

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.

1 OCAK-31 ARALIK 2023 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL
TABLOLAR VE BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Sumaş Suni Tahta ve Mobilya Sanayi A.Ş. Genel Kurulu'na

A. Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

1) Görüş

Sumaş Suni Tahta ve Mobilya Sanayi A.Ş.'nin ("Şirket") 31 Aralık 2023 tarihli finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, özkaynak değişim tablosu ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dahil olmak üzere finansal tablo dipnotlarından oluşan finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre ilişikteki finansal tablolar, Şirket'in 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal performansını ve nakit akışlarını, Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına ("TFRS'lere") uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

2) Görüşün Dayanağı

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

3) Dikkat Çeken Hususlar

KGK tarafından yayımlanan 23 Kasım 2023 tarihli "Bağımsız Denetime Tabi Şirketlerin Finansal Tablolarının Enflasyona Göre Düzeltilmesi Hakkında Duyuru" kapsamında 31 Aralık 2023 tarihli finansal tablolar TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" standardı kapsamında enflasyon düzeltilmesine tabi tutulmuştur.

4) Kilit Denetim Konuları

Kilit denetim konuları, mesleki muhakememize göre cari döneme ait finansal tabloların bağımsız denetiminde en çok önem arz eden konulardır. Kilit denetim konuları, bir bütün olarak finansal tabloların bağımsız denetimi çerçevesinde ve finansal tablolara ilişkin görüşümüzün oluşturulmasında ele alınmış olup, bu konular hakkında ayrı bir görüş bildirmiyoruz.

Kilit Denetim Konuları	Konunun Bağımsız Denetim Çalışmalarımız Kapsamında Nasıl Ele Alındığı
TMS 29 “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama” Uygulaması Şirket’in 31 Aralık 2023 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolarında TMS 29, “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama” (“TMS 29”) standardı uygulanmıştır. TMS 29, finansal tabloların raporlama dönemi sonundaki cari satın alım gücüne göre yeniden düzenlenmesini gerektirmektedir. Bu nedenle, 2023 yılı içerisindeki işlemler ve dönem sonundaki parasal olmayan bakiyeler, 31 Aralık 2023 bilanço tarihindeki güncel fiyat endeksini yansıtacak şekilde yeniden düzenlenmiştir. TMS 29 uygulaması finansal tablolarda yaygın ve tutarsal olarak önemli etkiye sahiptir. Bu sebepler ile birlikte, TMS 29’un uygulanmasında kullanılan verilerin doğru ve tam olmaması riski ve harcanan ek denetim çabası göz önünde bulundurulduğunda, TMS 29’un uygulanması tarafımızca kilit denetim konusu olarak belirlenmiştir. TMS 29’un uygulanmasına yönelik açıklamalar Not 2.2’de yer almaktadır.	Denetimimiz sırasında, TMS 29 uygulanması ile ilgili aşağıdaki denetim prosedürleri uygulanmıştır: • Yönetim tarafından tasarlanan ve uygulanan TMS 29 uygulamasına ilişkin sürecin ve kontrollerin anlaşılması ve değerlendirilmesi, • Yönetim tarafından yapılan parasal ve parasal olmayan kalemler ayrımının TMS 29’a uygun bir şekilde yapılıp yapılmadığının kontrol edilmesi, • Parasal olmayan kalemlerin detay listeleri temin edilerek, orijinal kayıt tarihlerinin ve tutarlarının örneklem yöntemiyle test edilmesi, • Yönetimin kullandığı hesaplama yöntemlerinin değerlendirilmesi ve her dönemde tutarlı bir şekilde kullanılıp kullanılmadığının kontrol edilmesi, • Hesaplamalarda kullanılan genel fiyat endeksi oranlarının, Türkiye İstatistik Kurumu tarafından yayınlanan Türkiye’deki Tüketici Fiyat Endeksi’nden elde edilen katsayılar ile kontrol edilmesi, • Enflasyon etkileri ile yeniden düzenlenen parasal olmayan kalemlerin, gelir tablosunun ve nakit akış tablosunun matematiksel doğruluğunun test edilmesi, • TMS 29’un uygulanmasının finansal tablolara ilişkin dipnotlarda yer alan açıklamalarının TFRS’lere göre yeterliliğinin değerlendirilmesi. TMS 29 uygulamasına ilişkin gerçekleştirdiğimiz bu çalışmalar neticesinde önemli bir bulgumuz olmamıştır.

5) Yönetimin ve Üst Yönetimden Sorumlu Olanların Finansal Tablolara İlişkin Sorumlulukları

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

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

Üst yönetimden sorumlu olanlar, Şirket'in finansal raporlama sürecinin gözetiminden sorumludur.

6) Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları

Bir bağımsız denetimde, biz bağımsız denetçilerin sorumlulukları şunlardır:

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

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

- Finansal tablolardaki hata veya hile kaynaklı "önemli yanlışlık" riskleri belirlenmekte ve değerlendirilmekte; bu risklere karşılık veren denetim prosedürleri tasarlanmakta ve uygulanmakta ve görüşümüze dayanak teşkil edecek yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmektedir. (Hile; muvazaa, sahtekarlık, kasıtlı ihmal, gerçeğe aykırı beyan veya iç kontrol ihlali fiillerini içerebildiğinden, hile kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riski, hata kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riskinden yüksektir.)

- Şirket'in iç kontrolünün etkinliğine ilişkin bir görüş bildirmek amacıyla değil, ama duruma uygun denetim prosedürlerini tasarlamak amacıyla denetimle ilgili iç kontrol değerlendirilmektedir.

- Yönetim tarafından kullanılan muhasebe politikalarının uygunluğu ile yapılan muhasebe tahminlerinin ve ilgili açıklamaların makul olup olmadığı değerlendirilmektedir.

- Elde edilen denetim kanıtlarına dayanarak, Şirket'in sürekliliğini devam ettirme kabiliyetine ilişkin ciddi şüphe oluşturabilecek olay veya şartlarla ilgili önemli bir belirsizliğin mevcut olup olmadığı hakkında ve Yönetimin işletmenin sürekliliği esasını kullanmasının uygunluğu hakkında sonuca varılmaktadır. Önemli bir belirsizliğin mevcut olduğu sonucuna varmamız halinde, Raporumuzda, finansal tablolardaki ilgili açıklamalara dikkat çekmemiz ya da bu açıklamaların yetersiz olması durumunda olumlu görüş dışında bir görüş vermemiz gerekmektedir. Vardığımız sonuçlar, bağımsız denetçi raporu tarihine kadar elde edilen denetim kanıtlarına dayanmaktadır.

Bununla birlikte, gelecekteki olay veya şartlar Şirketin sürekliliğini sona erdirebilir.

- Finansal tabloların, açıklamalar dahil olmak üzere, genel sunumu, yapısı ve içeriği ile bu tabloların temelini oluşturan işlem ve olayları gerçeğe uygun sunumu sağlayacak şekilde yansıtıp yansıtmadığı değerlendirilmektedir.

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

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

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

B) Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülükler

- 1) 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 398 inci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca düzenlenen Riskin Erken Saptanması Sistemi ve Komitesi Hakkında Denetçi Raporu 28 Şubat 2023 tarihinde Şirketin Yönetim Kurulu'na sunulmuştur.
- 2) TTK'nun 402. maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca, Şirketin 01 Ocak-31 Aralık 2023 hesap döneminde defter tutma düzeninin, Kanun ile Şirketin esas sözleşmesinin finansal raporlamayailişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanılmamıştır.
- 3) TTK'nun 402. maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca, Yönetim Kurulu tarafımıza denetim kapsamında istenilen açıklamaları yapmış ve istenilen belgeleri vermiştir.

Bu bağımsız denetimi yürütüp sonuçlandıran sorumlu denetçi Dr. Meral OCAKOĞLU'dur.

İstanbul, 20.04.2024

İBD İstanbul Bağımsız Denetim ve SMMM A.Ş.



Dr. Meral OCAKOĞLU
Sorumlu Denetçi

İÇİNDEKİLER

	<u>SAYFA</u>
FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3-4
ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	5
NAKİT AKIŞ TABLOSU	6

FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

NOT 1	ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7
NOT 2	FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	7-17
NOT 3	NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	18
NOT 4	UZUN VADELİ FİNANSAL YATIRIMLAR	18
NOT 5	FİNANSAL YATIRIMLAR	18
NOT 6	TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	19
NOT 7	STOKLAR	19
NOT 8	PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER	19
NOT 9	DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	20
NOT 10	DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR	20
NOT 11	MADDİ DURAN VARLIKLAR	21
NOT 12	MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	22
NOT 13	ERTELENMİŞ VERGİ VARLIĞI YÜKÜMLÜĞÜ	22-23
NOT 14	DÖNEM KARI VERGİ YÜKÜMLÜLÜĞÜ	23-24
NOT 15	ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	24
NOT 16	ERTELENMİŞ GELİRLER	24
NOT 17	KARŞILIKLAR KOŞULLU VARLIKLAR KOŞULLU BORÇLAR VE TAAHÜTLER	24-25-26
NOT 18	SERMAYE YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	27-28-29
NOT 19	YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	29
NOT 20	İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	29-30
NOT 21	HASILAT VE MALİYET	30-31
NOT 22	PAZARLAMA SATIŞ VE DAGITIM GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	31
NOT 23	ÇEŞİT ESASINA GÖRE SINIFLANDIRILMIŞ GİDERLER	31-32
NOT 24	ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER	32
NOT 25	YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİR VE GİDERLER	32
NOT 26	FİNANSMAN GELİRLERİ	33
NOT 27	FİNANSMAN GİDERLERİ	33
NOT 28	HİSSE BAŞINA KAZANÇ	33
NOT 29	SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER	33
NOT 30	FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	34-35-26
NOT 31	FİNANSAL ARAÇLAR	37-38-39
NOT 32	BAGIMSIZ DENETÇİ/BAGIMSIZ DENETİM KURULUŞLARINDAN ALINAN HİZMETLERE İLİŞKİN ÜCRETLER	39
NOT 33	BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	40
NOT 34	FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK YORUMLANABİLİR ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR	40

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
31.12.2023 TARİHLİ HESAP DÖNEMİNE
AİT FİNANSAL DURUM TABLOSU
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

Varlıklar	Dipnot Referansları	Denetimden Geçmiş Cari Dönem	Denetimden Geçmiş Önceki Dönem
		31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Dönen varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	118.931.660	115.330.687
Ticari Alacaklar	6	6.608.328	28.053.651
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>		<i>6.608.328</i>	<i>28.053.651</i>
Stoklar	7	79.687.057	87.024.267
Peşin Ödenmiş Giderler	8	9.085.782	7.553.113
Diğer dönen varlıklar	9	22.770	118.579
Toplam dönen varlıklar		214.335.597	238.080.297
Duran varlıklar			
Diğer Alacaklar	10	99	163
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar (uzun vadeli)</i>		<i>99</i>	<i>163</i>
Finansal Yatırımlar	4	1.138.724	1.138.724
<i>İştirakler</i>		<i>1.138.724</i>	<i>1.138.724</i>
Maddi Duran Varlıklar	11	119.579.555	112.124.425
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	12	174.834	229.234
Peşin Ödenmiş Giderler	8	733.043	1.197.690
Ertelenmiş Vergi Varlığı	13	--	3.986.071
Toplam duran varlıklar		121.626.255	118.676.307
Toplam varlıklar		335.961.852	356.756.604

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.**31.12.2023 TARİHLİ HESAP****DÖNEMİNE AİT FİNANSAL DURUM****TABLOSU**Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

	Dipnot	Denetimden Geçmiş Cari Dönem	Denetimden Geçmiş Önceki Dönem
Kaynaklar	referansları	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Kısa vadeli yükümlülükler			
Ticari Borçlar	6-20	20.528.033	30.269.308
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>		1.771.595	1.011.284
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>		18.756.438	29.258.024
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	15	2.194.421	1.104.399
Diğer Borçlar	10-20	1.999.175	2.413.816
<i>İlişkili Taraflara Diğer Borçlar</i>		1.999.175	2.413.816
Diğer Varlık ve Yükümlülükler	9	3.339.863	2.427.654
Ertelenmiş Gelirler	16	32.974.671	27.847.510
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	14	3.152.061	2.539.605
Kısa Vadeli Karşılıklar	17	1.091.226	499.148
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</i>		1.091.226	499.148
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		65.279.444	67.101.441
Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli karşılıklar	17	7.447.622	7.640.120
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</i>		7.447.622	7.640.120
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	13	10.713.443	--
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		18.161.065	7.640.120
Ana ortaklığa ait özkaynaklar			
Ödenmiş Sermaye	18	6.224.400	6.224.400
Sermaye Düzeltme Farkları		51.324.774	51.324.774
Geri Alınmış Paylar		(3.657.420)	(3.657.420)
Tanımlanmış fayda planı yeniden ölçüm kazanç/kayıpları	18	2.756.926	2.308.185
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		29.738.936	27.781.243
Geçmiş Yıllar Karları / Zararları		242.877.208	301.668.716
Dönem Net Karı / Zararı	18	(76.743.481)	(103.634.855)
Toplam özkaynaklar		252.521.343	282.015.043
Toplam kaynaklar		335.961.852	356.756.604

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
31.12.2023 TARİHLİ HESAP
DÖNEMİNE AİT KAR VEYA ZARAR
VE DİĞER KAPSAMLI GELİR
TABLOSU

Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

	Dipnot referansları	Denetimden Geçmiş Cari Dönem 31 Aralık 2023	Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2022
Sürdürülen faaliyetler			
Hasılat	21	427.716.627	434.048.518
Satışların maliyeti (-)	21	(303.472.470)	(296.888.881)
Brüt kar		124.244.157	137.159.637
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	21-22-23	(3.979.773)	(3.968.152)
Genel yönetim giderleri (-)	21-22-23	(22.654.979)	(9.418.469)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	24	10.568.826	4.120.246
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	24	(1.798.215)	(4.385.341)
Faaliyet karı		106.380.016	123.507.920
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	25	1.640.149	1.579.746
Finansman gideri öncesi faaliyet karı		108.020.165	125.087.666
Finansman gelirleri	26	17.018.548	12.108.338
Finansman giderleri (-)	27	(753.484)	(2.272.485)
Parasal Kazanç / (Kayıp)		(171.257.452)	(235.740.783)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı		(46.972.223)	(100.817.264)
Sürdürülen faaliyetler vergi gideri	14	(29.771.258)	(2.817.591)
Dönem vergi gideri		(18.705.716)	(18.416.836)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)		(11.065.542)	15.599.245
Sürdürülen faaliyetler dönem karı /zararı		(76.743.481)	(103.634.855)
Dönem karı/zararının dağılımı			
Ana ortaklık payları	18	(76.743.481)	(103.634.855)
Pay başına kazanç / (kayıp) – TL	28	(12,33)	(16,65)
Net dönem zararı		(76.743.481)	(103.634.855)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler			
- Tanımlanmış fayda planı yeniden ölçüm kazanç/kayıpları	18	448.741	2.308.185
Diğer kapsamlı gelir / (gider), (vergi sonrası) Kazanç		448.741	2.308.185
Toplam kapsamlı gelir / (gider)		(76.294.740)	(101.326.670)
Çıkarılmış hisselerinin ağırlıklı ortalama adedi		6.224.400	6.224.400

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
31.12.2023 TARİHLİ HESAP
DÖNEMİNE AİT KAR VEYA ZARAR
VE DİĞER KAPSAMLI GELİR
TABLOSU

Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

	Denetimden Geçmiş	Denetimden Geçmiş
	31.12.2023	31.12.2022
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER:		
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak	448.741	2.308.185
-Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	598.322	3.080.443
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire ilişkin Vergi	(149.582)	(772.258)
<i>Ertelenmiş Vergi Gideri/ Geliri</i>	<i>(149.582)</i>	<i>(772.258)</i>
DİĞER KAPSAMLI GELİR	448.741	2.308.185
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	(76.743.481)	(103.634.855)
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:	(76.743.481)	(103.634.855)
Ana Ortaklık Payları	(76.743.481)	(103.634.855)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	(76.294.740)	(101.326.670)

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA
SANAYİ A.Ş.31.12.2023 TARİHLİ HESAP
DÖNEMİNE AİT ÖZKAYNAK TABLOSU
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir

	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler				Birikmiş karlar			
	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltmesi farkları	Geri Alınmış Paylar	Tanımlanmış fayda planı yeniden ölçüm kazanç/kayıpları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karı / (zararı)	Net dönem zararı	Toplam öz kaynaklar
1 Ocak 2022 itibariyle bakiye	6.224.400	51.324.774	(3.657.420)	3.848.092	25.286.921	237.738.803	--	320.765.571
Transferler	--	--	--	--	2.494.322	88.025.942	--	90.520.264
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	--	--	--	(1.539.907)	--	--	--	(1.539.907)
<i>Dönem Karı/Zararı</i>	--	--	--	--	--	--	(103.634.855)	(103.634.855)
Ödenen Temettüler	--	--	--	--	--	(24.096.029)	--	(24.096.029)
31 Aralık 2022 itibariyle bakiye	6.224.400	51.324.774	(3.657.420)	2.308.185	27.781.243	301.668.716	(103.634.855)	282.015.044
1 Ocak 2023 itibariyle bakiye	6.224.400	51.324.774	(3.657.420)	2.308.185	27.781.243	301.668.716	(103.634.855)	282.015.043
Transferler	--	--	--	--	1.957.693	(37.740.966)	103.634.855	67.851.589
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	--	--	--	448.741	--	--	--	448.741
<i>Dönem Karı/Zararı</i>	--	--	--	--	--	--	(76.743.481)	(76.743.481)
Ödenen Temettüler	--	--	--	--	--	(21.050.549)	--	(21.050.549)
31 Aralık 2023 itibariyle bakiye	6.224.400	51.324.774	(3.657.420)	2.756.926	29.738.936	242.877.208	(76.743.481)	252.521.343

**SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA
SANAYİ A.Ş. 31.12.2023 TARİHLİ HESAP
DÖNEMİNE AİT NAKİT AKIŞ TABLOSU**

Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

		Denetimden Geçmiş Cari Dönem 1 Ocak - 31 Aralık 2023	Denetimden Geçmiş Geçmiş Dönem 1 Ocak - 31 Aralık 2022
	Dipnot Referansları		
A.İşletme faaliyetlerinden nakit akışları		44.674.671	(15.414.906)
Net dönem karı /Zararı	18	(76.743.481)	(103.634.855)
Vergi öncesi kar ile faaliyetlerden doğan net nakit akımlarının mutabakatı için yapılan düzeltmeler		96.634.363	114.727.288
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	11-12	9.530.743	9.082.152
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	17	399.580	(4.599.246)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler İzin Karşılığı		592.078	(8.773)
Kıdem tazminatı karşılığı ile ilgili düzeltmeler		(192.498)	(4.590.473)
Kar Zarar Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		448.741	(1.539.907)
Parasal Kazanç / (Kayıp)		86.255.299	111.784.289
İşletme sermayesindeki değişikliklerden önceki faaliyet zararı / (karı)		24.783.789	(26.507.339)
Ticari Alacaklardaki Artışla İlgili Düzeltmeler	6	21.445.323	(12.375.024)
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		21.445.323	(12.375.024)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	6	(972.213)	1.773.214
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		(972.213)	1.773.214
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	7	7.337.210	(32.766.855)
Ticari Borçlardaki Artışla İlgili Düzeltmeler:	6-10	(9.741.275)	14.791.149
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		760.311	1.011.284
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		(10.501.586)	13.779.865
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		1.090.022	204.881
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(414.641)	341.271
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		(414.641)	341.271
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		5.127.154	(903.629)
Diğer Varlık ve Yükümlülüklerdeki Değişim	9	912.209	2.427.654
Faaliyetlerden kaynaklanan net nakit akışları		44.674.671	(15.414.906)
B.YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(24.621.676)	(18.518.139)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkları alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(24.621.676)	(18.518.139)
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit akışları			
C.FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(16.452.022)	(25.542.495)
Ödenen Temettüleri		(21.050.549)	(24.096.029)
Vergi Ödemeleri/ İadeleri		4.598.527	(1.446.466)
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalışlar) (+/-)		3.600.973	(59.475.540)
D.YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ			
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/azalış (A+B+C+D)		3.600.973	(59.475.540)
E. Dönem başı nakit ve nakit benzerleri		115.330.687	174.806.227
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri (A+B+C+D+E)		118.931.660	115.330.687

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
31.12.2023 TARİHLİ HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

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 31.12.2022 tarihi itibarıyla 45 kişi, 31.12.2023 tarihi itibarıyla 5’i Yönetim Kurulu Üyesi, 38 Personel ile toplam 43 kişidir.

Şirketin merkez adresi Yolören Köyü Aşağı Küme Evler Sok. No:37 Edremit/BALIKESİR’dir.

Şirketin kayıtlı sermayesi 12.000.000 TL (On İki Milyon Türk Lirası)’dır.

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 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir.

Adı Soyadı/Unvanı	Pay Oranı (%)	Tutarı (TL)
Hilmi Evin ERTÜR	61,55	3.831.371
Emine TARAKÇIOĞLU	5,00	311.220
Sumaş A.Ş.	3,68	229.301
Diğerleri*	29,77	1.852.508
Toplam	100,00	6.224.400

**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.*

Şirketin 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir.

Adı Soyadı/Unvanı	Pay Oranı (%)	Tutarı (TL)
Hilmi Evin ERTÜR	61,55	3.831.371
Emine TARAKÇIOĞLU	5,00	311.220
Sumaş A.Ş.	3,68	229.301
Diğerleri*	29,77	1.852.508
Toplam	100,00	6.224.400

İştirak Şirket İsmi	Nominal Sermayesi	İştirak Oranı (%)	Nominal Sermayesi	İştirak Oranı (%)
Ortaş Orman Ürünleri Ticaret A.Ş.	164.934	2,51	70.116	2,51

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
31.12.2023 TARİHLİ HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

NOT.2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

a) Finansal tabloların hazırlanış şekli

İlişikteki finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmî Gazete’de yayımlanan Seri II-14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına (“TFRS”ler) uygun olarak hazırlanmıştır.

TFRS’ler; KGK tarafından Türkiye Muhasebe Standartları (“TMS”), Türkiye Finansal Raporlama Standartları, TMS Yorumları ve TFRS Yorumları adlarıyla yayımlanan Standart ve Yorumları içermektedir. Finansal tablolar, KGK tarafından 7 Haziran 2019 tarih ve 30794 sayılı Resmî Gazete’de yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi’nde belirlenmiş finansal tablo örnekleri esas alınarak geliştirilen TFRS Taksonomisine uygun olarak sunulmuştur. Şirket muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında, SPK tarafından çıkarılan prensiplere ve şartlara, Türk Ticaret Kanunu (“TTK”), vergi mevzuatı ve Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planı şartlarına uymaktır.

Finansal tablolar, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış, kanuni kayıtlara TFRS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiş, Şirket’in fonksiyonel para birimi olan Türk Lirası (“TL”) olarak ölçülmüş ve sunulmuştur.

İlişikteki finansal tablolar işletmenin sürekliliği varsayımına uygun olarak hazırlanmıştır.

b) Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi

TFRS’leri uygulayan işletmeler, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından 23 Kasım 2023 tarihinde yapılan açıklamayla birlikte, 31 Aralık 2023 tarihinde veya sonrasında sona eren yıllık raporlama dönemine ait finansal tablolarından itibaren TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Standardına göre enflasyon muhasebesi uygulamaya başlamıştır. TMS 29, geçerli para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan işletmelerin, konsolide finansal tabloları da dahil olmak üzere, finansal tablolarında uygulanmaktadır.

Söz konusu standart uyarınca, yüksek enflasyonlu bir ekonomiye ait para birimi esas alınarak hazırlanan finansal tablolar, bu para biriminin bilanço tarihindeki satın alma gücünde hazırlanmıştır. Önceki dönem finansal tablolar da karşılaştırma amacıyla karşılaştırmalı bilgiler raporlama dönemi sonundaki cari ölçüm birimi cinsinden ifade edilmiştir. Grup bu nedenle, 31 Aralık 2022 tarihli konsolide finansal tablolarını da, 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre sunmuştur.

SPK’nın 28 Aralık 2023 tarih ve 81/1820 sayılı kararı uyarınca, Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartlarını uygulayan finansal raporlama düzenlemelerine tabi ihraççılar ile sermaye piyasası kurumlarının, 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemlerine ait yıllık finansal raporlarından başlamak üzere TMS 29 hükümlerini uygulamak suretiyle enflasyon muhasebesi uygulamasına karar verilmiştir.

TMS 29 uyarınca yapılan yeniden düzenlemeler, Türkiye İstatistik Kurumu (“TÜİK”) tarafından yayınlanan Türkiye’deki Tüketici Fiyat Endeksi’nden (“TÜFE”) elde edilen düzeltme katsayısı kullanılarak yapılmıştır. 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla, konsolide finansal tabloların düzeltilmesinde kullanılan endeksler ve düzeltme katsayıları aşağıdaki gibidir:

Tarih	Endeks	Düzeltilme Katsayısı	Üç Yıllık Bileşik Enflasyon Oranı
31.12.2023	1.859,38	1,00000	268%
31.12.2022	1.128,45	1,64773	156%
31.12.2021	686,95	2,70672	74%

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
31.12.2023 TARİHLİ HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

NOT.2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR(Devamı)

2.2 Sunuma İlişkin Temel Esaslar(Devamı)

Şirket'in yüksek enflasyonlu ekonomilerde finansal raporlama amacıyla yaptığı düzeltme işleminin ana unsurları aşağıdaki gibidir:

- TL cinsinden hazırlanmış cari dönem finansal tablolar, bilanço tarihindeki satın alma gücü ile ifade edilmekte olup önceki raporlama dönemlerine ait tutarlar da yine raporlama dönemi sonundaki satın alma gücüne göre düzeltilerek ifade edilmektedir.
- Parasal varlık ve yükümlülükler, hali hazırda, bilanço tarihindeki cari satın alma gücü ile ifade edildiğinden düzeltilmemektedir. Parasal olmayan kalemlerin enflasyona göre düzeltilmiş değerlerinin, geri kazanılabilir tutarı ya da net gerçekleşebilir değeri aştığı durumda, sırasıyla TMS 36 Varlıklarda Değer Düşüklüğü ve TMS 2 Stoklar hükümleri uygulanmıştır.
- Bilanço tarihindeki cari satın alma gücüyle ifade edilmemiş olan parasal olmayan varlık ve yükümlülükler ile özkaynak kalemleri, ilgili düzeltme katsayıları kullanılarak düzeltilmiştir.
- Bilançodaki parasal olmayan kalemlerin kapsamlı gelir tablosuna etkisi olanlar dışındaki kapsamlı gelir tablosunda yer alan tüm kalemler, gelir ve gider hesaplarının mali tablolara ilk olarak yansıtıldıkları dönemler üzerinden hesaplanan katsayılar ile endekslenmiştir.
- Enflasyonun Şirket'in cari dönemdeki net parasal varlık pozisyonu üzerindeki etkisi, gelir tablosunda net parasal pozisyon kazançları/(kayıpları) hesabına kaydedilmiştir.

c) Ölçüm esasları

Finansal tablolar, aşağıda belirtilen gerçeğe uygun değeri üzerinden ölçülen kalemler hariç olmak üzere, 31 Aralık 2004'te sona eren enflasyon etkilerinden arındırılmış tarihi maliyet temeline göre hazırlanmıştır:

- türev finansal araçlar,
- finansal yatırımlar,
- maddi duran varlıkların içerisindeki arazi ve arsalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri, binalar ve tesis makine ve cihazlar.

d) Geçerli ve raporlama para birimi

Şirket; yasal defterlerini ve kanuni finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu ("TTK"), vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine ve Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tek Düzen Hesap Planı şartlarına uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır. Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren bağlı ortaklıklar muhasebe kayıtlarını ve yasal finansal tablolarını faaliyette bulundukları ülkelerin para birimleri cinsinden ve o ülkelerin mevzuatına uygun olarak hazırlamaktadırlar.

Şirket'in geçerli para birimleri Türk Lirası'dır ("TL"). Bu finansal tablolar, Şirket'in geçerli para birimi olan TL cinsinden sunulmuştur. TL olarak sunulan bütün finansal bilgiler aksi belirtilmedikçe en yakın TL'ye yuvarlanmıştır.

e) Yabancı para

Yabancı para cinsinden yapılan işlemler

Yabancı para işlemler ilgili şirketin geçerli para birimlerine işlemin gerçekleştiği tarihteki kurdan çevrilmişlerdir. Yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülükler raporlama tarihindeki kurlardan geçerli para birimine çevrilmişlerdir. Parasal kalemlere ilişkin yabancı para çevrim farkı kazancı veya zararı, dönem başındaki geçerli para birimi cinsinden itfa edilmiş tutarın etkin faiz oranı ve ödemelerin etkisinin düzeltilmesiyle dönem sonundaki yabancı para birimi cinsinden itfa edilmiş tutarın dönem sonu kurundan çevrilmiş tutarı ile arasındaki farkı ifade eder.

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
31.12.2023 TARİHLİ HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

NOT.2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR(Devamı)

2.3 Sunuma İlişkin Temel Esaslar(Devamı)

e) Yabancı para(Devamı)

Yabancı para cinsinden olan ve gerçeğe uygun değerleriyle ölçülen parasal olmayan varlıklar ve yükümlülükler, gerçeğe uygun değerlerin tespit edildiği tarihteki kurdan geçerli para birimine çevrilir. Yabancı para cinsinden olan ve tarih maliyetiyle ölçülen parasal olmayan varlıklar ve yükümlülükler, işlemin gerçekleştiği tarihteki kurdan çevrilmiştir.

Yeniden çevrimle oluşan kur farkları, diğer kapsamlı gelirden kayıtlara alınan nakit akış riskinden korunma araçlarından doğan farklar hariç; kar veya zararda kayıtlara alınır.

Avro / TL, ABD Doları / TL, GBP/TL ve CHF/TL kurlarındaki dönemsel değişimler raporlama dönemleri sonu itibarıyla aşağıdaki gibidir:

	31.12.2023			31.12.2022		
Döviz Türü	Döviz Alış	Döviz Satış	Efektif Alış	Döviz Alış	Döviz Satış	Efektif Alış
USD	29,4382	29,4913	29,4176	18,6983	18,7320	18,6852
AVRO	32,5739	32,6326	32,6326	19,9349	19,9708	19,9209
GBP	37,4417	37,6369	37,4155	22,4892	22,6065	22,4735
CHF	34,9666	35,1911	34,9141	20,2019	20,3316	20,1716

2.1 TFRS'lere uygunluk beyanı

İlişikteki finansal tablolar, Tebliğ hükümleri uyarınca KGK tarafından yürürlüğe konulmuş olan TFRS'lere uygun olarak hazırlanmıştır. TFRS'ler; KGK tarafından Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS"), Türkiye Finansal Raporlama Standartları, TFRS Yorumları ve TFRS Yorumları adlarıyla yayımlanan Standart ve Yorumları içermektedir.

2.2 Muhasebe politikalarında değişiklikler

İlişikteki özet finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmî Gazete' de yayımlanan Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak Tebliğin 5' inci Maddesi' ne 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.

2.3 Muhasebe politikaları ve Tahminlerdeki Değişiklikler ve Hatalar

Yeni bir standardın ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri, şayet varsa, geçiş hükümlerine uygun olarak geriye veya ileriye dönük olarak uygulanmaktadır. Herhangi bir geçiş hükmünün yer almadığı değişiklikler, muhasebe politikasında isteğe bağlı yapılan önemli değişiklikler veya tespit edilen muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde, hem de ileriye yönelik olarak uygulanır.

2.4 Karşılaştırmalı Bilgiler

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkân vermek üzere, Şirket'in finansal tabloları bir önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Şirket, 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla finansal durum tablosunu (bilançosunu), 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla hazırlanmış finansal durum tablosu (bilançosu) ile; 1 Ocak-31 Aralık 2023 dönemine ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir, nakit akış ve özkaynaklar değişim tablolarını ise 1 Ocak - 31 Aralık 2022 dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
31.12.2023 TARİHLİ HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

NOT.2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.5 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2023 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS ve TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Şirket'in mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

2.6 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (Devamı)

TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8'deki dar kapsamlı değişiklikler; 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler muhasebe politikası açıklamalarını iyileştirmeyi ve finansal tablo kullanıcılarının muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikleri ayırt etmelerine yardımcı olmayı amaçlamaktadır. Söz konusu değişikliğin, Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

TMS 12, Tek bir işlemde kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergiye ilişkin değişiklik; 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, şirketler tarafından ilk defa finansal tablolara alındığında vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farkların eşit tutarlarda oluşmasına neden olan işlemler üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirilmelerini gerektirmektedir. Söz konusu değişikliğin, Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

TMS 12'de değişiklik, Uluslararası vergi reformu; Geçici istisna, Aralık 2023 yıl sonu için geçerli olup açıklama gereksinimleri 1 Ocak 2023 tarihinden itibaren başlayan muhasebe dönemleri için geçerlidir ve erken uygulamaya izin verilir. Bu değişiklikler, Ekonomik İşbirliği ve Kalkınma Teşkilatı (OECD) tarafından yayımlanan İkinci Sütun Modeli Kurallarının uygulanması amacıyla yürürlüğe girmiş ya da yürürlüğe girmesi kesine yakın olan vergi kanunlarından ortaya çıkan gelir verilerine TMS 12'nin uygulanacağını açıklığa kavuşturmuştur. Bu değişiklikler ayrıca bu tür vergi kanunlarından etkilenen işletmeler için belirli açıklama hükümleri getirmektedir. Bu kapsamdaki ertelenmiş vergiler hakkındaki bilgilerin muhasebeleştirilmeyeceğine ve açıklanmayacağına yönelik istisna ile istisnanın uygulanmış olduğuna yönelik açıklama hükmü değişikliğin yayımlanmasıyla birlikte uygulanır. Bununla birlikte, değişikle getirilen belirli açıklama hükümlerinin 31 Aralık 2023 tarihi öncesinde sona eren ara hesap dönemlerinde uygulanması zorunlu değildir. Söz konusu değişikliğin, Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

TFRS 17, 'Sigorta Sözleşmeleri'; 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4'ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir. Söz konusu değişikliğin, Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

Bununla birlikte, Kamu Gözetimi Kurumu'nun (KGK) Türkiye Sigorta, Reasürans ve Emeklilik Şirketleri Birliği'ne gönderdiği 6 Nisan 2023 tarihli yazısında sigorta, reasürans şirketleri ile emeklilik şirketleri, bu şirketlerde ortaklıkları/yatırımları bulunan bankalar ve yine bu şirketlerde ortaklıkları/yatırımları bulunan diğer şirketlere ait konsolide ve bireysel finansal tablolarda TFRS 17'nin 1 Ocak 2024 tarihinden itibaren uygulanmasının yerinde olacağı kanaatine ulaşıldığı bildirilmiştir.

b) 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar:

TFRS 16, Satış ve geri kiralama işlemleri; 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin TFRS 16'daki bir satış ve geri kiralama işlemini işlem tarihinden sonra nasıl muhasebelediğini açıklayan satış ve geri kiralama hükümlerini içerir. Kira ödemelerinin bir kısmı veya tamamı bir endekse veya orana bağlı olmayan değişken kira ödemelerinden oluşan satış ve geri kiralama işlemlerinin etkilenmesi muhtemeldir. Söz konusu değişikliğin, Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
31.12.2023 TARİHLİ HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

NOT.2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

TMS 1, Sözleşme koşulları olan uzun vadeli yükümlülüklerle ilişkin değişiklik; 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin raporlama döneminden sonraki on iki ay içinde uyması gereken koşulların bir yükümlülüğün sınıflandırmasını nasıl etkilediğine açıklık getirmektedir. Değişiklikler aynı zamanda işletmenin bu koşullara tabi yükümlülüklerle ilgili sağladığı bilgilerin iyileştirilmesini de amaçlamaktadır. Söz konusu değişikliğin, Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

TMS 7 ve TFRS 7 'deki tedarikçi finansman anlaşmalarına ilişkin değişiklikler; 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler tedarikçi finansman anlaşmalarının ve işletmelerin yükümlülükleri, nakit akışları ve likidite risklerinin üzerindeki etkilerine dair şeffaflığı arttırmak için açıklama yapılmasını gerektirir. Açıklama gereklilikleri, UMSK (Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu)'nun, yatırımcıların, bazı şirketlerin tedarikçi finansmanı anlaşmalarının yeterince açık olmadığı ve yatırımcıların analizini engellediği yönündeki endişelerine verdiği yanıttır. Söz konusu değişikliğin, Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

TMS 21 Değiştirilebilirliğin Eksikliği; 1 Ocak 2025 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bir işletme, belirli bir amaç için belirli bir ölçüm tarihinde başka bir para birimine çevrilemeyen yabancı para biriminde yapılan bir işlem veya faaliyete sahip olduğunda bu değişikliklerden etkilenir. Bir para birimi, başka bir para birimini elde etme olanağı mevcut olduğunda (normal bir idari gecikmeyle) değiştirilebilir ve işlem; uygulanabilir haklar ve yükümlülükler yaratan bir piyasa veya takas mekanizması yoluyla gerçekleşir. Söz konusu değişikliğin, Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

TSRS 1, “Sürdürülebilirlikle ilgili Finansal Bilgilerin Açıklanmasına İlişkin Genel Hükümler” 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, bir şirketin değer zinciri içerisindeki sürdürülebilirlikle ilgili maruz kaldığı tüm ciddi riskler ve fırsatların açıklanmasına yönelik temel çerçeveyi içerir. Söz konusu değişikliğin, Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

TSRS 2, “İklimle ilgili açıklamalar”; 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, şirketlerin iklimle ilgili riskler ve fırsatlar hakkında açıklama gerekliliklerini belirleme konusundaki ilk standarttır. Söz konusu değişikliğin, Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

Bununla birlikte, KGK'nın 29 Aralık 2023 tarihli Resmî Gazete'de yayımlanan Kurul Kararında belirli işletmelerin 1 Ocak 2024 tarihinden itibaren zorunlu sürdürülebilirlik raporlamasına tabi olacağı açıklanmıştır. 5 Ocak 2024 tarihli “Türkiye Sürdürülebilirlik Raporlama Standartları (TSRS) Uygulama Kapsamına İlişkin Kurul Kararı” Kapsamında Sürdürülebilirlik Raporlamasına Tabi Olacak İşletmelerin Belirlenmesi amacıyla sürdürülebilirlik uygulaması kapsamına giren işletmeler sayılmaktadır.

2.7 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Finansal tabloların hazırlanmasında izlenen önemli muhasebe politikaları aşağıda özetlenmiştir:

2.7.1. Satış Gelirleri

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

2.7.2. Stoklar

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

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
31.12.2023 TARİHLİ HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

NOT.2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.7.3. 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.

(i) 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:

	<u>Faydalı Ömür</u>
Yer Altı ve Yer Üstü Düzenleri	1-50 yıl
Binalar	14-50 yıl
Makina ve cihazlar	1-20 yıl
Taşıtlar	1-5 yıl
Döşeme ve demirbaşlar	1-50 yıl

(i) 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.

2.7.4 Maddi Olmayan Duran Varlıklar

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

(i) İtfa payları

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

Maddi olmayan duran varlıkların ortalama ekonomik ömürleri aşağıda belirtilmiştir:

	<u>Faydalı Ömür</u>
Haklar	4 - 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.

2.7.5 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.

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
31.12.2023 TARİHLİ HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

NOT.2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.7 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti(Devamı)

2.7.6 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 aktifleştirilmesineson verilir. Bunun dışındaki borçlanma maliyetleri katlanılan dönem içerisinde gider olarak finansal tablolara alınır. Şirkette borçlanma maliyetleri doğrudan gider yazılmıştır.

2.7.7 Finansal Araçlar

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

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

Finansal araçları elinde bulundurmamak, 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.

2.7.8 İştiraklerdeki Yatırımlar

İştirak niteliğindeki yatırımların muhasebeleştirilmesi ve raporlanma esaslarının belirlenmesidir.

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

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. Finansal yatırımlardaki tutar Enflasyon muhasebesi sonrası 1.138.724TL'dir.

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
31.12.2023 TARİHLİ HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

NOT.2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.7 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti(Devamı)

2.8.9. Hisse Başına Kazanç

Gelir tablosunda belirtilen hisse başına kazanç, net dönem kar/zararının ilgili dönem içerisinde piyasada mevcut bulunan hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama sayısına bölünmesi ile bulunmuştur. Türkiye’de şirketler, mevcut hissedarlarına birikmiş karlarından ve özsermaye enflasyon düzeltme farklarından, sermayedeki payları oranında hisse dağıtarak (bedelsiz hisse) sermayelerini arttırabilirler. Bu tip bedelsiz hisse dağıtımları, hisse başına kazanç hesaplamalarında, ihraç edilmiş hisse gibi değerlendirilir. Buna göre, bu hesaplamalarda kullanılan ağırlıklı ortalama hisse sayısı, söz konusu hisse senedi dağıtımlarının geçmişe dönük etkileri de dikkate alınarak bulunmaktadır.

2.8.10. 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.

2.8.11. 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.

2.8.12. 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.

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
31.12.2023 TARİHLİ HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

NOT.2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.8 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

2.8.1. İlişkili Taraflar

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

2.8.2. 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 ilerdeki 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.

2.8.3. 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 ilerde doğacak yükümlülük tutarları bugünkü net değerine göre hesaplanarak ilişikteki mali tablolara yansıtılmıştır. Emeklilik Planları, şirketin emeklilik planlaması bulunmamaktadır.

2.8.4. 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.

Yatırım faaliyetleriyle ilgili nakit akımları, şirketin yatırım faaliyetlerinde (maddi ve maddi olmayan varlıkyatırımları 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.

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
31.12.2023 TARİHLİ HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

NOT.2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.8 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

2.8.5. Ticari ve Diğer Finansal Yükümlülükler

Ticari borçlar reeskont edilmiş maliyeti üzerinden değerlendirilir.

2.9. 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.

Ertelenmiş vergi

Ertelenmiş vergi varlıkları, ileriki yıllarda vergilendirilebilir gelirin oluşmasının muhtemel olduğunun tespiti halinde kayıtlara alınmaktadır. Vergilendirilebilir gelirin oluşmasının muhtemel olduğu durumlarda, ertelenmiş vergi varlığı taşınan ve kullanılmayan birikmiş zararlar ile her türlü indirilebilir geçici farklar üzerinden hesaplanmaktadır. Şirket, yasal kayıtlarda 26 Ekim 2021 tarihinde Resmi Gazete'de yayımlanan 7338 sayılı Sayılı Kanun ile kanunun yürürlüğe girdiği tarihte aktifte kayıtlı taşınmazlar ile amortismanına tabi iktisadi kıymetlere yeniden değerlendirme düzenlemesi kapsamında, yasal defterde sabit kıymetler için atılan yeniden değerlendirme kayıtları üzerinden ertelenmiş vergi hesaplamaktadır.

Ertelenmiş vergi

Ertelenmiş vergi varlığı, gelecek dönemlerde vergi avantajının sağlanmasının olası olduğu durumlarda ayrılır. Bu nedenle ertelenmiş vergi varlığının ayrılması, gelecek dönemlerdeki finansal performansın tahmin edilmesine bağlıdır. Değerlendirme sırasında, gelecekteki mali kar projeksiyonları ve gerektiğinde kullanılabilecek vergi planlama stratejileri göz önünde bulundurulmuştur. Şirket, her yıl gelecek dönemlere ilişkin finansal performansını tekrar gözden geçirmekte ve finansal tablolarında taşıdığı vergi varlığında önemli bir değişiklik olması durumunda değişikliğe tabi tutmaktadır (Not 13)

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
31.12.2023 TARİHLİ HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

NOT 3 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

NAKİT VE NAKİT BENZERİ	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Kasa	909	723
Alınan Çekler	13.169.594	--
Bankalar	31.860.505	47.323.227
<i>Vadesiz mevduat</i>	680.734	--
<i>Vadeli mevduat</i>	31.179.771	--
Diğer Hazır Değerler(*)	73.900.652	68.006.737
	118.931.660	115.330.687

(*) Şirket'in kredi kartı ile yapmış olduğu tahsilatlardan oluşmaktadır.

NOT 4 – UZUN VADELİ FİNANSAL YATIRIMLAR

Şirketin 31/12/2023 ve 31/12/2022 tarihleri itibarıyla uzun vadeli finansal yatırım tutarları aşağıdaki gibidir.

	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Ortaş Orman Ürünleri A.Ş. (İştirak)	1.138.724	1.138.724
	1.138.724	1.138.724

Şirket'in iştiraki Ortaş Orman Ürünleri Ticaret A.Ş. Bostancı Köyü Edremit- BALIKESİR adresinde faaliyette bulunmakta olup, cari dönemde gayri faal durumdadır. Şirket'in cari dönemde Ortaş Orman Ürünleri A.Ş.'nden hizmet alımı, tutkal imalatında uzmanlaşmış Ortaş Orman Ürünleri A.Ş. personelinin Şirketin tutkal üretimi ve talaş toplama faaliyetlerinde kullanılmalarına ilişkindir.

Ortaş Orman Ürünleri Ticaret A.Ş.'nin ödenmiş sermayesi 164.934 TL olup, Şirketin katılım payı %2,51'dir. Katılım tutarı ise Ortaş Orman Ürünleri Ticaret A.Ş.'nin hisse senetlerinin değişik tarihlerde emisyon primleri eklenmiş fiyatlardan alınması nedeniyle 70.116 TL'dir. Enflasyon muhasebesi sonrası tutar 1.138.724TL'dir.

Ortaş Orman Ürünleri Ticaret A.Ş.'ne ilişkin varlık, yükümlülük, özkaynak, hasılat ve kar/zarar bilgileri aşağıda belirtilmiş olup ilgili tutarlar Vergi Usul Kanunu düzeltmelerine göre tek yıl enflasyon muhasebesine tabi tutulmuştur.

Açıklama	31.12.2023	31.12.2022
Aktif Toplamı	35.922.434	6.366.985
Yükümlülük Toplamı	3.218.523	(3.290.189)
Özkaynak	32.703.911	3.076.796
Hasılat	--	22.107.433
Kar/Zarar	--	1.640.220

NOT 5 - FİNANSAL YATIRIMLAR

FİNANSAL YATIRIMLAR	31.12.2023	31.12.2022
Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar	6.608.328	28.053.651
Toplam	6.608.328	28.053.651

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
31.12.2023 TARİHLİ HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

NOT 6 – TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Ticari Alacaklar	6.311.251	6.664.343
Şüpheli Ticari Alacaklar	3.731.479	5.099.557
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	--	3.140.895
Çek ve Senetler	--	18.861.025
Alacak Reeskontu (-)	--	(500.747)
Toplam	10.042.730	33.265.074
Şüpheli alacak karşılığı (-)	(3.434.402)	(5.211.423)
Toplam	6.608.328	28.053.651

Ticari Borçlar	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Ticari Borçlar	18.756.438	29.509.793
Borç Reeskontu (-)	--	(251.770)
Toplam	18.756.438	29.258.024

NOT 7 – STOKLAR

STOKLAR	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Hammadde	72.800.080	81.486.693
Mamüller	7.558.629	7.677.122
Emtia	81.832	132.937
Toplam	80.440.541	89.296.753
Ertelenmiş finansman gideri (-)	(753.484)	(2.272.485)
Toplam	79.687.057	87.024.267

NOT 8 – PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Stok alımı için verilen sipariş avansları	9.085.782	7.553.113
Toplam	9.085.782	7.553.113

Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Gelecek yıllara ait giderler	733.043	1.197.690
Toplam	733.043	1.197.690

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
31.12.2023 TARİHLİ HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

NOT 9 – DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Kısa Vadeli Diğer Yükümlülükler	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Ödenecek diğer yükümlülükler	3.339.863	2.427.654
Toplam	3.339.863	2.427.654

Kısa Vadeli Diğer Varlıklar	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Diğer KDV	21.907	103.970
Personel Avansları	863	14.609
Toplam	22.770	118.579

NOT 10 – DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Diğer Uzun Vadeli Alacaklar

	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Verilen Depozito ve Teminatlar	99	163
Toplam	99	163

Kısa vadeli diğer borçlar	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
İlişkili Taraflara (Ortaklara) Diğer Borçlar	1.999.175	2.413.816
İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	--	--
Toplam	1.999.175	2.413.816

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
31.12.2023 TARİHLİ HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

NOT 11 – MADDİ DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2023	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	1 Aralık 2023
Maliyet					
Arsa ve araziler	12.890.407	--	--	--	12.890.407
Yer altı ve yerüstü düzenleri	1.095.495	--	--	--	1.095.495
Binalar	63.931.700	3.391.424	--	--	67.323.123
Makina ve teçhizatlar	464.509.542	14.076.773	--	--	478.586.315
Taşıtlar	3.594.456	2.091.864	--	--	5.686.321
Demirbaşlar	7.473.925	206.580	--	--	7.680.505
Yapılmakta olan yatırımlar	33.680.781	4.855.036	--	--	38.535.817
Diğer Maddi Duran Varlıklar	150.310	--	--	--	150.310
Toplam	587.326.617	24.621.676	--	--	611.948.293
Birikmiş amortisman					
Arazi Ve Arsalar	--	--	--	--	--
Yer Altı Ve Yer Üstü Düzenleri	(659.577)	(12.855)	--	--	(672.431)
Binalar	(48.484.332)	(1.339.197)	--	--	(49.823.529)
Makina ve teçhizatlar	(424.365.133)	(7.304.601)	--	--	(431.669.734)
Taşıtlar	(3.047.586)	(523.610)	--	--	(3.571.196)
Demirbaşlar	(6.231.462)	(250.076)	--	--	(6.481.537)
Diğer Maddi Duran Varlıklar	(150.310)	--	--	--	(150.310)
Birikmiş amortisman	(482.938.399)	(9.430.339)	--	--	(492.368.738)
Net defter değeri	104.388.218	15.191.338	--	--	119.579.555

	1 Ocak 2022	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	1 Aralık 2022
Maliyet					
Arsa ve araziler	7.830.021	--	--	--	7.830.021
Yer altı ve yerüstü düzenleri	671.665	--	--	--	671.665
Binalar	39.147.131	--	--	--	39.147.131
Makina ve teçhizatlar	284.293.171	2.723.722	--	--	287.016.893
Taşıtlar	2.211.723	--	--	--	2.211.723
Demirbaşlar	4.538.549	66.581	--	--	4.605.130
Yapılmakta olan yatırımlar	14.291.266	15.624.995	--	--	29.916.261
Varlık kullanım hakları	--	--	--	--	--
Diğer Maddi Duran Varlıklar	92.008	--	--	--	92.008
Toplam	353.075.534	18.415.298	--	--	371.490.832
Birikmiş amortisman					
Arazi Ve Arsalar	--	--	--	--	--
Yer Altı Ve Yer Üstü Düzenleri	(647.230)	(12.929)	--	--	(660.160)
Binalar	(47.188.808)	(1.300.863)	--	--	(48.489.671)
Makina ve teçhizatlar	(418.031.189)	(7.128.206)	--	--	(425.159.396)
Taşıtlar	(2.709.695)	(366.064)	--	--	(3.075.758)
Demirbaşlar	(6.010.827)	(229.296)	--	--	(6.240.123)
Diğer Maddi Duran Varlıklar	(150.310)	--	--	--	(150.310)
Birikmiş amortisman	(474.738.059)	(9.037.358)	--	--	(483.775.417)
Net defter değeri	(121.662.525)	9.377.940	--	--	(112.284.585)

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
31.12.2023 TARİHLİ HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

NOT 12- MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2023	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	1 Aralık 2023
Maliyet					
Haklar	765.438	--	--	--	765.438
Toplam	765.438	--	--	--	765.438
Birikmiş amortisman	(490.199)	(100.405)			(590.604)
Toplam	(490.199)	(100.405)	--	--	(590.604)
Net defter değeri	1.255.637	(100.405)	--	--	174.834

	1 Ocak 2022	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	1 Aralık 2022
Maliyet					
Haklar	225.483	102.841	--	--	540.989
Toplam	225.483	102.841	--	--	540.989
Birikmiş amortisman	(144.409)	(44.794)	--	--	(311.756)
Toplam	(144.409)	(44.794)	--	--	(311.756)
Net defter değeri	369.892	147.635	--	--	229.234

NOT 13- ERTELENMİŞ VERGİ VARLIĞI YÜKÜMLÜLÜĞÜ

Kurumlar vergisi oranı 2023 yılında %25, 2022 yılında ise %23'dir. Türkiye'deki bir işyeri ya da daimî temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden kurumlar ile Türkiye'de yerleşik kurumlara ödenen kar payları (temettüleri) stopaja tabi değildir. Bunların dışında yapılan temettü ödemeleri %10 oranında stopaja tabidir. Karın sermayeye ilavesi, kar dağıtımı sayılmaz ve stopaj uygulanmaz. Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir. Kurumların en az iki tam yıl süreyle aktiflerinde yer alan gayrimenkullerin satışından doğan kazancın %50'lik kısmı ve iştirak hisseleri, kurucu senetleri, intifa senetleri ve rüçhan hakkı satışından doğan kazancın %75'lik kısmı kurumlar vergisinden istisna edilmiştir. İstisnadan yararlanmak için söz konusu kazancın pasifte bir fon hesabında tutulması ve 5 yıl süre ile işletmeden çekilmemesi ve satış bedelinin satışın yapıldığı yılı izleyen ikinci takvim yılı sonuna kadar tahsil edilmesi gerekmektedir. Kurumlar Vergisi Kanunu'na göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönemin kurumlar vergisi matrahından indirilebilir. Beyanlar ve ilgili muhasebe kayıtları vergi dairesince beş yıl içerisinde incelenebilmekte ve vergi hesapları revize edilebilmektedir.

Yasal kayıtlarda 26 Ekim 2021 tarihinde Resmi Gazete'de yayımlanan 7338 sayılı Sayılı Kanun ile kanunun yürürlüğe girdiği tarihte aktifte kayıtlı taşınmazlar ile amortismanına tabi iktisadi kıymetlere yeniden değerlendirme düzenlemesi kapsamında, yasal defterde sabit kıymetler için atılan yeniden değerlendirme kayıtları üzerinden ertelenmiş vergi hesaplanmaktadır. Kanunun değişiklik yaptığı mükerrer 298. Maddesi uyarınca kapsama giren kıymetler ilgili yılda açıklanan yeniden değerlendirme oranı ile değerlendirilmekte ve oluşan değer artış tutarı üzerinden herhangi bir vergi ödenmemektedir.

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
31.12.2023 TARİHLİ HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

NOT 13- ERTELENMİŞ VERGİ VARLIĞI YÜKÜMLÜLÜĞÜ (Devamı)

31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla Türkiye’de geçerli olan Kurumlar Vergisi oranı %25’tür. (22 Nisan 2021 tarihli ve 31462 sayılı Resmî Gazete ‘de yayımlanarak yürürlüğe giren 7316 Sayılı Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun’un 11 inci maddesi ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanununa eklenen Geçici 13’üncü madde ile Kurumlar Vergisi oranı 2022 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %23, 2023 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %20 olarak uygulanacaktır. Bu değişiklik 1 Temmuz 2022 tarihinden itibaren verilmesi gereken beyannamelerden başlamak üzere 1 Ocak 2022 tarihinden itibaren başlayan dönemlere ait kurum kazançlarının vergilendirilmesinde geçerli olacaktır.) Vergi oranı değişikliğinin 22 Nisan 2022 itibarıyla yürürlüğe girmesi nedeniyle 31 Aralık 2022 tarihli finansal tablolarda dönem vergisi ve ertelenmiş vergi hesaplamalarında vergi oranı olarak %23 kullanılmıştır.

31 Aralık 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla vergi giderlerinin ana bileşenleri aşağıdaki gibidir:

Gelir tablosunda yer alan vergi geliri/gideri aşağıda özetlenmiştir.

	31 Aralık 23	31 Aralık 22
Cari dönem vergisi	(18.705.716)	(18.416.836)
Ertelenmiş vergi	(11.065.542)	15.599.245
Toplam vergi geliri / gideri	(29.771.258)	(2.817.591)

ERTELENMİŞ VERGİ VARLIĞI YÜKÜMLÜLÜĞÜ	31 Aralık 23	31 Aralık 22
Şüpheli Alacaklar	406.857	446.804
Duran varlıklar	(9.031.508)	3.019.596
Kıdem tazminatı karşılığı	1.861.905	1.528.024
Finansal Duran varlık	(267.152)	(204.638)
İzin Karşılığı	272.282	99.140
Stoklar	(3.965.813)	(2.975.646)
Ertelenmiş Finansman Giderleri	--	49.795
Diğer	9.985	13.162
Ertelenmiş Vergi Alacağı / (Borcu) (Net)	(10.713.443)	1.976.237

Ertelenmiş vergi yükümlülüğü hareketleri:	31.Ara.23	31.Ara.22
Önceki Dönem Ertelenmiş Vergi Alacağı / (Borcu)	2.419.130	(2.009.834)
Diğer Kapsamlı Gelir/Gidere Yansıtılan Ert.Vergi	448.741	(2.537.350)
Cari Dönem Ertelenmiş Vergi Alacağı / (Borcu)	(13.581.314)	6.523.421
Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)	(10.713.443)	1.976.237

NOT 14 – DÖNEM KARI VERGİ YÜKÜMLÜLÜĞÜ

DÖNEM KARI VERGİ YÜKÜMLÜLÜĞÜ	31.12.2023	31.12.2022
Cari Dönem Yasal Vergi Karşılığı	18.705.716	18.416.836
Peşin Ödenen Vergiler	(15.553.655)	(15.877.231)
Vergi Borçları (Net)	3.152.061	2.539.605

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
31.12.2023 TARİHLİ HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

NOT 14 – DÖNEM KARI VERGİ YÜKÜMLÜLÜĞÜ (Devamı)

	31.12.2023	31.12.2022
Vergi Öncesi Dönem Karı	(46.972.223)	(100.817.264)
Vergi Öncesi Kar	(46.972.223)	(100.817.264)
Etkin Vergi Oranı	0,25	0,23
Dönem Vergi Gideri	10.803.611	23.187.971
İndirilecek İstisna ve İndirimlerin Vergi Etkisi	(40.574.869)	(26.005.561)
Kurumlar Vergisi Karşılığı	(29.771.258)	(2.817.591)

NOT 15 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	31.12.2023	31.12.2022
Ödenecek sosyal güvenlik primleri	1.245.748	551.640
Personele ödenecek ücretler	940.510	541.114
Ödenecek Diğer Yükümlülükler	8.163	11.645
	2.194.421	1.104.399

NOT 16 – ERTELENMİŞ GELİRLER

Kısa vadeli ertelenmiş gelirler	31.12.2023	31.12.2022
Alınan sipariş avansları	32.974.665	27.847.511
Toplam	32.974.665	27.847.511

NOT 17 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIKLAR, BORÇLAR VE TAAHHÜTLER

A. Karşılıklar

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	31.12.2023	31.12.2022
Diğer Borç ve Gider Karşılıkları	1.091.226	499.148
	1.091.226	499.148
Uzun Vadeli Borç Karşılıkları	31.12.2023	31.12.2022
Kıdem Tazminatı Karşılığı	7.447.622	7.640.120
Toplam	7.447.622	7.640.120

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
31.12.2023 TARİHLİ HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

NOT 17 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIKLAR, BORÇLAR VE TAAHHÜTLER (Devamı)

Kıdem Tazminatı Karşılığı	31.12.2023	31.12.2022
Açılış bakiyesi, 1 Ocak	7.640.120	7.445.439
Hizmet maliyeti	624.280	654.246
Aktüeryal kazanç/ kayıp	(598.322)	42.953
Faiz gideri	1.634.008	1.676.242
Ödenen Kıdem Tazminatı	1.150.899	(2.178.760)
Parasal Kazanç Kayıp	(3.003.362)	--
Kapanış bakiyesi, 31.12	7.447.622	7.640.120

Emeklilik Planları

31.12.2023 tarihi itibarıyla yoktur.(2022 yoktur.)

Biriken İzin Karşılıkları

Mevcut döneme ilişkin hakların bütünü ile kullanılmaması halinde geleceğe taşınan ve gelecek dönem içerisinde kullanılabilen izinlerdir. Bu izinler işten ayrılmış olmaları halinde kullanılmamış oldukları haklarına ilişkin nakit ödeme yapılmasını talep etme hakkına sahip değil de olabilirler. Çalışanlar, gelecekteki ücret izin haklarını arttıran hizmetlerde bulundukça işletme açısından bir yükümlülük doğar. Çalışanların birikmiş kazanılmamış haklarını kullanmadan işten ayrılabilme olasılığı ilgili yükümlülüğün ölçüm şeklini etkilemesine rağmen, ücretli izinler dahi olsalar, işletme açısından bir yükümlülük mevcuttur ve finansal tablolara yansıtılır.

Kıdem ve Emeklilik Tazminatı Karşılığı:

Şirket, Türk İş Kanunu'na göre, en az bir yıllık hizmeti tamamlayarak 25 yıllık çalışma hayatı ardından emekliye ayrılan (kadınlar için 58, erkekler için 60 yaş), iş ilişkisi kesilen, askerlik hizmetleri için çağrılan veya vefat eden her çalışanına kıdem tazminatı ödemek mecburiyetindedir.

31.12.2023 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, aylık 23.489,83 TL (31.12.2022: 15.371,40 TL) tavanına tabidir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir. Kıdem tazminatı karşılığı, Şirket'in, çalışanların emekli olmasından kaynaklanan gelecekteki muhtemel yükümlülük tutarının bugünkü değerinin tahmin edilmesi yoluyla hesaplanmaktadır. TMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar, şirketin yükümlülüklerinin, tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak geliştirilmesini öngörür. Bu doğrultuda, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir.

Kıdem ve Emeklilik Tazminatı Karşılığı:

Ana varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülük tutarının enflasyona paralel olarak artacak olmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. Bu nedenle, 31.12.2023 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin, çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır.

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
31.12.2023 TARİHLİ HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

NOT 17 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIKLAR, BORÇLAR VE TAAHHÜTLER (Devamı)

B. Koşullu Varlıklar ve Borçlar

ŞİRKET TARAFINDAN VERİLEN TRİK'LER

31.12.2023	USD	EURO	TL	TL KARŞILIĞI
A) Kendi Tüzel Kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'ler	--	--	8.627.658	8.627.658
B) Tam Konsolidasyon kapsamında dahil edilen ortaklıklar	--	--	--	--
lehine vermiş olduğu TRİK'ler				
C) Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. Kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİK'ler	--	--	--	--
D) Diğer Verilen TRİK'ler	--	--	--	--
-Ana ortak lehine verilmiş olan TRİK'ler	--	--	--	--
-B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine verilmiş olan TRİK'ler	--	--	--	--
-C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine verilmiş olan TRİK'ler	--	--	--	--
Toplam	--	--	8.627.658	8.627.658

ŞİRKET TARAFINDAN VERİLEN TRİK'LER

31.12.2022	USD	EURO	TL	TL KARŞILIĞI
A) Kendi Tüzel Kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'ler	--	--	18.783.602	18.783.602
B) Tam Konsolidasyon kapsamında dahil edilen ortaklıklar	--	--	--	--
lehine vermiş olduğu TRİK'ler				
C) Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. Kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİK'ler	--	--	--	--
D) Diğer Verilen TRİK'ler	--	--	--	--
-Ana ortak lehine verilmiş olan TRİK'ler	--	--	--	--
-B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine verilmiş olan TRİK'ler	--	--	--	--
-C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine verilmiş olan TRİK'ler	--	--	--	--
Toplam	--	--	18.783.602	18.783.602

Şirketin taşınmazları üzerinde 5.080 m2 sahada M. Etibank Genel Müdürlüğü lehine 19.12.1969 tarihinde tesis edilen İrtifak hakkı vardır.

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
31.12.2023 TARİHLİ HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

NOT 18 – SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

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 artırımı işleminin 03.08.2012 tarihinde tamamlandığına dair 21.03.2013 tarihli ve 2013-03/1 no'lu yönetim kurulu kararı 10.04.2013 tarihinde ticaret siciline tescil edilmiş ve 19.04.2013 tarihli 8304 sayılı Ticaret Sicili Gazetesinde ilan edilmiştir.

2014 yılında Şirketin ana sözleşmesinde değişiklik yapılmış ve A, B, C, D, E ve F grubuna ayrılmış bulunan imtiyazlı hisse senetleriyle ilgili gruplar ve her hisse grubundan bir hissedarın Şirket Yönetim Kuruluna seçilmesi ile ilgili imtiyazları kaldırılmıştır. Söz konusu ana sözleşme değişikliği 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;

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

Şirket halka açık şirket statüsünde olup, 6.224.400 TL nominal değerli sermayesini temsil eden paylarının Piyasa Öncesi İşlem Platformu'nda (PÖİP) işlem görmesi için hazırlanan izahname Sermaye Piyasası Kurulu tarafından onaylanmış ve 03.01.2018 tarihinde KAP'ta yayımlanmıştır. Şirketin sermayesinin % 15,14 'ünü temsil eden 942.337 TL'lik payın MKK nezdinde Borsada işlem görebilir nitelikte kayden oluşturulduğu bilgisi KAP'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 31 Aralık 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:

	31.12.2023		31.12.2022	
ORTAKLAR	PAY TUTARI (TL)	(%)	PAY TUTARI (TL)	(%)
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	29,76	1.852.508	29,76
ÖDENMİŞ SERMAYE	6.224.400	100%	6.224.400	100%
Sermaye Düzeltmesi Farkları (*)	51.324.774	--	51.324.775	--
Toplam Sermaye	57.549.174	--	57.549.174	--

*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.

(**) Sermaye düzeltme farkları, sermayeye yapılan nakit ve nakit benzeri ilavelerin enflasyon muhasebesine göre düzeltilmiş toplam tutarları ile düzeltme öncesindeki tutarları arasındaki farkı ifade eder. Sermaye düzeltmesi farklarının sermayeye eklenmek dışında bir kullanımı yoktur.

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
31.12.2023 TARİHLİ HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

NOT 18 – SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (devamı)

18.2.Geri Alınmış Paylar

Şirketin sermayesine iştirak ettiği Ortaş Orman Ürünleri Ticaret ve Sanayi A.Ş.’nin Sumaş A.Ş.’nin kuruluşundan bu yana sahip olduğu 4.095 TL nominal değerli 409.466 adet Şirket hissesi, 2012 yılında geri satın alınmıştır. Sumaş A.Ş. 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 $(409.466 \times 3,30) = 1.351.238$ 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.

Geri Alınmış Paylar	31.12.2023	31.12.2022
Geri Alınmış Paylar	(3.657.420)	(3.657.420)
Toplam	(3.657.420)	(3.657.420)

18.3.Paylara İlişkin Primler

Yoktur.

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

Tanımlanmış fayda planı yeniden ölçüm kazanç/kayıpları	31.12.2023	31.12.2022
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Hesaplanan Aktüeryal Kazançlar (Kayıplar)	3.678.765	3.080.443
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	(921.839)	(772.258)
Toplam	2.756.926	2.308.185

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
31.12.2023 TARİHLİ HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

NOT 18 – SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (devamı)

18.5. 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 ulaşınca kadar yasal dönem karının %5'i oranında ayrılmaktadır. İkinci tertip yasal yedek akçeler, kar dağıtımı yapıldığı durumlarda Şirket sermayesinin %5'ini aşan tüm nakit kâr 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.

	31.12.2023	31.12.2022
Yasal yedekler	26.081.516	24.123.823
Statü Yedekleri(-)	(2.702.476)	(4.452.949)
Toplam	29.738.936	27.781.243

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

NOT 19 - YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Yoktur. (31.12.2022 Yoktur)

NOT 20- İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

31.12.2023

İlişkili Taraflarla Olan Bakiyeler	Alacaklar				Borçlar			
	Kısa Vadeli		Uzun Vadeli		Kısa Vadeli		Uzun Vadeli	
	Ticari	Olmayan	Ticari	Olmayan	Ticari	Olmayan	Ticari	Olmayan
Ortaklar	-	-	-	-	-	-	-	-
Ortaş Or. Ürn. A.Ş.	-	-	-	-	1.771.595	-	-	-
Toplam	-	-	-	-	1.771.595	-	-	-

İlişkili Taraflarla Olan İşlemler	Mal Alımı	Mal Satışı	Hizmet Alımı	Hizmet Satışı	Kira Geliri	Faiz Geliri	Faiz Gideri
Ortaş Or. Ürn. A.Ş. (İştirak)*	--	--	25.520.004	--	3.000	--	--
Toplam	--	--	25.520.004	--	3.000	--	--

*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 mal satışı bulunmamaktadır.

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
31.12.2023 TARİHLİ HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

NOT 20- İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

31.12.2022

İlişkili Taraflarla Olan Bakiyeler	Alacaklar				Borçlar			
	Kısa Vadeli		Uzun Vadeli		Kısa Vadeli		Uzun Vadeli	
	Ticari	Olmayan	Ticari	Olmayan	Ticari	Olmayan	Ticari	Olmayan
Ortaklar	--	--	--	--	--	2.413.816	--	--
Ortaş Or. Ürn. A.Ş.	--	--	--	--	1.011.284	--	--	--
Toplam	157.689	--	--	--	1.011.284	2.413.816	--	--

İlişkili Taraflarla Olan İşlemler	Mal Alımı	Mal Satışı	Hizmet Alımı	Hizmet Satışı	Kira Geliri	Faiz Geliri	Faiz Gideri
Ortaş Or. Ürn. A.Ş. (İştirak)*	--	--	22.824.668	--	--	--	--
Toplam	--	--	22.824.668	--	--	--	--

	31.12.2023	31.12.2022
Yönetim Kuruluna Ödenen Ücretler (Huzur Hakkı)	2.165.347	1.755.832
Toplam	2.165.347	1.755.832

NOT 21 – HASILAT VE MALİYET

	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Yurtiçi satış gelirleri	423.743.114	427.896.354
Yurtdışı satış gelirleri	2.440.927	6.439.059
Diğer satış gelirleri	1.557.894	--
Satıştan iade ve indirimler (-)	(25.308)	(286.894)
Satış gelirleri, net	427.716.627	434.048.518
Satışların maliyeti (-)	(303.472.470)	(296.888.881)
Brüt (Zarar) / Kar	124.244.157	137.159.637

	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	(3.979.773)	(3.968.152)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(22.654.979)	(9.418.469)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	10.568.826	4.120.246
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(1.798.215)	(4.385.341)
ESAS FAALİYET KARI/ZARARI	106.380.016	123.507.920
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	1.640.149	1.579.746
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KAR ZARARI	108.020.165	125.087.666
Finansman Gelirler	17.018.548	12.108.338
Finansman Giderleri	(753.484)	(2.272.485)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI	124.285.229	134.923.518
Parasal Kazanç / (Kayıp)	(171.257.452)	(235.740.783)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri	(29.771.258)	(2.817.591)
Dönem Vergi Gideri/Geliri	(18.705.716)	(18.416.836)
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	(11.065.542)	15.599.245
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI	(76.743.481)	(103.634.855)

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
31.12.2023 TARİHLİ HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

NOT 21 – HASILAT VE MALİYET (Devamı)

	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
A - Direkt İlk Madde Ve Malzeme Gideri	217.470.917	212.872.959
B - Direkt İşçilik	27.232.869	20.495.896
C - Genel üretim giderleri	57.068.079	64.914.205
D - Hizmet Üretim Maliyeti	--	--
E - Yarı mamul kullanımı	--	--
Üretilen Mamül Maliyeti	301.771.865	298.283.060
F - Mamul stoklarındaki değişim	1.420.437	(1.821.675)
1. Dönem başı stok(+)	7.247.736	3.149.936
2. Girişler(+)	305.253.190	304.642.700
3. Çıkışlar(-)	(303.521.860)	(301.937.189)
4. Dönem sonu stok(-)	(7.558.629)	(7.677.122)
I. Satılan Mamul Maliyeti	303.192.302	296.461.386
II. Satılan ticari mallar maliyeti	280.168	427.495
Satışların Maliyeti	303.472.470	296.888.881

NOT 22- PAZARLAMA SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

Faaliyet Giderleri	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri	3.979.773	3.968.152
Genel Yönetim Giderleri	22.654.979	9.418.469
Toplam	26.634.752	13.386.622

NOT 23- ÇEŞİT ESASINA GÖRE SINIFLANDIRILMIŞ GİDERLER

A) PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ:

	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Ücret Giderleri	2.636.791	2.441.812
Pazarlama Seyahat Giderleri	679.222	622.136
Sair Pazarlama Giderleri	644.770	816.586
İhracat Satış Pazarlama Giderleri	18.990	86.341
Müşteri Çek- Senet Tahsilat Masrafları	--	1.277
Toplam	3.979.773	3.968.152

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
31.12.2023 TARİHLİ HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

NOT 23- ÇEŞİT ESASINA GÖRE SINIFLANDIRILMIŞ GİDERLER (devamı)

B) GENEL YÖNETİM GİDERİ:

	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Kıdem Tazminatı	9.829.951	654.246
Ücret Giderleri	5.533.625	3.613.949
Vergi, Resim ve Harçlar	2.301.320	1.729.515
Yönetim Kurulu Üye Ücret Giderleri	2.165.347	1.755.832
Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	1.444.120	1.326.080
Çeşitli Giderler	973.772	230.982
Diğer Giderler	283.558	--
Amortisman Giderleri	90.650	75.432
Kırtasiye Giderleri	32.637	32.433
Toplam	22.654.979	9.418.469

NOT 24 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER

Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler

	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Konusu Kalmayan Karşılıklar	6.751.249	2.684.858
Kambiyo Karları	1.836.789	1.219.152
Reeskont Faiz Geliri	1.676.886	56
Menkul Kıymet Satış Karı	303.901	216.180
Toplam	10.568.825	4.120.246

Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler

	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Karşılık Giderleri	1.238.714	2.409.949
Diğer Olağandışı Gider ve Zararlar	320.550	320.550
Reeskont Faiz Giderleri	152.798	159.268
Kur Farkı Gideri	63.267	396.954
Diğer Gider ve Zararlar	22.885	190.212
Toplam	1.798.214	4.385.341

NOT 25 – YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

Yatırım Faaliyetlerden Gelirler	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Menkul Kıymet Satış Karı	902.563	637.300
İştiraklerden Temettü Gelirleri	737.586	942.445
Toplam	1.640.149	1.579.746

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
31.12.2023 TARİHLİ HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

NOT 26 – FİNANSMAN GELİRLERİ

Finansman gelirlerinin detayı aşağıdaki gibidir:	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Faiz Geliri	17.018.548	12.108.338
Toplam	17.018.548	12.108.338

NOT 27 – FİNANSMAN GİDERLERİ

Finansman Giderleri:	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Faiz Gideri	(753.484)	(2.272.485)
Toplam	(753.484)	(2.272.485)

NOT 28 – HİSSE BAŞINA KAZANÇ

	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Net dönem karı / zararı	(76.743.481)	(103.634.855)
Çıkarılmış hisselerinin ağırlıklı ortalama adedi	6.224.400	6.224.400
Pay başına zarar	(12,33)	(16,65)

NOT 29 - SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER

Yoktur. (31.12.2022: Yoktur.)

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
31.12.2023 TARİHLİ HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

NOT 30- FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Kur Riski Yönetimi

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

	31.Ara.23				
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Euro	İngiliz Sterlini	Diğer
1. Ticari Alacaklar	--	--	--	--	--
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	--	--	--	--	--
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	--	--	--	--	--
9. Toplam Varlıklar (4+8)	--	--	--	--	--
10. Ticari Borçlar	4.796.535		147.251	--	--
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	4.796.535	--	147.251	--	--
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	4.796.535	--	147.251	--	--
20. Net Yabancı Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	(4.796.535)	--	(147.251)	--	--
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15- 16a)	(4.796.535)	--	(147.251)	--	--
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Geçeri	(4.796.535)	--	(147.251)	--	--

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
31.12.2023 TARİHLİ HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

NOT 30- FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ(Devamı)

Kur Riski Yönetimi(Devamı)

	31.Ara.22				
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Euro	İngiliz Sterlini	Diğer
1. Ticari Alacaklar	--	--	--	--	--
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	1.389.441	--	42.300	--	--
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	1.389.441	--	42.300	--	--
9. Toplam Varlıklar (4+8)	1.389.441	--	42.300	--	--
10. Ticari Borçlar	1.106.643	--	33.691	--	--
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	1.106.643	--	33.691	--	--
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	1.106.643	--	33.691	--	--
20. Net Yabancı Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	282.799	--	8.610	--	--
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14- 15-16a)	282.799	--	8.610	--	--
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Geçeri	282.799	--	8.610	--	--

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
31.12.2023 TARİHLİ HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

NOT 30- FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi

31 Aralık 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla aşağıda detayı verilen döviz türleri karşısında Türk Lirasında olası %10'luk bir değer değişimi Şirket'in karını aşağıda verilen tutarda azaltacaktır. Bu analiz özellikle faiz oranları gibi değişkenlerin sabit kalacağı varsayımına dayanmaktadır.

31.Ara.23				
	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı Paranın Değer	Yabancı Paranın Değer	Yabancı Paranın Değer	Yabancı Paranın Değer
	Kazanması	Kaybetmesi	Kazanması	Kaybetmesi
ABD Doları Kurunun %10 Değişmesi Halinde				
1- ABD Doları Net Varlık/Yükümlülüğü	--	--	--	--
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	--	--	--	--
3-ABD Doları Net Etki (1+2)	--	--	--	--
Euro Kurunun %10 Değişmesi Halinde				
4-Euro Net Varlık/Yükümlülüğü	--	(479.654)	--	--
5-Euro Riskinden Korunan Kısım (-)	--	--	--	--
6- Euro Net Etki (4+5)	--	(479.654)	--	--
GBP Kurunun %10 Değişmesi Halinde				
7-GBP Net Varlık/Yükümlülüğü	--	--	--	--
8-GBP Riskinden Korunan Kısım (-)	--	--	--	--
9- GBP Net Etki (4+5)	--	--	--	--
TOPLAM (3+6+9)	--	--	--	--

31.Ara.2022				
	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı Paranın Değer	Yabancı Paranın Değer	Yabancı Paranın Değer	Yabancı Paranın Değer
	Kazanması	Kaybetmesi	Kazanması	Kaybetmesi
ABD Doları Kurunun %10 Değişmesi Halinde				
1- ABD Doları Net Varlık/Yükümlülüğü	--	--	--	--
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	--	--	--	--
3-ABD Doları Net Etki (1+2)	--	--	--	--
Euro Kurunun %10 Değişmesi Halinde				
4-Euro Net Varlık/Yükümlülüğü	--	(17.163)	--	--
5-Euro Riskinden Korunan Kısım (-)	--	--	--	--
6- Euro Net Etki (4+5)	--	(17.163)	--	--
GBP Kurunun %10 Değişmesi Halinde				
7-GBP Net Varlık/Yükümlülüğü	--	--	--	--
8-GBP Riskinden Korunan Kısım (-)	--	--	--	--
9- GBP Net Etki (4+5)	--	--	--	--
TOPLAM (3+6+9)	--	--	--	--

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
31.12.2023 TARİHLİ HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

NOT 31 – FİNANSAL ARAÇLAR

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 3'te açıklanan nakit ve nakit benzerleri ve sırasıyla Not 18'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 sermayeyi Borç/Toplam Özsermaye oranını kullanarak izler. Bu oran net borcun toplam sermayeye bölünmesiyle bulunur. Net borç, nakit ve nakit benzeri değerlerin toplam borç tutarından (bilançoda gösterildiği gibi finansal kiralama ve ticari borçları içerir) düşülmesiyle hesaplanır.

	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Toplam Borçlar	83.440.509	74.741.561
Nakit ve Nakit Benzeri Değerler	118.931.660	115.330.687
Net Borç	(35.491.151)	(40.589.126)
Toplam Özsermaye	252.521.343	282.015.043
Net Borç / Özsermaye Oranı	14,05%	14,39%

Kredi Riski Yönetimi

Finansal araçları elinde bulundurmak, 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: 6).

Ticari alacaklar, şirket politikaları ve prosedürleri dikkate alınarak değerlendirilmekte ve bu doğrultuda şüpheli alacak karşılığı ayrıldıktan sonra bilançoda net olarak gösterilmektedir.

Raporlama Tarihi İtibariyle Maruz Kalınan Azami Kredi Riski

31 Aralık 2023	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (1)	--	6.608.328	--	--	29.500.963
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	--	6.608.328	--	--	29.500.963
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	--	--	--	--	--
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri (3)	--	--	--	--	--
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	--	3.434.402	--	--	--
- Değer düşüklüğü (-)	--	(3.434.402)	--	--	--
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar (4)	--	--	--	--	--

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
31.12.2023 TARİHLİ HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

NOT 31 – FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

Kredi Riski Yönetimi (devamı)

Raporlama Tarihi İtibariyle Maruz Kalınan Azami Kredi Riski

31 Aralık 2022	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (1)	3.140.895	24.912.756	--	--	47.323.227
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	3.140.895	24.912.756	--	--	47.323.227
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	--	--	--	--	--
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri (3)	--	--	--	--	--
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	--	5.211.423	--	--	--
- Değer düşüklüğü (-)	--	(5.211.423)	--	--	--
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar (4)	--	--	--	--	--

31 Aralık 2023 tarihi itibariyle vadesi geçmemiş veya değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıklara ilişkin yaşlandırma analizi aşağıdaki gibidir:

31.12.2023

	Diğer Alacaklar	Ticari Alacaklar
Vadesi Üzerinden 1-30 Gün Geçmiş	--	--
Vadesi Üzerinden 1-3 Ay Geçmiş	--	--
Vadesi Üzerinden 3-12 Ay Geçmiş	--	--
Vadesi Üzerinden 1-5 Yıl Geçmiş	--	3.434.402
Vadesinden 5 Yıldan Fazla Geçmiş	--	--
Teminat, vs İle Güvence Altına Alınmış Kısmı	--	--

31 Aralık 2022 tarihi itibariyle vadesi geçmemiş veya değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıklara ilişkin yaşlandırma analizi aşağıdaki gibidir:

31.12.2022

	Diğer Alacaklar	Ticari Alacaklar
Vadesi Üzerinden 1-30 Gün Geçmiş	--	--
Vadesi Üzerinden 1-3 Ay Geçmiş	--	--
Vadesi Üzerinden 3-12 Ay Geçmiş	--	--
Vadesi Üzerinden 1-5 Yıl Geçmiş	--	5.211.423
Vadesinden 5 Yıldan Fazla Geçmiş	--	--
Teminat, vs İle Güvence Altına Alınmış Kısmı	--	--

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
31.12.2023 TARİHLİ HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

NOT 31 – FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

Kredi Riski Yönetimi (devamı)

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.

31 Aralık 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla, Şirket'in finansal yükümlülüklerinden kaynaklanan likidite riskini gösteren tablo aşağıdaki gibidir:

31.12.2023						
Sözleşme uyarınca vadeler	Defter Değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (=I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	--	--	--	--	--	--
Banka kredileri	--	--	--	--	--	--
Diğer Mali Borçlar	--	--	--	--	--	--
Borçlanma senedi ihraçlar	--	--	--	--	--	--
Finansal kiralama yükümlülükleri	--	--	--	--	--	--
Ticari borçlar	20.528.033	20.528.033	20.528.033	--	--	--
Diğer borçlar	1.999.175	1.999.175	1.999.175	--	--	--

31.12.2022						
Sözleşme uyarınca vadeler	Defter Değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (=I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	--	--	--	--	--	--
Banka kredileri	--	--	--	--	--	--
Diğer Mali Borçlar	--	--	--	--	--	--
Borçlanma senedi ihraçlar	--	--	--	--	--	--
Finansal kiralama yükümlülükleri	--	--	--	--	--	--
Ticari borçlar	30.269.308	30.269.308	30.269.308	--	--	--
Diğer borçlar	1.104.399	1.104.399	1.104.399	--	--	--

NOT 32 – BAĞIMSIZ DENETÇİ/BAĞIMSIZ DENETİM KURULUŞUNDAN ALINAN HİZMETLERE İLİŞKİN ÜCRETLER

KGK'nın 30 Mart 2021 tarihinde mükerrer Resmî Gazete 'de yayımlanan Kurul Kararına istinaden hazırladığı ve hazırlanma esasları 19 Ağustos 2021 tarihli KGK yazısını temel alan bağımsız denetim kuruluşlarınca verilen hizmetlerin ücretlerine ilişkin açıklaması aşağıdaki gibidir;

Bağımsız Denetim Ücreti

	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Raporlama Dönemine Ait Bağımsız Denetim Ücreti	186.400	150.250
Toplam	186.400	150.250

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
31.12.2023 TARİHLİ HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir.

NOT 33 – BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur. (31.12.2022 Yoktur.)

NOT 34 – FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL
TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN
AÇIKLANMASI GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR

Yoktur. (31.12.2022 Yoktur.)