |                        | <b>233.105.002</b>                               | <b>175.318.809</b>                             |

İlişikteki dipnotlar bu mali tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

**SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ**  
**A.Ş.**  
**30.06.2023 TARİHLİ ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)**  
**(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir)**

|                                                                                              |                        | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmemiş | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmiş |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------------------|----------------------------------|
|                                                                                              | Dipnot<br>Referansları | 30.06.2023                         | 31.12.2022                       |
| <b>KAYNAKLAR</b>                                                                             |                        |                                    |                                  |
| <b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>                                                             |                        |                                    |                                  |
| Ticari Borçlar                                                                               | 7,8                    | 22.765.658                         | 18.370.317                       |
| - İlişkili Taraflara Ticari Borçlar                                                          | 7                      | 2.529.822                          | 613.744                          |
| - İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar                                                  | 8                      | 20.235.836                         | 17.756.573                       |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar                                             | 19                     | 2.352.026                          | 670.255                          |
| Diğer Borçlar                                                                                | 7,9                    | 10.140.259                         | 2.938.268                        |
| - İlişkili Taraflara Diğer Borçlar                                                           | 7                      | 6.766.164                          | 1.464.935                        |
| - İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar                                                   | 9                      | 3.374.095                          | 1.473.333                        |
| Ertelenmiş Gelirler                                                                          | 12                     | 39.438.741                         | 16.900.538                       |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar                               |                        | 248.316                            | 302.931                          |
| Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü                                                                 |                        | 6.428.280                          | 1.541.276                        |
| <b>ARA TOPLAM</b>                                                                            |                        | <b>81.373.280</b>                  | <b>40.723.585</b>                |
| Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlık Gruplarına İlişkin Yükümlülükler                         | 30                     | --                                 | --                               |
| <b>TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>                                                      |                        | <b>81.373.280</b>                  | <b>40.723.585</b>                |
| <b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>                                                             |                        |                                    |                                  |
| Uzun Vadeli Karşılıklar                                                                      | 17                     | 4.828.457                          | 4.636.757                        |
| - Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar                             | 17                     | 4.828.457                          | 4.636.757                        |
| <b>TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>                                                      |                        | <b>4.828.457</b>                   | <b>4.636.757</b>                 |
| <b>ÖZKAYNAKLAR</b>                                                                           |                        |                                    |                                  |
| <b>Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar</b>                                                         |                        |                                    |                                  |
| Ödenmiş Sermaye                                                                              | 21                     | 6.224.400                          | 6.224.400                        |
| Sermaye Düzeltme Farkları                                                                    | 21                     | 50.404                             | 50.404                           |
| Geri Alınmış Paylar (-)                                                                      | 21                     | (1.351.238)                        | (1.351.238)                      |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler | 21                     | (562.537)                          | 1.400.828                        |
| - Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)                            |                        | (562.537)                          | 1.400.828                        |
| Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler                                                          | 21                     | 6.238.034                          | 4.868.666                        |
| Geçmiş Yıllar Karlar/Zararları                                                               | 21                     | 103.979.408                        | 65.117.956                       |
| Net Dönem Karı/Zararı                                                                        | 21                     | 32.324.794                         | 53.647.451                       |
| <b>TOPLAM ÖZKAYNAKLAR</b>                                                                    |                        | <b>146.903.265</b>                 | <b>129.958.467</b>               |
| <b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>                                                                      |                        | <b>233.105.002</b>                 | <b>175.318.809</b>               |

İlişikteki dipnotlar bu mali tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

**SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.**  
**30.06.2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP**  
**DÖNEMİNE AİT**  
**KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR**  
**TABLOSU**  
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir.)

|                                                        |                     | Denetimden Geçmemiş   |                       | Denetimden Geçmemiş   |                       |
|--------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                                        | Dipnot Referansları | 01.01.2023-30.06.2023 | 01.04.2023-30.06.2023 | 01.01.2022-30.06.2022 | 01.04.2022-30.06.2022 |
| KAR VEYA ZARAR KISMI                                   |                     |                       |                       |                       |                       |
| Hasılat                                                | 22                  | 145.652.800           | 76.395.320            | 107.742.127           | 62.965.874            |
| Satışların Maliyeti (-)                                | 22                  | (110.653.648)         | (14.268.007)          | (70.407.566)          | (42.828.116)          |
| Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar (Zarar)                 |                     | 34.999.152            | 62.127.312            | 37.334.561            | 20.137.758            |
| BRÜT KAR/ZARAR                                         |                     | 34.999.152            | 62.127.312            | 37.334.561            | 20.137.758            |
| Genel Yönetim Giderleri (-)                            | 24,27               | (6.582.123)           | (2.507.502)           | (2.274.477)           | (1.312.683)           |
| Pazarlama Giderleri (-)                                | 24,27               | (1.744.368)           | (757.771)             | (1.180.170)           | (598.017)             |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler                     | 25                  | 6.867.983             | 708.639               | 1.236.609             | 746.196               |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)                 | 25                  | (180.837)             | (148.370)             | (842.674)             | (497.559)             |
| ESAS FAALİYET KARI/ZARARI                              |                     | 33.359.807            | 59.422.308            | 34.273.849            | 18.475.695            |
| Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler                      | 26                  | 915.683               | 749.808               | 568.831               | 509.732               |
| FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI/ZARARI           |                     | 34.275.490            | 60.172.116            | 34.842.680            | 18.985.427            |
| Finansal Gelirler                                      | 28                  | 4.417.802             | 2.563.816             | 2.868.911             | 1.084.518             |
| Finansman Giderleri (-)                                | 28                  | (1.122.411)           | (58.658)              | (825.586)             | (701.539)             |
| SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI        |                     | 37.570.881            | 62.677.274            | 36.886.005            | 19.368.406            |
| Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri/Gideri             |                     | (5.246.087)           | (5.246.087)           | (3.257.870)           | (3.257.870)           |
| - Dönem Vergi Geliri/Gideri                            | 31                  | (7.016.548)           | (7.016.548)           | (7.740.641)           | (7.740.641)           |
| - Ertelenmiş Vergi Geliri/Gideri                       | 31                  | 1.770.461             | 1.770.461             | 4.482.771             | 4.482.771             |
| SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI               |                     | 32.324.794            | 57.431.187            | 33.628.135            | 16.110.536            |
| DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI               |                     | --                    | --                    | --                    | --                    |
| Diğer kapsamlı gelir / (gider), (vergi sonrası) Kazanç |                     | (1.963.365)           | (1.963.365)           | 798.108               | 798.108               |
| DÖNEM KARI/ZARARI                                      | 32                  | 32.324.794            | 57.431.187            | 33.628.135            | 16.110.536            |
| Pay Başına Kazanç                                      | 32                  | 5,19                  | 9,23                  | 5,40                  | 2,59                  |
| Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç            |                     | 5,19                  | 9,23                  | 5,40                  | 2,59                  |
| TOPLAM KAPSAMLI GELİR/(GİDER)                          |                     | 30.361.429            | 55.467.822            | 34.426.243            | 16.908.644            |

İlişikteki dipnotlar bu mali tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

**SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.**  
**30.06.2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP**  
**DÖNEMİNE AİT**  
**KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR**  
**TABLOSU**  
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir.)

| Dipnot<br>Referansları                                                                                          | Denetimden<br>Geçmemiş    |                           | Denetimden<br>Geçmemiş    |                           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                                                                                                                 | 01.01.2023-<br>30.06.2023 | 01.04.2023-<br>30.06.2023 | 01.01.2022-<br>30.06.2022 | 01.04.2022-<br>30.06.2022 |
| <b>DİĞER KAPSAMLI GELİR:</b>                                                                                    |                           |                           |                           |                           |
| <b>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak</b>                                                            | <b>(1.963.365)</b>        | <b>--</b>                 | <b>798.108</b>            | <b>--</b>                 |
| -Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları                                                      | --                        | --                        | --                        | --                        |
| -Maddi Olmayan Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları                                           | --                        | --                        | --                        | --                        |
| -Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları                                                  |                           |                           |                           |                           |
| 25                                                                                                              | (2.617.820)               | --                        | 997.635                   | --                        |
| -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                                                                  |                           |                           |                           |                           |
| 39                                                                                                              | 654.455                   | --                        | (199.527)                 | --                        |
| Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler                                                                          |                           |                           |                           |                           |
| -Dönem Vergi Gideri/Geliri                                                                                      | --                        | --                        | --                        | --                        |
| -Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri                                                                                 | 654.455                   | --                        | (199.527)                 | --                        |
| <b>Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar</b>                                                       | <b>--</b>                 | <b>--</b>                 | <b>--</b>                 | <b>--</b>                 |
| -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                                                                                 | --                        | --                        | --                        | --                        |
| <b>TOPLAM KAPSAMLI GELİR</b>                                                                                    | <b>30.361.429</b>         | <b>55.467.822</b>         | <b>34.426.243</b>         | <b>16.908.644</b>         |

İlişikteki dipnotlar bu mali tabloların ayrılmaz bir parçasını oluşturur.

**SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.**  
**30.06.2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZKAYNAK DEĞİŞİM**  
**TABLOSU**

(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir.)

|                                          | Ödenmiş sermaye  | Sermaye düzeltmesi farkları | Pay ihraç primleri / iskontoları | Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazanç/kayıpları | Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler | Tanımlanmış fayda planı yeniden ölçüm kazanç/kayıpları | Yasal Yedekler | Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler | Geçmiş yıllar karı / (zararı) | Net dönem zararı  | Toplam özkaynaklar  |
|------------------------------------------|------------------|-----------------------------|----------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|----------------|-------------------------------------|-------------------------------|-------------------|---------------------|
| <b>1 Ocak 2022 itibariyle bakiye</b>     | <b>6.224.400</b> | <b>50.404</b>               | <b>(1.351.238)</b>               | --                                              | --                                                                                         | <b>1.421.682</b>                                       | --             | <b>3.654.908</b>                    | <b>33.493.203</b>             | <b>44.563.842</b> | <b>88.057.201</b>   |
| Transferler                              | --               | --                          | --                               | --                                              | --                                                                                         | --                                                     | --             | 1.213.758                           | 43.350.084                    | (44.563.842)      | --                  |
| Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)            | --               | --                          | --                               | --                                              | --                                                                                         | --                                                     | --             | --                                  | --                            | --                | --                  |
| <i>Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)</i>      | --               | --                          | --                               | --                                              | --                                                                                         | (20.854)                                               | --             | --                                  | --                            | --                | <b>(20.854)</b>     |
| <i>Dönem Karı/Zararı</i>                 | --               | --                          | --                               | --                                              | --                                                                                         | --                                                     | --             | --                                  | --                            | 53.647.451        | <b>53.647.451</b>   |
| Temettüler                               | --               | --                          | --                               | --                                              | --                                                                                         | --                                                     | --             | --                                  | (12.448.800)                  | --                | <b>(12.448.800)</b> |
| TMS 8 Kapsamında Yapılan Düzeltme        | --               | --                          | --                               | --                                              | --                                                                                         | --                                                     | --             | --                                  | 723.469                       | --                | <b>723.469</b>      |
| <b>31 Aralık 2022 itibariyle bakiye</b>  | <b>6.224.400</b> | <b>50.404</b>               | <b>(1.351.238)</b>               | --                                              | --                                                                                         | <b>1.400.828</b>                                       | --             | <b>4.868.666</b>                    | <b>65.117.956</b>             | <b>53.647.451</b> | <b>129.958.467</b>  |
| <b>Cari Dönem</b>                        | <b>6.224.400</b> | <b>50.404</b>               | <b>(1.351.238)</b>               | --                                              | --                                                                                         | <b>1.400.828</b>                                       | --             | <b>4.868.666</b>                    | <b>65.117.956</b>             | <b>53.647.451</b> | <b>129.958.467</b>  |
| <b>1 Ocak 2023 itibariyle bakiyeler</b>  | <b>6.224.400</b> | <b>50.404</b>               | <b>(1.351.238)</b>               | --                                              | --                                                                                         | <b>1.400.828</b>                                       | --             | <b>4.868.666</b>                    | <b>65.117.956</b>             | <b>53.647.451</b> | <b>129.958.467</b>  |
| <b>1 Ocak 2023 itibariyle bakiye</b>     | <b>6.224.400</b> | <b>50.404</b>               | <b>(1.351.238)</b>               | --                                              | --                                                                                         | <b>1.400.828</b>                                       | --             | <b>4.868.666</b>                    | <b>65.117.956</b>             | <b>53.647.451</b> | <b>129.958.467</b>  |
| Transferler                              | --               | --                          | --                               | --                                              | --                                                                                         | --                                                     | --             | 1.369.368                           | 52.278.083                    | (53.647.451)      | --                  |
| Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)            | --               | --                          | --                               | --                                              | --                                                                                         | --                                                     | --             | --                                  | --                            | --                | --                  |
| <i>Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)</i>      | --               | --                          | --                               | --                                              | --                                                                                         | (1.963.365)                                            | --             | --                                  | --                            | --                | <b>(1.963.365)</b>  |
| <i>Dönem Karı/Zararı</i>                 | --               | --                          | --                               | --                                              | --                                                                                         | --                                                     | --             | --                                  | --                            | 32.324.794        | <b>32.324.794</b>   |
| Temettüler                               | --               | --                          | --                               | --                                              | --                                                                                         | --                                                     | --             | --                                  | --                            | --                | <b>(14.004.900)</b> |
| TMS 8 Kapsamında Yapılan Düzeltme        | --               | --                          | --                               | --                                              | --                                                                                         | --                                                     | --             | --                                  | 588.270                       | --                | <b>588.270</b>      |
| <b>30 Haziran 2023 itibariyle bakiye</b> | <b>6.224.400</b> | <b>50.404</b>               | <b>(1.351.238)</b>               | --                                              | --                                                                                         | <b>(562.537)</b>                                       | --             | <b>6.238.034</b>                    | <b>103.979.408</b>            | <b>32.324.794</b> | <b>146.903.265</b>  |

İlişikteki dipnotlar bu mali tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

**SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.**  
**30.06.2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT NAKİT**  
**AKIŞ TABLOSU**  
**(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir.)**

|                                                                                                                 | <b>Bağımsız<br/>Denetimden<br/>Geçmemiş</b> | <b>Bağımsız<br/>Denetimden<br/>Geçmemiş</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|
|                                                                                                                 | <b>01.01.2023-30.06.2023</b>                | <b>01.01.2022-30.06.2022</b>                |
| <b>A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>                                                               | <b>59.926.698</b>                           | <b>44.318.703</b>                           |
| <b>Dönem Karı/Zararı</b>                                                                                        | <b>32.324.794</b>                           | <b>33.628.135</b>                           |
| <b>Dönem Net Karı/Zararı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler</b>                                                  | <b>(636.583)</b>                            | <b>1.570.263</b>                            |
| Amortisman ve İtfa Giderleri İle İlgili Düzeltmeler                                                             | 1.189.699                                   | 963.167                                     |
| Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler                                                                              | 137.083                                     | (191.012)                                   |
| Kar/Zarar Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler                                                               | (1.963.365)                                 | 798.108                                     |
| <b>İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler</b>                                                              | <b>28.238.487</b>                           | <b>9.590.515</b>                            |
| Stoklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler                                                                   | (5.217.816)                                 | (5.359.748)                                 |
| Ticari Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler                                                          | (3.836.063)                                 | (4.921.327)                                 |
| Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler                                      | 1.475.060                                   | 3.188.255                                   |
| Ticari Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler                                                            | 4.395.341                                   | 11.630.067                                  |
| Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler                                        | 7.201.991                                   | (2.806.838)                                 |
| Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)                                                                          | 22.538.203                                  | 7.735.541                                   |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)                                             | 1.681.771                                   | 124.565                                     |
| <b>Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları</b>                                                                | <b>59.926.698</b>                           | <b>44.788.913</b>                           |
| Diğer Nakit Girişleri/Çıkışları                                                                                 | --                                          | (470.210)                                   |
| <b>B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI</b>                                                   | <b>(10.311.046)</b>                         | <b>(7.847.121)</b>                          |
| Finansal Yatırımlardaki Değişim                                                                                 | 469.337                                     | (611.329)                                   |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları                                  | (10.780.383)                                | (7.235.792)                                 |
| Katılım (Kar) Payı ve Diğer Finansal Araçlardan Nakit Çıkışları                                                 | --                                          | --                                          |
| <b>C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>                                                             | <b>(12.242.612)</b>                         | <b>(12.137.414)</b>                         |
| Ödenen Temettüleri                                                                                              | (14.004.900)                                | (11.725.331)                                |
| Vergi Ödemeleri/ İadeleri                                                                                       | 1.174.018                                   | (412.083)                                   |
| Diğer Nakit Giriş/Çıkışları                                                                                     | 588.270                                     | --                                          |
| <b>YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ (A+B+C)</b> | <b>37.373.039</b>                           | <b>24.334.168</b>                           |
| <b>D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ</b>                          | <b>--</b>                                   | <b>--</b>                                   |
| <b>NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ (A+B+C+D)</b>                                                | <b>37.373.039</b>                           | <b>24.334.168</b>                           |
| <b>E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>                                                                  | <b>69.993.715</b>                           | <b>64.395.109</b>                           |
| <b>DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)</b>                                                         | <b>107.366.754</b>                          | <b>88.729.277</b>                           |

İlişikteki dipnotlar bu mali tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.



**SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.**  
**30 HAZİRAN 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA 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 30.06.2023 tarihi itibarıyla 40 kişi, 31.12.2022 tarihi itibarıyla 45 kişidir.

Şirketin merkez adresi Yolören Köyü Aşağı Küme Evler Sok. No:37 Edremit/BALIKESİR’dir. Şirketin kayıtlı sermayesi 12.000.000 TL (On iki milyon Türk Lirası) dir.

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 2023 tarihi itibarıyla ödenmiş sermayesi 6.224.400 TL olup, Şirketin hissedarları vehisselerin nominal değerler itibarıyla dağılımı aşağıdaki gibidir:

| Adı Soyadı/Unvanı | Pay Oranı (%) | Tutarı (TL)         |
|-------------------|---------------|---------------------|
| Hilmi Evin ERTÜR  | 61,55         | 3.831.370,99        |
| Emine TARAKÇIOĞLU | 5,00          | 311.220,00          |
| Sumaş A.Ş.        | 3,68          | 229.300,96          |
| Diğerleri*        | 29,77         | 1.852.508,05        |
| <b>TOPLAM</b>     | <b>100,00</b> | <b>6.224.400,00</b> |

*\*Şirketin hisseleri 09/02/2018 tarihinden itibaren "SUMAS" işlem kodu ile Borsa İstanbul PÖİP’nda işlem görmeye başladığından, hisse oranları %5’in altında olan ortakların hisseleri “Diğerleri” başlığı altında gösterilmiştir.*

**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 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA 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 imkân 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.

- Şirket'in Haziran 2022 tarihli altı aylık döneme ait raporunda Not 28 Finansman Gelirleri ve Giderleri başlığının altında bulunan 399.600 TL'lik Kur Farkı Geliri bakiyesi cari dönemde Not 25 Esas Faaliyetlerden Diğer Gelir ve Giderler dipnotunda Diğer Faaliyetlerden Gelir ve Karlar başlığı altında sınıflandırılmıştır. Sınıflama sonrası kalan bakiye 2.868.911 TL'dir.
- Şirket'in Haziran 2022 tarihli altı aylık döneme ait raporunda Not 28 Finansman Gelirleri ve Giderleri başlığının altında bulunan 234.153 TL'lik Kur Farkı Gideri bakiyesi Not 25 Esas Faaliyetlerden Diğer Gelir ve Giderler dipnotunda Diğer Faaliyetlerden Gider ve Zararlar başlığı altında sınıflandırılmıştır. Sınıflama sonrası kalan bakiye 825.586 TL'dir
- Şirket'in Haziran 2022 tarihli altı aylık döneme ait raporunda Not 28 Finansman Gelirleri ve Giderleri başlığının altında bulunan 825.586 TL'lik Ertelenmiş Finansman Gideri bakiyesi cari dönemde aynı dipnot altında Faiz Gideri olarak sınıflandırılmıştır.

**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 2023 tarihi itibarıyla sona eren faaliyet dönemi boyunca muhasebe politikalarının uygulanması sırasında 31 Aralık 2022 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.

**SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.**  
**30 HAZİRAN 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
**(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**

---

a) 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- TFRS 9, "Finansal araçlar'daki değişiklikler"; 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik iki konuya açıklık getirmiştir: bir finansal varlığın sadece anapara ve anaparaya ilişkin faizi temsil edip etmediği dikkate alınırken, erken ödenen bedelin hem negatif hem de pozitif nakit akışları olabileceği ve itfa edilmiş maliyet ile ölçülen finansal bir yükümlülüğün, finansal tablo dışı bırakılma sonucu doğurmadan değiştirildiğinde, ortaya çıkan kazanç veya kaybın doğrudan kar veya zararda muhasebeleştirilmesi konusunu doğrulamaktadır. Kazanç veya kayıp, orijinal sözleşmeye dayalı nakit akışları ile orijinal etkin faiz oranından iskonto edilmiş değiştirilmiş nakit akışları arasındaki fark olarak hesaplanır. Bu, farkın TMS 39'dan farklı olarak enstrümanın kalan ömrü boyunca yayılarak muhasebeleştirilmesinin mümkün olmadığı anlamına gelmektedir.

- TMS 28, "İştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlardaki değişiklikler"; 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Şirketlerin özkaynak metodunu uygulamadığı uzun vadeli iştirak veya müşterek yönetime tabi yatırımlarını, TFRS 9 kullanarak muhasebeleştirileceklerini açıklığa kavuşturmuştur.

- TFRS 16, "Kiralama işlemleri"; 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TFRS 15, 'Müşteri sözleşmelerinden hasılat' standardı ile birlikte erken uygulamaya izin verilmektedir. Bu yeni standart mevcut TMS 17 rehberliğinin yerini alır ve özellikli kiralayanlar açısından muhasebesinde geniş kapsamlı bir değişiklik yapar. 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 hakkını 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. Bu durumda, yeni muhasebe modelinin kiraya verenler ve kiralayanlar arasında birtakım değerlendirmelere neden olacağı beklenmektedir. TFRS 16'ya göre bir 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 Yorum 23, "Vergi uygulamalarındaki belirsizlikler"; 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu yorum TMS 12 Gelir Vergileri standardının uygulamalarındaki bazı belirsizliklere açıklık getirmektedir. UFRS Yorum Komitesi daha önce vergi uygulamalarında bir belirsizlik olduğu zaman bu belirsizliğin TMS 12'ye göre değil TMS 37 "Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar" standardının uygulanması gerektiğini açıklığa kavuşturmuştu. TFRS Yorum 23 ise gelir vergilerinde belirsizlikler olduğu durumlarda ertelenmiş vergi hesaplamasının nasıl ölçüleceği ve muhasebeleştirileceği ile ilgili açıklama getirmektedir. Vergi uygulaması belirsizliği, bir şirket tarafından yapılan bir vergi uygulamasının vergi otoritesince kabul edilir olup olmadığının bilinmediği durumlarda ortaya çıkar. Örneğin, özellikle bir giderin indirim olarak kabul edilmesi ya da iade alınabilir vergi hesaplamasına belirli bir kalemin dahil edilip edilmemesiyle ilgili vergi kanunda belirsiz olması gibi. TFRS Yorum 23, bir kalemin vergi uygulamalarının belirsiz olduğu; vergilendirilebilir gelir, gider, varlık ya da yükümlülüğün vergiye esas tutarları, vergi gideri, alacağı ve vergi oranları da dahil olmak üzere her durumda geçerlidir.

**SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.**  
**30 HAZİRAN 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
**(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**

---

- 2015 - 2017 yıllık iyileştirmeler; 1 Ocak 2022 ve sonrası yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu iyileştirmeler aşağıdaki değişiklikleri içermektedir:

- TFRS 3 "İşletme Birleşmeleri", kontrolü sağlayan işletme, müşterek faaliyette daha önce edindiği payı yeniden ölçer.
- TFRS 11 "Müşterek Anlaşmalar", müşterek kontrolü sağlayan işletme, müşterek faaliyette daha önce edindiği payı yeniden ölçmez.
- TMS 12 "Gelir Vergileri", işletme, temettülerin gelir vergisi etkilerini aynı şekilde muhasebeleştirir.
- TMS 23 "Borçlanma Maliyetleri", bir özellikli varlığın amaçlanan kullanıma veya satışa hazır hale gelmesi için yapılan her borçlanmayı, genel borçlanmanın bir parçası olarak değerlendirir.

- TMS 19 "Çalışanlara Sağlanan Faydalar", planda yapılan değişiklik, küçülme veya yerine getirme ile ilgili iyileştirmeler; 1 Ocak 2022 ve sonrasında olan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu iyileştirmeler aşağıdaki değişiklikleri gerektirir:

- Planda yapılan değişiklik, küçülme ve yerine getirme sonrası dönem için; cari hizmet maliyeti ve net faizi belirlemek için güncel varsayımların kullanılması;
- Geçmiş dönem hizmet maliyetinin bir parçası olarak kar veya zararda muhasebeleştirme, ya da varlık tavanından kaynaklanan etkiyle daha önce finansal tablolara alınmamış olsa bile, fazla değerdeki herhangi bir azalmanın, yerine getirmedeki bir kazanç ya da zararın finansal tablolara alınması.

b) 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla geçerli olan diğer tüm yeni standartlar, mevcut standartlardaki değişiklikler ve yorumlar, Şirket'in faaliyetleri ile ilgili olmadığından veya finansal tablolar üzerinde önemli etkisi olmadığından listelenmemiştir.

c) 1 Ocak 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler: TMS 1 ve TMS 8 önemlilik tanımındaki değişiklikler; 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1 "Finansal Tabloların Sunuluşu" ve TMS 8, "Muhasebe Politikaları, Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler ve Hatalar" daki değişiklikler ile bu değişikliklere bağlı olarak diğer TFRS'lerdeki değişiklikler aşağıdaki gibidir:

- i) TFRS ve finansal raporlama çerçevesi ile tutarlı önemlilik tanımı kullanımı,
- ii) Önemlilik tanımının açıklamasının netleştirilmesi ve
- iii) Önemli olmayan bilgilerle ilgili olarak TMS 1'deki bazı rehberliklerin dahil edilmesi

- TFRS 3'teki değişiklikler işletme tanımı; 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişikliklerle birlikte işletme tanımı revize edilmiştir. UMSK tarafından alınan geri bildirimlere göre, genellikle mevcut uygulama rehberliğinin çok karmaşık olduğu düşünülmektedir ve bu işletme birleşmeleri tanımının karşılanması için çok fazla işlemle sonuçlanmaktadır.

TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7'deki değişiklikler- Gösterge faiz oranı reformu; 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler gösterge faiz oranı reformu ile ilgili olarak belirli kolaylaştırıcı uygulamalar sağlar. Bu uygulamalar korunma muhasebesi ile ilgilidir ve IBOR reformunun etkisi genellikle riskten korunma muhasebesinin sona ermesine neden olmamalıdır. Bununla birlikte herhangi bir riskten korunma etkinsizliğinin gelir tablosunda kaydedilmeye devam etmesi gerekir. IBOR bazlı sözleşmelerde korunma muhasebesinin yaygın olması göz önüne alındığında bu kolaylaştırıcı uygulamalar sektördeki tüm şirketleri etkileyecektir.

**SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.**  
**30 HAZİRAN 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
**(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**

---

Şirket yukarıda yer alan değişikliklerin operasyonlarına olan etkilerini değerlendirip geçerlilik tarihinden itibaren uygulayacaktır. Yukarıdaki standart ve yorumların, uygulanmasının gelecek dönemlerde Şirket'in finansal tabloları üzerinde önemli bir etki yaratmayacağı beklenmektedir. 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket faaliyetleri ile ilgili olmayan standartlar ve değişiklikler yukarıda verilmemiştir.

**d) Yabancı para çevrimi**

i) Fonksiyonel ve raporlama para birimi Şirket ve iştirakinin finansal tablo kalemleri, söz konusu şirketin içinde bulunduğu ve operasyonlarının sürdürdüğü ana ekonomide geçerli olan para birimi cinsinden ölçülmüştür ("fonksiyonel para birimi"). Finansal tablolar Şirket'in fonksiyonel para birimi olan Türk Lirası ("TL") cinsinden hazırlanmış ve sunulmuştur.

ii) İşlemler ve bakiyeler Yabancı para cinsinden yapılan işlemler, işlemin yapıldığı günkü döviz kurlarından fonksiyonel para birimine çevrilmiştir. Bu işlemlerin gerçekleşmesinden ve yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülüklerin yıl sonu döviz kurlarından çevrilmesinden kaynaklanan kur farkı gelir ve giderleri nakit akış ve net yatırımın koruması olarak değerlendirilip özkaynak kalemi altında takip edilenler dışında kapsamlı gelir tablosunda esas faaliyetlerden diğer gelirler/giderler ile finansman gelir/gider altında muhasebeleştirilir.

### **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 ticarimallardan 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:

**SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.**  
**30 HAZİRAN 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
**(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**

---

|                       | <b><u>Faydalı Ömür</u></b> |
|-----------------------|----------------------------|
| Binalar               | 50 yıl                     |
| Makina ve cihazlar    | 1-20 yıl                   |
| Taşıtlar              | 5 yıl                      |
| Döşeme ve demirbaşlar | 1-50 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.

Maddi olmayan duran varlıkların ortalama ekonomik ömürleri aşağıda belirtilmiştir:

|        | <b><u>Faydalı Ömür</u></b> |
|--------|----------------------------|
| 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.

**SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.**  
**30 HAZİRAN 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
**(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**

---

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 ticarettir.

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.

**SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.**  
**30 HAZİRAN 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
**(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**

---

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.

**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.



**SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.**  
**30 HAZİRAN 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
**(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak 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.

**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 raporlanır.

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

**SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.**  
**30 HAZİRAN 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
**(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**

---

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 oluştuğu 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.

***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 göz önünde bulundurur. Lisansların faydalı ömürleri ise lisans sözleşmelerinin geçerlilik sürelerine bağlıdır.

**NOT 3 – İŞLETME BİRLEŞMELERİ**

Yoktur.

**SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.**  
**30 HAZİRAN 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
**(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**

**NOT 4 – DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR**

Şirketin 30/06/2023 ve 31/12/2022 tarihleri itibariyle diğer işletmelerdeki pay tutarları aşağıdaki gibidir:

| Açıklama                            | 30.Haz.23     | 31.Ara.22     |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Ortaş Orman Ürünleri A.Ş. (İştirak) | 70.116        | 70.116        |
| <b>İştirakler</b>                   | <b>70.116</b> | <b>70.116</b> |

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 tutkalüretimi 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.

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

| Açıklama           | 30.Haz.23      | 31.Ara.22      |
|--------------------|----------------|----------------|
| Aktif Toplamı      | 7.950.929      | 3.864.097      |
| Yükümlülük Toplamı | (5.224.920)    | (1.996.802)    |
| Özkaynak           | 1.882.341      | 1.867.295      |
| Hasılat            | 12.946.782     | 13.416.909     |
| <b>Kar/Zarar</b>   | <b>843.668</b> | <b>995.443</b> |

(\*) 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**

Şirketin 30/06/2023 ve 31/12/2022 tarihleri itibariyle nakit ve nakit benzerleri detayı aşağıdaki gibidir:

|                                    | 30.Haz.23          | 31.Ara.22         |
|------------------------------------|--------------------|-------------------|
| Kasalar                            | 53.784             | 439               |
| Bankalar                           | 41.451.558         | 28.720.270        |
| - Vadesiz Mevduat                  | 3.378.723          | 1.425.620         |
| -Vadeli Mevduat                    | 38.072.835         | 27.294.650        |
| Diğer Hazır Değerler (*)           | 65.861.412         | 41.273.006        |
| <b>Nakit ve Benzerleri Toplamı</b> | <b>107.366.754</b> | <b>69.993.715</b> |

(\*) Diğer hazır değerler kredi kartı alacaklarından oluşmaktadır.

**SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.**  
**30 HAZİRAN 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
**(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**

**NOT 7 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI**

Şirketin 30/06/2023 ve 31/12/2022 tarihleri itibarıyla ilişkili taraf detayı aşağıdaki gibidir:

| İlişkili<br>Taraflarla           | Cari Dönem<br>(30.06.2023) |                |             |                |                  |                  |             |                |
|----------------------------------|----------------------------|----------------|-------------|----------------|------------------|------------------|-------------|----------------|
|                                  | Alacaklar                  |                |             |                | Borçlar          |                  |             |                |
|                                  | Kısa Vadeli                |                | Uzun Vadeli |                | Kısa Vadeli      |                  | Uzun Vadeli |                |
| Olan Bakiyeler                   | Ticari                     | Ticari Olmayan | Ticari      | Ticari Olmayan | Ticari           | Ticari Olmayan   | Ticari      | Ticari Olmayan |
| Ortaklar                         | --                         | --             | --          | --             | --               | 6.766.164        | --          | --             |
| Ortaş Or. Ürn. A.Ş.<br>(İştirak) | --                         | --             | --          | --             | 2.529.822        | --               | --          | --             |
| <b>Toplam</b>                    | --                         | --             | --          | --             | <b>2.529.822</b> | <b>6.766.164</b> |             |                |

| İlişkili<br>Taraflarla           | Önceki Dönem (31.12.2022) |                |             |                |                |                  |             |                |
|----------------------------------|---------------------------|----------------|-------------|----------------|----------------|------------------|-------------|----------------|
|                                  | Alacaklar                 |                |             |                | Borçlar        |                  |             |                |
|                                  | Kısa Vadeli               |                | Uzun Vadeli |                | Kısa Vadeli    |                  | Uzun Vadeli |                |
| Olan Bakiyeler                   | Ticari                    | Ticari Olmayan | Ticari      | Ticari Olmayan | Ticari         | Ticari Olmayan   | Ticari      | Ticari Olmayan |
| Ortaklar                         | --                        | --             | --          | --             | --             | 1.464.935        | --          | --             |
| Ortaş Or. Ürn. A.Ş.<br>(İştirak) | --                        | --             | --          | --             | 613.744        | --               | --          | --             |
| <b>Toplam</b>                    | --                        | --             | --          | --             | <b>613.744</b> | <b>1.464.935</b> | --          | --             |

| İlişkili Taraflarla<br>Olan İşlemler | Cari Dönem (30.06.2023) |            |                   |               |             |             |             |
|--------------------------------------|-------------------------|------------|-------------------|---------------|-------------|-------------|-------------|
|                                      | Mal Alımı               | Mal Satışı | Hizmet Alımı      | Hizmet Satışı | Kira Geliri | Faiz Geliri | Faiz Gideri |
| Ortaş Or. Ürn. A.Ş.<br>(İştirak)*    | --                      | --         | 13.179.824        | --            | --          | --          | --          |
| <b>Toplam</b>                        | --                      | --         | <b>13.179.824</b> | --            | --          | --          | --          |

| İlişkili Taraflarla<br>Olan İşlemler | Önceki Dönem (31.12.2022) |                  |                   |               |             |             |             |
|--------------------------------------|---------------------------|------------------|-------------------|---------------|-------------|-------------|-------------|
|                                      | Mal Alımı                 | Mal Satışı       | Hizmet Alımı      | Hizmet Satışı | Kira Geliri | Faiz Geliri | Faiz Gideri |
| Ortaş Or. Ürn. A.Ş.<br>(İştirak)*    | --                        | 1.924.962        | 11.927.234        | --            | --          | --          | --          |
| <b>Toplam</b>                        | --                        | <b>1.924.962</b> | <b>11.927.234</b> | --            | --          | --          | --          |

\* 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. Cari dönemde Şirketin Ortaş Orman Ürünleri A.Ş.'ne 13.179.824 TL tutarında hizmet alımı söz konusudur.

| Açıklama                                       | 30.Haz.23      | 31.Ara.22        |
|------------------------------------------------|----------------|------------------|
| Yönetim Kuruluna Ödenen Ücretler (Huzur Hakkı) | 875.647        | 1.065.607        |
| <b>Toplam</b>                                  | <b>875.647</b> | <b>1.065.607</b> |

30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla şüpheli hale gelen ticari alacaklar içinde ilişkili taraflardan kaynaklanan şüpheli alacaklar bulunmamaktadır.

**SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.**  
**30 HAZİRAN 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
**(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**

**NOT 8 – TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR**

Şirketin 30/06/2023 ve 31/12/2022 tarihleri itibariyle ticari alacak ve borçlar detayı aşağıdaki gibidir:

| <b>Ticari Alacaklar</b>           | <b>30.Haz.23</b>  | <b>31.Ara.22</b>  |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Ticari Alacaklar                  | 7.242.693         | 4.044.562         |
| Şüpheli Ticari Alacaklar          | 3.094.900         | 3.094.900         |
| Çek ve Senetler                   | 11.946.900        | 11.446.678        |
| Alacak Reeskontu (-)              | (166.191)         | (303.901)         |
| <b>Toplam</b>                     | <b>22.118.302</b> | <b>18.282.239</b> |
| Şüpheli Ticari Alacak Karşılığı   | (3.094.900)       | (3.094.900)       |
| <b>Toplam</b>                     | <b>19.023.402</b> | <b>15.187.339</b> |
| <b>Ticari Borçlar</b>             | <b>30.Haz.23</b>  | <b>31.Ara.22</b>  |
| Ticari Borçlar                    | 20.834.752        | 17.909.371        |
| İlişkili Taraflara Ticari Borçlar | 2.529.822         | 613.744           |
| Borç Reeskontu (-)                | (598.916)         | (152.798)         |
| <b>Toplam</b>                     | <b>22.765.658</b> | <b>18.370.317</b> |

**NOT 9 – DİĞER ALACAK VE BORÇLAR**

Şirketin 30/06/2023 ve 31/12/2022 tarihleri itibariyle diğer alacak ve borçların detayı aşağıdaki gibidir:

| <b>Uzun Vadeli Diğer Alacaklar</b>           | <b>30.Haz.23</b>  | <b>31.Ara.22</b> |
|----------------------------------------------|-------------------|------------------|
| Verilen Depozito ve Teminatlar               | 99                | 99               |
| <b>Toplam</b>                                | <b>99</b>         | <b>99</b>        |
| <b>Kısa Vadeli Diğer Borçlar</b>             | <b>30.Haz.23</b>  | <b>31.Ara.22</b> |
| İlişkili Taraflara (Ortaklara) Diğer Borçlar | 6.766.164         | 1.464.935        |
| İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar     | 3.374.095         | 1.473.333        |
| <b>Toplam</b>                                | <b>10.140.259</b> | <b>2.938.268</b> |

**NOT 10 – STOKLAR**

Şirketin 30/06/2023 ve 31/12/2022 tarihleri itibariyle stoklar detayı aşağıdaki gibidir:

|               | <b>30.Haz.23</b>  | <b>31.Ara.22</b>  |
|---------------|-------------------|-------------------|
| Hammadde      | 42.765.539        | 39.432.678        |
| Mamul         | 6.281.982         | 4.398.621         |
| Emtia         | 51.335            | 49.741            |
| <b>Toplam</b> | <b>49.098.856</b> | <b>43.881.040</b> |

**NOT 11 – CANLI VARLIKLAR**

Yoktur.

**SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.**  
**30 HAZİRAN 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
**(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**

**NOT 12 – PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER**

Şirketin 30/06/2023 ve 31/12/2022 tarihleri itibariyle peşin ödenmiş giderler ve ertelenmiş gelirler detayı aşağıdaki gibidir:

| <b>Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler</b> | <b>30.Haz.23</b>  | <b>31.Ara.22</b>  |
|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Verilen Sipariş Avansları                 | 3.253.178         | 4.583.953         |
| Gelecek Aylara Ait Giderler               | 304.499           | --                |
| <b>Toplam</b>                             | <b>3.557.677</b>  | <b>4.583.953</b>  |
| <b>Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler</b> | <b>30.Haz.23</b>  | <b>31.Ara.22</b>  |
| Gelecek Yıllara Ait Giderler              | 1.685             | 726.873           |
| <b>Toplam</b>                             | <b>1.685</b>      | <b>726.873</b>    |
| <b>Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler</b>    | <b>30.Haz.23</b>  | <b>31.Ara.22</b>  |
| Alınan Sipariş Avansları                  | 39.438.741        | 16.900.538        |
| <b>Toplam</b>                             | <b>39.438.741</b> | <b>16.900.538</b> |

**NOT 13 – YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER**

Yoktur.

**NOT 14 – MADDİ DURAN VARLIKLAR**

Şirketin 30/06/2023 ve 31/12/2022 tarihleri itibariyle maddi duran varlıklar detayı aşağıdaki gibidir:

|                               | <b>01.Oca.23</b>  | <b>Girişler</b>   | <b>Transferler</b> | <b>Çıkışlar</b> | <b>30.Haz.23</b>  |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-----------------|-------------------|
| Arazi ve Arsalar              | 1.520.187         | --                | --                 | --              | 1.520.187         |
| Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri  | 95.025            | --                | --                 | --              | 95.025            |
| Binalar                       | 4.288.451         | --                | 2.465.238          | --              | 6.753.689         |
| Makine, Tesis ve Cihazlar     | 41.596.330        | 7.895.609         | 221.200            | --              | 49.713.140        |
| Taşıt Araçları                | 619.445           | 778.815           | --                 | --              | 1.398.260         |
| Döşeme ve Demirbaşlar         | 697.746           | 52.541            | --                 | --              | 750.287           |
| Diğer Maddi Duran Varlıklar   | 9.255             | --                | --                 | --              | 9.255             |
| Yapılmakta Olan Yatırımlar    | 14.605.402        | 2.053.418         | (2.686.438)        | --              | 13.474.675        |
|                               | <b>63.431.841</b> | <b>10.780.383</b> | --                 | --              | <b>74.212.225</b> |
| <b>Birikmiş Amortismanlar</b> | <b>34.207.088</b> | <b>1.173.341</b>  | --                 | --              | <b>35.380.428</b> |
| <b>Net Defter Değeri</b>      | <b>29.224.754</b> | <b>9.607.043</b>  | --                 | --              | <b>38.831.797</b> |

  

|                               | <b>01.Oca.22</b>  | <b>Girişler</b>  | <b>Transferler</b> | <b>Çıkışlar</b> | <b>31.Ara.22</b>  |
|-------------------------------|-------------------|------------------|--------------------|-----------------|-------------------|
| Arazi ve Arsalar              | 1.520.187         | --               | --                 | --              | 1.520.187         |
| Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri  | 95.025            | --               | --                 | --              | 95.025            |
| Binalar                       | 4.288.451         | --               | --                 | --              | 4.288.451         |
| Makine, Tesis ve Cihazlar     | 40.215.110        | 1.145.095        | 236.126            | --              | 41.596.330        |
| Taşıt Araçları                | 619.445           | --               | --                 | --              | 619.445           |
| Döşeme ve Demirbaşlar         | 659.846           | 37.900           | --                 | --              | 697.746           |
| Diğer Maddi Duran Varlıklar   | 9.255             | --               | --                 | --              | 9.255             |
| Yapılmakta Olan Yatırımlar    | 6.933.164         | 7.908.364        | (236.126)          | --              | 14.605.402        |
|                               | <b>54.340.483</b> | <b>6.213.186</b> | --                 | --              | <b>63.431.841</b> |
| <b>Birikmiş Amortismanlar</b> | <b>32.189.057</b> | <b>2.018.031</b> | --                 | --              | <b>34.207.088</b> |
| <b>Net Defter Değeri</b>      | <b>22.151.426</b> | --               | --                 | --              | <b>29.224.753</b> |

**SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.**  
**30 HAZİRAN 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
**(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**

**NOT 15- MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR**

Şirketin 30/06/2023 ve 31/12/2022 tarihleri itibariyle maddi olmayan duran varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

|                               | 01.Oca.23      | Girişler      | Transferler | Çıkışlar | 30.Haz.23      |
|-------------------------------|----------------|---------------|-------------|----------|----------------|
| Haklar                        | 199.328        | --            | --          | --       | 199.328        |
|                               | <b>199.328</b> | --            | --          | --       | <b>199.328</b> |
| <b>Birikmiş Amortismanlar</b> | <b>96.555</b>  | <b>16.358</b> | --          | --       | <b>112.913</b> |
| <b>Net Defter Değeri</b>      | <b>102.773</b> | --            | --          | --       | <b>86.415</b>  |

  

|                               | 01.Oca.22      | Girişler      | Transferler | Çıkışlar | 31.Ara.22      |
|-------------------------------|----------------|---------------|-------------|----------|----------------|
| Haklar                        | 121.524        | 77.804        | --          | --       | 199.328        |
|                               | <b>121.524</b> | <b>77.804</b> | --          | --       | <b>199.328</b> |
| <b>Birikmiş Amortismanlar</b> | <b>66.139</b>  | <b>30.415</b> | --          | --       | <b>96.555</b>  |
| <b>Net Defter Değeri</b>      | <b>55.385</b>  | --            | --          | --       | <b>102.773</b> |

**NOT 16 – BORÇLANMA MALİYETLERİ**

Şirketin borçlanma maliyetleri kredi kartı komisyon masraflarından oluşmaktadır. Dipnot 28’de açıklanmıştır.

**NOT 17 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR**

Şirketin 30/06/2023 ve 31/12/2022 tarihleri itibariyle karşılıklar, koşullu varlık ve borçlar detayı aşağıdaki gibidir:

**a) Kıdem Tazminatı Karşılıkları**

| <b>Uzun Vadeli Borç Karşılıkları</b> | <b>30.Haz.23</b> | <b>31.Ara.22</b> |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Kıdem Tazminatı Karşılığı            | 4.828.457        | 4.636.757        |
| <b>Toplam</b>                        | <b>4.828.457</b> | <b>4.636.757</b> |

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 30.06.2023 tarihi itibariyle 19.982,83 TL’dir. (30.06.2022: 10.848,59 TL)

Bu durumda anılan dönemlerdeki kıdem tazminatı hesaplaması aşağıdaki şekildedir.

| <b>Kıdem Tazminatı Karşılığı</b> | <b>30.Haz.23</b> | <b>31.Ara.22</b> |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Açılış bakiyesi, 1 Ocak          | 4.636.757        | 4.518.606        |
| Hizmet Maliyeti                  | 480.853          | 397.059          |
| Aktüeryal kazanç/ kayıp          | 2.670.620        | 26.068           |
| Faiz gideri                      | 1.059.364        | 1.017.305        |
| Ödenen Kıdem Tazminatı           | (4.019.137)      | (1.322.281)      |
| <b>Toplam</b>                    | <b>4.828.457</b> | <b>4.636.757</b> |

**SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.**  
**30 HAZİRAN 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
**(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**

**b) Teminat ve Kefaletler:**

| 30.06.2023                                                                                                             | Şirket Tarafından Verilen TRİK'ler |      |                   |  | TL KARŞILIĞI      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------|-------------------|--|-------------------|
|                                                                                                                        | USD                                | EURO | TL                |  |                   |
| A) Kendi Tüzel Kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'ler                                                                   | --                                 | --   | 19.213.184        |  | 19.213.184        |
| 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 şirketlerle lehine verilmiş olan TRİK'ler                              | --                                 | --   | --                |  | --                |
| -C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine verilmiş olan TRİK'ler                                                 | --                                 | --   | --                |  | --                |
| <b>Toplam</b>                                                                                                          |                                    |      | <b>19.213.184</b> |  | <b>19.213.184</b> |

| 31.12.2022                                                                                                             | Şirket Tarafından Verilen TRİK'ler |      |                   |  | TL KARŞILIĞI      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------|-------------------|--|-------------------|
|                                                                                                                        | USD                                | EURO | TL                |  |                   |
| A) Kendi Tüzel Kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'ler                                                                   | --                                 | --   | 11.399.690        |  | 11.399.690        |
| 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 şirketlerle lehine verilmiş olan TRİK'ler                              | --                                 | --   | --                |  | --                |
| -C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine verilmiş olan TRİK'ler                                                 | --                                 | --   | --                |  | --                |
| <b>Toplam</b>                                                                                                          |                                    |      | <b>11.399.690</b> |  | <b>11.399.690</b> |

**Not 1:** Şirketin taşınmazları üzerinde 5.080 m<sup>2</sup> sahada M. Etibank Genel Müdürlüğü lehine 19.12.1969 tarihinde tesis edilen havai irtifak hakkı vardır.

**Not 2:** Şirketin 30.06.2023 tarihli şüpheli alacak tutarı 3.094.900 TL olup cari dönemde karşılık ayrılmamıştır. 30.06.2023 tarihi itibarıyla Şirket lehine ve aleyhine açılan davalar devam etmektedir.

**NOT 18 – TAAHHÜTLER**

Yoktur.



**SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.**  
**30 HAZİRAN 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
**(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**

**NOT 19 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR**

Şirketin 30/06/2023 ve 31/12/2022 tarihleri itibariyle çalışanlara sağlanan faydaların detayı aşağıdaki gibidir:

| <b>Kısa Vadeli Borçlar</b>        | <b>30.Haz.23</b> | <b>31.Ara.22</b> |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| Personele Ödenecek Ücretler       | 1.358.838        | 328.400          |
| Ödenecek Sosyal Güvenlik Primleri | 986.163          | 334.788          |
| Ödenecek Diğer Yükümlülükler      | 7.025            | 7.067            |
| <b>Toplam</b>                     | <b>2.352.026</b> | <b>670.255</b>   |

**NOT 20 – DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER**

Şirketin 30/06/2023 ve 31/12/2022 tarihleri itibariyle diğer varlık ve yükümlülüklerin detayı aşağıdaki gibidir:

**a) Kısa Vadeli Diğer Varlıklar**

Şirket'in 30 Haziran 2023 tarihi itibariyle kısa vadeli diğer varlıkları detayı aşağıdaki gibidir:

| <b>Kısa Vadeli Diğer Varlıklar</b> | <b>30.Haz.23</b> | <b>31.Ara.22</b> |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Devreden KDV                       | 290.414          | --               |
| Personel Avansları                 | 57.955           | 8.866            |
| Diğer KDV                          | --               | 63.099           |
| <b>Toplam</b>                      | <b>348.369</b>   | <b>71.965</b>    |

**b) Kısa Vadeli Diğer Yükümlülükler**

Şirket'in 30 Haziran 2023 tarihi itibariyle kısa vadeli diğer yükümlülüğü bulunmamaktadır.

**NOT 21 – SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ**

Şirketin 30/06/2023 ve 31/12/2022 tarihleri itibariyle sermaye, yedekler ve diğer özkaynak kalemlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

**21.1.Sermaye**

Şirketin 30/06/2023 ve 31/12/2022 tarihleri itibariyle sermaye detayı aşağıdaki gibidir:

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.

**SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.**  
**30 HAZİRAN 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
**(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade 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;

| <u>Hisse Grubu</u> | <u>Pay Adedi</u>   | <u>Pay Tutarı (TL)</u> |
|--------------------|--------------------|------------------------|
| 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              |
| <b>Toplam</b>      | <b>622.440.000</b> | <b>6.224.400</b>       |

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'nda 07/02/2018 tarihinde duyurulmuştur.

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

Şirketin 30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla 6.224.400 TL tutarındaki çıkarılmış sermayesinin Şirketin hissedarları ve hisselerin nominal değerler itibarıyla dağılımı ise aşağıdaki gibidir:

| <b>ORTAKLAR</b>                      | <b>30.06.2023</b>      |            | <b>31.12.2022</b>      |            |
|--------------------------------------|------------------------|------------|------------------------|------------|
|                                      | <b>PAY TUTARI (TL)</b> | <b>(%)</b> | <b>PAY TUTARI (TL)</b> | <b>(%)</b> |
| Hilmi Evin ERTÜR                     | 3.831.371              | 61,55      | 3.831.371              | 61,55      |
| Emine TARAKÇIOĞLU                    | 311.220                | 5,00       | 311.220                | 5,00       |
| Sumaş'ın Elinde Olan Hisse Senetleri | 229.301                | 3,68       | 229.301                | 3,68       |
| Diğerleri*                           | 1.852.508              | 29,77      | 1.852.508              | 29,77      |
| <b>ÖDENMİŞ SERMAYE</b>               | <b>6.224.400</b>       | <b>100</b> | <b>6.224.400</b>       | <b>100</b> |

\*Şirketin hisseleri 09/02/2018 tarihinden itibaren "SUMAS" işlem kodu ile Borsa İstanbul PÖİP'nda işlem görmeye başladığından, hisse oranları %5'in altında olan ortakların hisseleri "Diğerleri" başlığı altında gösterilmiştir.

## **21.2.Sermaye Düzeltme Farkları**

Şirketin 30/06/2023 ve 31/12/2022 tarihleri itibarıyla sermaye düzeltme farkları detayı aşağıdaki gibidir:

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

**SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.**  
**30 HAZİRAN 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
**(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**

### 21.3. Geri Alınmış Paylar

Şirketin 30/06/2023 ve 31/12/2022 tarihleri itibarıyla geri alınmış paylar detayı aşağıdaki gibidir:

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 X 3,30)=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, 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 denetim tarihine kadar satış olmamıştır. Şirketin iştiraki Ortaş Orman Ürünleri Ticaret ve Sanayi A.Ş. ile bilgiler, 4 no'lu dipnotta yer almaktadır.

### 21.4. Paylara İlişkin Primler

Yoktur.

### 21.5. Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler

Şirketin 30/06/2023 ve 31/12/2022 tarihleri itibarıyla kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler detayı aşağıdaki gibidir:

|                                                                                    | 30.06.2023       | 31.12.2022       |
|------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Hesaplanan Aktüeryal Kazançlar (Kayıplar) | (748.312)        | 1.869.508        |
| Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri                                                     | 185.775          | (468.680)        |
| <b>Toplam</b>                                                                      | <b>(562.537)</b> | <b>1.400.828</b> |

### 21.6. 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 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
**(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**

Şirketin 30/06/2023 ve 31/12/2022 tarihleri itibariyle kar yedekleri detayı aşağıdaki gibidir:

|                 | 30.Haz.2023      | 31.Ara.2022      |
|-----------------|------------------|------------------|
| Yasal Yedekler  | 4.886.796        | 3.517.428        |
| Statü Yedekleri | 1.351.238        | 1.351.238        |
| <b>Toplam</b>   | <b>6.238.034</b> | <b>4.868.666</b> |

#### 21.7. Geçmiş Yıl Kar/Zararları

Şirket önceki dönemde TMS'na göre hazırlanan finansal tablolarında yer alan 53.647.451 TL tutarındaki dönem karından cari dönemde 1.369.368 TL tutarında yedek akçe ayırmıştır. Kalan 52.278.083 TL'lik tutarı da geçmiş yıl karına ilave etmiş ve cari dönem finansal tablolarında geçmiş yıllar karları 103.979.408 TL olmuştur. 14.004.900 TL'lik kısmı ortaklara kar payı olarak dağıtılmıştır.

#### 21.8. Azınlık Payları

Yoktur.

#### 21.9. Dönem Net Kar/Zararı

Şirketin 30.06.2023 yılı yasal defter kayıtlarına göre 30.06.2022 yılı karı 28.066.193 TL olup, finansal tabloların UFRS'ye dönüştürülmesinden dolayı 30.06.2023 yılı karı 32.324.794 TL olarak gerçekleşmiştir.

Şirketin 31.12.2022 yılı yasal defter kayıtlarına göre 2022 yılı karı 38.416.342 TL olup, finansal tabloların UFRS'ye dönüştürülmesinden dolayı 2021 yılı karı 53.647.451 TL olarak gerçekleşmiştir.

#### NOT 22 – HASILAT

Şirketin 30/06/2023 ve 30/06/2022 tarihleri itibariyle hasılat detayı aşağıdaki gibidir:

| Esas Faaliyet Gelirleri        | 01.Oca. - 30.Haz.23        | 01.Oca. - 30.Haz.22        |
|--------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Yurtiçi Satışlar               | 144.938.974                | 106.231.966                |
| Yurtdışı Satışlar              | 715.860                    | 1.616.617                  |
| <b>Brüt Satışlar</b>           | <b>145.654.834</b>         | <b>107.848.583</b>         |
| Satıştan İadeler               | (2.034)                    | (106.456)                  |
| <b>İndirimler Toplamı</b>      | <b>(2.034)</b>             | <b>(106.456)</b>           |
| <b>Satış Gelirleri</b>         | <b>145.652.800</b>         | <b>107.742.127</b>         |
| <b>Açıklama</b>                | <b>01.Oca. - 30.Haz.23</b> | <b>01.Oca. - 30.Haz.22</b> |
| Dolaysız İlk Madde ve Malzeme  | 75.870.456                 | 53.287.361                 |
| Dolaysız İşçilik Gideri        | 11.026.713                 | 4.105.916                  |
| Genel Üretim Giderleri         | 25.745.978                 | 13.791.867                 |
| <b>ÜRETİLEN MAMUL MALİYETİ</b> | <b>112.643.147</b>         | <b>71.185.144</b>          |
| Mamul Stoklarındaki Değişim    | (2.130.652)                | (981.696)                  |
| Satılan Mamul Maliyeti         | 110.512.495                | 72.833.433                 |
| Satılan Ticari Emtia Maliyeti  | 141.153                    | 97.660                     |
| <b>SATIŞLARIN MALİYETİ</b>     | <b>110.653.648</b>         | <b>70.407.566</b>          |

**SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.**  
**30 HAZİRAN 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
**(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**

**NOT 23 – İNŞAAT SÖZLEŞMELERİ**

Yoktur.

**NOT 24 – GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA GİDERLERİ, ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ**

Şirketin 30/06/2023 ve 31/12/2022 tarihleri itibarıyla genel yönetim giderleri, pazarlama giderleri, araştırma ve geliştirme giderleri detayı aşağıdaki gibidir:

| <b>Faaliyet Giderleri</b>             | <b>01.Oca. - 30.Haz.23</b> | <b>01.Oca. - 30.Haz.22</b> |
|---------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri | (1.744.368)                | (1.180.170)                |
| Genel Yönetim Giderleri               | (6.582.123)                | (2.274.477)                |
| <b>Toplam</b>                         | <b>(8.038.430)</b>         | <b>(3.454.647)</b>         |

**NOT 25 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER**

Şirketin 30/06/2023 ve 31/12/2022 tarihleri itibarıyla esas faaliyetlerden diğer gelir ve giderler detayı aşağıdaki gibidir:

| <b>Diğer Faaliyetlerden Gelir ve Karlar</b> | <b>01.Oca. - 30.Haz.23</b> | <b>01.Oca. - 30.Haz.22</b> |
|---------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Konusu Kalmayan Karşılıklar                 | 4.243.660                  | 490.313                    |
| Kambiyo Karları                             | 1.899.951                  | 399.600                    |
| Reeskont Faiz Geliri                        | 704.283                    | --                         |
| Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar            | 20.089                     | 346.696                    |
| <b>Toplam</b>                               | <b>6.867.983</b>           | <b>1.236.609</b>           |

| <b>Diğer Faaliyetlerden Gider ve Zararlar</b> | <b>01.Oca. - 30.Haz.23</b> | <b>01.Oca. - 30.Haz.22</b> |
|-----------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Karşılık Gideri                               | --                         | (366.212)                  |
| Kambiyo Zararları                             | --                         | (234.153)                  |
| Diğer Olağan Gider ve Zararlar                | (57.796)                   | (13.830)                   |
| Reeskont faiz giderleri                       | (120.455)                  | (13.936)                   |
| Diğer Olağandışı Gider ve Zararlar            | (2.586)                    | (214.543)                  |
| <b>Toplam</b>                                 | <b>(180.837)</b>           | <b>(842.674)</b>           |

**NOT 26 – YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER**

Şirketin 30/06/2023 ve 31/12/2022 tarihleri itibarıyla yatırım faaliyetlerinden gelirler ve giderler detayı aşağıdaki gibidir:

|                                 | <b>01.Oca. - 30.Haz.23</b> | <b>01.Oca. - 30.Haz.22</b> |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Menkul Kıymet Satış Karı        | 399.756                    | 110.229                    |
| İştiraklerden Temettü Gelirleri | 515.924                    | 458.602                    |
| <b>Toplam</b>                   | <b>915.683</b>             | <b>568.831</b>             |

**SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.**  
**30 HAZİRAN 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
**(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**

**NOT 27 – ÇEŞİT ESASINA GÖRE SINIFLANDIRILMIŞ GİDERLER**

Şirketin 30/06/2023 ve 31/12/2022 tarihleri itibarıyla çeşit esasına göre sınıflandırılmış giderler detayı aşağıdaki gibidir:

| <b>Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri</b> | <b>01.Oca. - 30.Haz.23</b> | <b>01.Oca. - 30.Haz.22</b> |
|----------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Ücret Giderleri                              | (1.001.571)                | (794.243)                  |
| Pazarlama Seyahat Giderleri                  | (338.907)                  | (152.599)                  |
| Sair Pazarlama Giderleri                     | (125.768)                  | (112.270)                  |
| Diğer                                        | (7.253)                    | (11.218)                   |
| Numune Giderleri                             | (126.839)                  | --                         |
| Amortisman                                   | (144.030)                  | (109.840)                  |
| <b>Toplam</b>                                | <b>(1.744.368)</b>         | <b>(1.180.170)</b>         |

  

| <b>Genel Yönetim Giderleri</b>        | <b>01.Oca. - 30.Haz.23</b> | <b>01.Oca. - 30.Haz.22</b> |
|---------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Ücret Giderleri                       | (3.176.635)                | (997.122)                  |
| Yönetim Kurulu Üye Ücret Giderleri    | (875.647)                  | (430.805)                  |
| Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler | (728.148)                  | (356.951)                  |
| Vergi, Resim ve Harçlar               | (607.672)                  | (424.980)                  |
| Çeşitli Giderler                      | (472.625)                  | (55.342)                   |
| Kıdem Tazminatı                       | (703.562)                  | --                         |
| Kırtasiye Giderleri                   | (17.833)                   | (9.276)                    |
| <b>Toplam</b>                         | <b>(6.582.123)</b>         | <b>(2.274.477)</b>         |

**NOT 28 – FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ**

Şirketin 30/06/2023 ve 31/12/2022 tarihleri itibarıyla finansman gelirleri ve giderleri detayı aşağıdaki gibidir:

| <b>Finansman Gelirleri</b> | <b>01.Oca. - 30.Haz.23</b> | <b>01.Oca. - 30.Haz.22</b> |
|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Faiz Geliri                | 4.417.802                  | 2.868.911                  |
| <b>Toplam</b>              | <b>4.417.802</b>           | <b>2.868.911</b>           |

  

| <b>Finansman Giderleri</b> | <b>01.Oca. - 30.Haz.23</b> | <b>01.Oca. - 30.Haz.22</b> |
|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Faiz Gideri                | (1.122.411)                | (825.586)                  |
| <b>Toplam</b>              | <b>(1.122.411)</b>         | <b>(825.586)</b>           |

**NOT 29 – DİĞER KAPSAMLI GELİR UNSURLARININ ANALİZİ**

Diğer kapsamlı gelir unsurları Dip Not:21.5'te açıklanmıştır.

**NOT 30 – SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER**

Yoktur.

**NOT 31 – GELİR VERGİLERİ**

Şirketin 30/06/2023 ve 31/12/2022 tarihleri itibarıyla gelir vergileri detayı aşağıdaki gibidir:

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.

**SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.**  
**30 HAZİRAN 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
**(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**

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 %25'tir.

Ertelenmiş vergi 30.06.2023 ve 31.12.2022 dönemleri için aşağıdaki şekilde hesaplanmıştır.

|                                                 | 30.Haz.2023       | 31.Ara.2022      |
|-------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| Şüpheli Alacaklar                               | 321.982           | 257.585          |
| Duran varlıklar                                 | 11.158.108        | 9.604.469        |
| Kıdem tazminatı karşılığı                       | 575.431           | (371.262)        |
| Ertelenmiş Finansman Giderleri(Reeskont)        | (149.729)         | (30.560)         |
| Ertelenmiş Finansman Gelirleri(Reeskont)        | 41.548            | 60.780           |
| Yıllık İzin Karşılığı                           | 61.555            | 60.167           |
| Diğer                                           | (13.993)          | (11.194)         |
| <b>Ertelenmiş Vergi Alacağı / (Borcu) (Net)</b> | <b>11.994.902</b> | <b>9.569.986</b> |

| <b>Ertelenmiş vergi yükümlülüğü hareketleri:</b> | 30.Haz.2023       | 31.Ara.2022      |
|--------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| Önceki Dönem Ertelenmiş Vergi Alacağı / (Borcu)  | 9.569.986         | 2.527.213        |
| Diğer Kapsamlı Gelir/Gidere Yansıtılan Ert.Vergi | (654.455)         | (5.214)          |
| Cari Dönem Ertelenmiş Vergi Alacağı / (Borcu)    | 2.424.916         | 7.042.773        |
| <b>Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)</b>        | <b>11.340.447</b> | <b>9.564.772</b> |

30.06.2023 ve 30.06.2022 dönemleri gelir tablolarında yer alan vergi geliri/gideri aşağıda özetlenmiştir.

|                                     | 01.Oca. - 30.Haz.23 | 01.Oca. - 30.Haz.22 |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Cari dönem vergisi                  | (7.016.548)         | (7.740.641)         |
| Ertelenmiş vergi                    | 1.770.461           | 4.482.771           |
| <b>Toplam vergi geliri / gideri</b> | <b>(5.246.087)</b>  | <b>(3.257.870)</b>  |

#### NOT 32 – PAY BAŞINA KAZANÇ/ZARAR

Hisse başına kazanç/zarar, kazanç ve zararın ilgili yıl içinde mevcut hisseleri ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile tespit edilir. 30.06.2023 ve 31.12.2022 dönemleri itibariyle hisse başına kazanç/zarar tutarları aşağıdaki gibidir.

|                                                  | 30.Haz.2023 | 31.Ara.2022 |
|--------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Net Dönem Karı / Zararı                          | 32.324.794  | 53.647.451  |
| Çıkarılmış Hisselerinin Ağırlıklı Ortalama Adedi | 6.224.400   | 6.224.400   |
| <b>1 Adet Hisse Başına Kazanç/Zarar</b>          | <b>5,19</b> | <b>8,62</b> |

#### NOT 33 – KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ

Dip Not 36'da açıklanmıştır.

**SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.**  
**30 HAZİRAN 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
**(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**

**NOT 34 – YÜKSEK ENFLASYONLU EKONOMİDE RAPORLAMA**

Yoktur.

**NOT 35 – FİNANSAL ARAÇLAR**

Şirketin 30/06/2023 ve 31/12/2022 tarihleri itibarıyla finansal araçlar detayı aşağıdaki gibidir:

| <b>Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar</b> | <b>30.Haz.23</b> | <b>31.Ara.22</b> |
|----------------------------------------|------------------|------------------|
| Diğer Menkul Kıymetler                 | 1.436.860        | 1.906.197        |
| <b>Toplam</b>                          | <b>1.436.860</b> | <b>1.906.197</b> |

**NOT 36– FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ**

**36.01.Sermaye Risk Yönetimi**

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

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

Şirket'in sermaye yapısı Not 6'te açıklanan nakit ve nakit benzerleri ve sırasıyla Not 21'de açıklanan Ödenmiş Sermaye, Sermaye Düzeltmesi Farkları, Geri Alınmış Paylar, Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler ile Geçmiş Yıllar Kar/Zararlarını da içeren özkaynak kalemlerinden oluşmaktadır. Şirket'in sermaye maliyeti ile her bir sermaye kaleminin ilgili olduğu riskler üst yönetim tarafından değerlendirilir.

Şirket, kaynaklarını borç/özsermaye oranını kullanarak değerlendirir. Bu oran borçların özsermayeye bölünmesiyle bulunur.

30.06.2023 ve 31.12.2022 tarihleri itibarıyla şirketin borçlarının özsermayeye oranı ile ilgili finansal araçlar vekaletörleri aşağıdaki gibidir:

|                             | <b>30.Haz.23</b> | <b>31.Ara.22</b> |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| Toplam Borçlar              | 86.193.701       | 24.633.373       |
| Toplam Özsermaye            | 146.903.265      | 129.958.467      |
| <b>Borç/Özsermaye Oranı</b> | <b>14,41%</b>    | <b>18,95%</b>    |

**36.01.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.



**SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.**  
**30 HAZİRAN 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
**(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**

**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.23                                 |            |               |                  |           | 31.Ara.22                                 |            |                |                  |           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------|---------------|------------------|-----------|-------------------------------------------|------------|----------------|------------------|-----------|
|                                                                                                                           | TL Karşılığı<br>(Fonksiyonel para birimi) | ABD Doları | Euro          | İngiliz Sterlini | Diğer     | TL Karşılığı<br>(Fonksiyonel para birimi) | ABD Doları | Euro           | İngiliz Sterlini | Diğer     |
| 1. Ticari Alacaklar                                                                                                       | --                                        | --         | --            | --               | --        | --                                        | --         | --             | --               | --        |
| 2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)                                                              | 1.418.845                                 | --         | 50.396        | --               | --        | 843.246                                   | --         | 42.300         | --               | --        |
| 2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar                                                                                    | --                                        | --         | --            | --               | --        | --                                        | --         | --             | --               | --        |
| 3. Diğer                                                                                                                  | --                                        | --         | --            | --               | --        | --                                        | --         | --             | --               | --        |
| <b>4. Dönen Varlıklar (1+2+3)</b>                                                                                         | <b>1.418.845</b>                          | <b>--</b>  | <b>50.396</b> | <b>--</b>        | <b>--</b> | <b>843.246</b>                            | <b>--</b>  | <b>42.300</b>  | <b>--</b>        | <b>--</b> |
| 5. Ticari Alacaklar                                                                                                       | --                                        | --         | --            | --               | --        | --                                        | --         | --             | --               | --        |
| 6a. Parasal Finansal Varlıklar                                                                                            | --                                        | --         | --            | --               | --        | --                                        | --         | --             | --               | --        |
| 6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar                                                                                    | --                                        | --         | --            | --               | --        | --                                        | --         | --             | --               | --        |
| 7. Diğer                                                                                                                  | --                                        | --         | --            | --               | --        | --                                        | --         | --             | --               | --        |
| <b>8. Duran Varlıklar (5+6+7)</b>                                                                                         | <b>--</b>                                 | <b>--</b>  | <b>--</b>     | <b>--</b>        | <b>--</b> | <b>--</b>                                 | <b>--</b>  | <b>--</b>      | <b>--</b>        | <b>--</b> |
| <b>9. Toplam Varlıklar (4+8)</b>                                                                                          | <b>1.418.845</b>                          | <b>--</b>  | <b>50.396</b> | <b>--</b>        | <b>--</b> | <b>843.246</b>                            | <b>--</b>  | <b>42.300</b>  | <b>--</b>        | <b>--</b> |
| 10. Ticari Borçlar                                                                                                        | 746.250                                   | --         | 26.506        | --               | --        | 671.617                                   | --         | 33.691         | --               | --        |
| 11. Finansal Yükümlülükler                                                                                                | --                                        | --         | --            | --               | --        | --                                        | --         | --             | --               | --        |
| 12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler                                                                                     | --                                        | --         | --            | --               | --        | --                                        | --         | --             | --               | --        |
| 12b. Parasal Olmayan Diğer Yük.ler                                                                                        | --                                        | --         | --            | --               | --        | --                                        | --         | --             | --               | --        |
| <b>13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)</b>                                                                           | <b>--</b>                                 | <b>--</b>  | <b>--</b>     | <b>--</b>        | <b>--</b> | <b>--</b>                                 | <b>--</b>  | <b>--</b>      | <b>--</b>        | <b>--</b> |
| 14. Ticari Borçlar                                                                                                        | --                                        | --         | --            | --               | --        | --                                        | --         | --             | --               | --        |
| 15. Finansal Yükümlülükler                                                                                                | --                                        | --         | --            | --               | --        | --                                        | --         | --             | --               | --        |
| 16 a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler                                                                                    | --                                        | --         | --            | --               | --        | --                                        | --         | --             | --               | --        |
| 16 b. Parasal Olmayan Diğer Yük.ler                                                                                       | --                                        | --         | --            | --               | --        | --                                        | --         | --             | --               | --        |
| <b>17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)</b>                                                                           | <b>--</b>                                 | <b>--</b>  | <b>--</b>     | <b>--</b>        | <b>--</b> | <b>--</b>                                 | <b>--</b>  | <b>--</b>      | <b>--</b>        | <b>--</b> |
| <b>18. Toplam Yükümlülükler (13+17)</b>                                                                                   | <b>746.250</b>                            | <b>--</b>  | <b>26.506</b> | <b>--</b>        | <b>--</b> | <b>671.617</b>                            | <b>--</b>  | <b>33.691</b>  | <b>--</b>        | <b>--</b> |
| <b>19. Bilanço Dışı Döviz CinsindenTürev Araçların Net Varlık / Yükümlülük Pozisyonu (19a-19b)</b>                        | <b>--</b>                                 | <b>--</b>  | <b>--</b>     | <b>--</b>        | <b>--</b> | <b>--</b>                                 | <b>--</b>  | <b>--</b>      | <b>--</b>        | <b>--</b> |
| <b>19a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı</b>                                          | <b>--</b>                                 | <b>--</b>  | <b>--</b>     | <b>--</b>        | <b>--</b> | <b>--</b>                                 | <b>--</b>  | <b>--</b>      | <b>--</b>        | <b>--</b> |
| <b>19b. Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı</b>                                          | <b>--</b>                                 | <b>--</b>  | <b>--</b>     | <b>--</b>        | <b>--</b> | <b>--</b>                                 | <b>--</b>  | <b>--</b>      | <b>--</b>        | <b>--</b> |
| <b>20. Net Yabancı Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)</b>                                                          | <b>672.595</b>                            | <b>--</b>  | <b>23.890</b> | <b>--</b>        | <b>--</b> | <b>171.630</b>                            | <b>--</b>  | <b>8.610</b>   | <b>--</b>        | <b>--</b> |
| <b>21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (UFRS7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)</b> | <b>672.595</b>                            | <b>--</b>  | <b>23.890</b> | <b>--</b>        | <b>--</b> | <b>171.630</b>                            | <b>--</b>  | <b>8.610</b>   | <b>--</b>        | <b>--</b> |
| <b>22. Döviz Hedge'i için Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Geçeri</b>                                   | <b>672.595</b>                            | <b>--</b>  | <b>23.890</b> | <b>--</b>        | <b>--</b> | <b>1.986.375</b>                          | <b>--</b>  | <b>113.364</b> | <b>--</b>        | <b>--</b> |
| <b>23.Döviz Varlıklarının Hedge Edilen Kısımının Tutarı</b>                                                               | <b>--</b>                                 | <b>--</b>  | <b>--</b>     | <b>--</b>        | <b>--</b> | <b>--</b>                                 | <b>--</b>  | <b>--</b>      | <b>--</b>        | <b>--</b> |
| <b>24. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı</b>                                                          | <b>--</b>                                 | <b>--</b>  | <b>--</b>     | <b>--</b>        | <b>--</b> | <b>--</b>                                 | <b>--</b>  | <b>--</b>      | <b>--</b>        | <b>--</b> |
| <b>25. İhracat</b>                                                                                                        | <b>--</b>                                 | <b>--</b>  | <b>--</b>     | <b>--</b>        | <b>--</b> | <b>--</b>                                 | <b>--</b>  | <b>--</b>      | <b>--</b>        | <b>--</b> |
| <b>26.İthalat</b>                                                                                                         | <b>--</b>                                 | <b>--</b>  | <b>--</b>     | <b>--</b>        | <b>--</b> | <b>--</b>                                 | <b>--</b>  | <b>--</b>      | <b>--</b>        | <b>--</b> |

**SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.**  
**30 HAZİRAN 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
**(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**

| 30.Haz.23                                       |                                      |                                       |                                      |                                       |
|-------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|
|                                                 | Kar/Zarar                            |                                       | Özkaynaklar                          |                                       |
|                                                 | Yabancı<br>paranındeğer<br>kazanması | Yabancı<br>paranındeğer<br>kaybetmesi | Yabancı<br>paranındeğer<br>kazanması | Yabancı<br>paranındeğer<br>kaybetmesi |
| <b>ABD Doları Kurunun %10 değişmesi halinde</b> |                                      |                                       |                                      |                                       |
| 1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü            | --                                   | --                                    | --                                   | --                                    |
| 2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)       | --                                   | --                                    | --                                   | --                                    |
| <b>3-ABD Doları Net Etki (1+2)</b>              | --                                   | --                                    | --                                   | --                                    |
| <b>Euro Kurunun %10 değişmesi halinde</b>       |                                      |                                       |                                      |                                       |
| 4-Euro net varlık/yükümlülüğü                   | 67.260                               | (67.260)                              | --                                   | --                                    |
| 5-Euro Riskinden korunan kısım (-)              | --                                   | --                                    | --                                   | --                                    |
| <b>6- Euro Net Etki (4+5)</b>                   | <b>67.260</b>                        | <b>(67.260)</b>                       | --                                   | --                                    |
| <b>GBP Kurunun %10 değişmesi halinde</b>        |                                      |                                       |                                      |                                       |
| 7-GBP net varlık/yükümlülüğü                    | --                                   | --                                    | --                                   | --                                    |
| 8-GBP Riskinden korunan kısım (-)               | --                                   | --                                    | --                                   | --                                    |
| <b>9- GBP Net Etki (4+5)</b>                    | --                                   | --                                    | --                                   | --                                    |
| <b>TOPLAM (3+6+9)</b>                           | <b>198.638</b>                       | <b>(198.638)</b>                      | --                                   | --                                    |

| 31.Ara.22                                       |                                      |                                       |                                      |                                       |
|-------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|
|                                                 | Kar/Zarar                            |                                       | Özkaynaklar                          |                                       |
|                                                 | Yabancı<br>paranındeğer<br>kazanması | Yabancı<br>paranındeğer<br>kaybetmesi | Yabancı<br>paranındeğer<br>kazanması | Yabancı<br>paranındeğer<br>kaybetmesi |
| <b>ABD Doları Kurunun %10 değişmesi halinde</b> |                                      |                                       |                                      |                                       |
| 1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü            | --                                   | --                                    | --                                   | --                                    |
| 2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)       | --                                   | --                                    | --                                   | --                                    |
| <b>3-ABD Doları Net Etki (1+2)</b>              | --                                   | --                                    | --                                   | --                                    |
| <b>Euro Kurunun %10 değişmesi halinde</b>       |                                      |                                       |                                      |                                       |
| 4-Euro net varlık/yükümlülüğü                   | 17.163                               | (17.163)                              | --                                   | --                                    |
| 5-Euro Riskinden korunan kısım (-)              | --                                   | --                                    | --                                   | --                                    |
| <b>6- Euro Net Etki (4+5)</b>                   | <b>17.163</b>                        | <b>(17.163)</b>                       | --                                   | --                                    |
| <b>GBP Kurunun %10 değişmesi halinde</b>        |                                      |                                       |                                      |                                       |
| 7-GBP net varlık/yükümlülüğü                    | --                                   | --                                    | --                                   | --                                    |
| 8-GBP Riskinden korunan kısım (-)               | --                                   | --                                    | --                                   | --                                    |
| <b>9- GBP Net Etki (4+5)</b>                    | --                                   | --                                    | --                                   | --                                    |
| <b>TOPLAM (3+6+9)</b>                           | <b>17.163</b>                        | <b>(17.163)</b>                       | --                                   | --                                    |

**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.

**SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.**  
**30 HAZİRAN 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
**(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**

|                                         | 30.Haz.23 | 31.Ara.22 |
|-----------------------------------------|-----------|-----------|
| <b>Sabit faizli finansal araçlar</b>    |           |           |
| Finansal yükümlülükler                  | --        | --        |
| <b>Değişken faizli finansal araçlar</b> |           |           |
| Finansal yükümlülükler                  | --        | --        |

**c) Fiyat riski**

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

**d) Kredi riski yönetimi**

Finansal araçları elinde bulundurmamak, karşı tarafın anlaşmanın gereklerini yerine getirememesi riskini de taşımaktadır. Şirket'in tahsilat riski, esas olarak ticari alacaklardan doğmaktadır. Ticari alacaklar, Şirket politikaları ve prosedürleri dikkate alınarak değerlendirilmekte ve bu doğrultuda şüpheli alacak karşılığı ayrıldıktan sonra bilançoda net olarak gösterilmektedir (Not: 8). Ticari alacaklar, şirket politikaları ve prosedürleri dikkate alınarak değerlendirilmekte ve bu doğrultuda şüpheli alacak karşılığı ayrıldıktan sonra bilançoda net olarak gösterilmektedir.

| 30.Haz.23                                                                                                                                        | Alacaklar         |             |                   |                | Bankalardaki<br>Mevduat | Diğer             |                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------|-------------------|----------------|-------------------------|-------------------|----------------|
|                                                                                                                                                  | Ticari Alacaklar  |             | Diğer Alacaklar   |                |                         | İlişkili<br>Taraf | Diğer<br>Taraf |
|                                                                                                                                                  | İlişkili<br>Taraf | Diğer Taraf | İlişkili<br>Taraf | Diğer<br>Taraf |                         |                   |                |
| Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (1)                                                                      | --                | 19.023.402  | --                | --             | 41.451.558              | --                | --             |
| - Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı (2)                                                                                  | --                | --          | --                | --             | --                      | --                | --             |
|                                                                                                                                                  | --                | --          | --                | --             | --                      | --                | --             |
| A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri                                                      | --                | 19.023.402  | --                | --             | 41.451.558              | --                | --             |
| 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)                                                                                                             | --                | 3.094.900   | --                | --             | --                      | --                | --             |
| - Değer düşüklüğü (-)                                                                                                                            | --                | (3.094.900) | --                | --             | --                      | --                | --             |
| - 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)                                                                                                  | --                | --          | --                | --             | --                      | --                | --             |

**SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.**  
**30 HAZİRAN 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
**(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**

| 31.Ara.22                                                                                                                                       | Alacaklar         |                |                   |                | Bankalardaki<br>Mevduat | Diğer             |                |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------------|-------------------|----------------|
|                                                                                                                                                 | Ticari Alacaklar  |                | Diğer Alacaklar   |                |                         | İlişkili<br>Taraf | Diğer<br>Taraf |
|                                                                                                                                                 | İlişkili<br>Taraf | Diğer<br>Taraf | İlişkili<br>Taraf | Diğer<br>Taraf |                         |                   |                |
| Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (1)                                                                     | --                | --             | --                | 15.187.339     | 28.720.270              | --                | --             |
| - Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı (2)                                                                                 | --                | --             | --                | --             | --                      | --                | -              |
|                                                                                                                                                 | --                | --             | --                | --             | --                      | --                | -              |
| A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri                                                     | --                | --             | --                | 15.187.339     | 28.720.270              | --                | --             |
| B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmişveya 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)                                                                                                            | --                | --             | --                | 3.094.900      | --                      | -                 | -              |
| - Değer düşüklüğü (-)                                                                                                                           | --                | --             | --                | (3.094.900)    | --                      | -                 | -              |
| - Net değer in teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı                                                                                     | --                | --             | --                | --             | --                      | --                | --             |
| - Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)                                                                                                          | --                | --             | --                | --             | --                      | --                | --             |
| - Değer düşüklüğü (-)                                                                                                                           | --                | --             | --                | --             | --                      | --                | --             |
| - Net değer in 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.23                                   |               |                                 |                  |                    |                     |                    |
|---------------------------------------------|---------------|---------------------------------|------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| 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) |                  |                    |                     |                    |
| <b>Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler</b> |               |                                 |                  |                    |                     |                    |
| Borçlanma senedi ihraçlar                   | --            | --                              | --               | --                 | --                  | --                 |
| Finansal kiralama yükümlülükleri            | --            | --                              | --               | --                 | --                  | --                 |
| Ticari borçlar                              | 22.765.658    | 22.765.658                      | 22.765.658       | --                 | --                  | --                 |
| Diğer borçlar                               | 10.140.259    | 10.140.259                      | 10.140.259       | --                 | --                  | --                 |

| 31.Ara.22                                   |               |                                 |                  |                    |                     |                    |
|---------------------------------------------|---------------|---------------------------------|------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| 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) |                  |                    |                     |                    |
| <b>Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler</b> |               |                                 |                  |                    |                     |                    |
| Borçlanma senedi ihraçlar                   | --            | --                              | --               | --                 | --                  | --                 |
| Finansal kiralama yükümlülükleri            | --            | --                              | --               | --                 | --                  | --                 |
| Ticari borçlar                              | 18.370.317    | 18.370.317                      | 18.370.317       | --                 | --                  | --                 |
| Diğer borçlar                               | 2.938.268     | 2.938.268                       | 2.938.268        | --                 | --                  | --                 |

**SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.**  
**30 HAZİRAN 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
**(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**

---

**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 37– FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMAMUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)**

Yoktur.

**NOT 38 – RAPORLAMA DÖNEMİDEN SONRAKİ OLAYLAR**

Yoktur.

**NOT 39– FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK,YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR**

Yoktur.

**NOT 40– NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR**

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

**NOT 41- ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR**

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