

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA
EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET
FİNANSAL TABLOLAR VE DİPNOTLARI

İÇİNDEKİLER**SAYFA**

FİNANSAL DURUM TABLOSU	3-5
KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	6-7
ÖZSERMAYE DEĞİŞİM TABLOSU	8
NAKİT AKIŞ TABLOSU	9
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR	10-39

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30.06.2024 TARİHLİ ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL DURUM TABLOSU
(BİLANÇO)
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 30.06.2024	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2023
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	116.627.067	148.348.917
Ticari Alacaklar	8	2.760.770	8.242.871
- <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>		2.760.770	8.242.871
Stoklar	10	85.075.265	99.397.323
Peşin Ödenmiş Giderler	12	1.474.380	11.333.113
Cari Dönem Vergisi ile İlgili Varlıklar		3.661.670	--
Diğer Dönen Varlıklar	28	6.038.807	28.402
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		215.637.959	267.350.626
Duran Varlıklar			
Finansal Yatırımlar	4	1.420.382	1.420.382
- <i>İştirakler</i>		1.420.382	1.420.382
Diğer Alacaklar	9	99	123
- <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		99	123
Maddi Duran Varlıklar	14	161.919.081	149.157.066
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	17	480.207	218.078
Peşin Ödenmiş Giderler (UV)	12	--	914.358
Ertelenmiş Vergi Varlığı	39	18.815.165	--
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		182.634.934	151.710.008
TOPLAM VARLIKLAR		398.272.893	419.060.628

İlişikteki dipnotlar bu mali tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

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

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Dipnot Referansları	30.06.2024	31.12.2023
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		4.023.274	--
Ticari Borçlar	8	21.113.150	25.605.558
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar		--	2.209.792
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		21.113.150	23.395.766
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	27	4.004.705	2.737.202
Diğer Borçlar	9	1.894.534	2.493.663
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		1.894.534	2.493.663
Diğer Varlıklar ve Yükümlülükler	28	1.539.737	4.165.964
Ertelenmiş Gelirler	12	30.787.337	41.130.814
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		18.705.716	3.931.710
Kısa Vadeli Karşılıklar		2.305.581	1.361.136
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		2.305.581	1.361.136
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		65.668.308	81.426.047
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Karşılıklar	25	9.833.313	9.289.761
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		9.833.313	9.289.761
Ertelenen Vergi Yükümlülüğü	39	--	13.363.369
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		9.833.313	22.653.130

İlişikteki dipnotlar bu mali tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 30.06.2024	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2023
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar			
Ödenmiş Sermaye	29	6.224.400	6.224.400
Sermaye Düzeltme Farkları		65.559.318	65.559.318
Geri Alınmış Paylar (-)		(4.562.068)	(4.562.068)
Tanımlanmış Fayda Planı Yeniden Ölçüm Kazanç/Kayıpları	29	3.887.581	3.438.840
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		37.094.740	37.094.740
Geçmiş Yıllar Karlar/Zararları		207.226.221	302.951.887
Dönem Net Karı/Zararı	29	7.341.072	(95.725.666)
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		322.771.262	314.981.451
TOPLAM KAYNAKLAR		398.272.893	419.060.628

İlişikteki dipnotlar bu mali tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

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

	Dipnot Referansları	Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak – 30 Haziran 2024	Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak – 30 Haziran 2023	Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Nisan – 30 Haziran 2024	Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Nisan – 30 Haziran 2023
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	30	190.934.286	266.164.606	82.036.321	134.554.044
Satışların Maliyeti (-)	30	(161.806.654)	(200.150.859)	(69.521.420)	(101.182.151)
BRÜT KAR/ZARAR		29.127.632	66.013.747	12.514.901	33.371.892
Genel Yönetim Giderleri (-)	32	(17.220.878)	(11.084.418)	(3.340.311)	(7.574.196)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	32	(2.848.456)	(3.135.598)	(1.248.003)	(2.289.683)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	33	2.962.901	10.368.291	2.490.814	2.091.773
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	33	(1.997.490)	(698.598)	(345.965)	(439.119)
ESAS FAALİYET KARI/ZARARI		10.023.709	61.463.424	10.071.436	25.160.667
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	34	567.713	1.637.299	1.214.722	1.331.810
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI/ZARARI		10.591.422	63.100.723	11.286.158	26.492.478
Finansal Gelirler	35	9.159.687	7.938.623	4.611.782	4.488.971
Finansman Giderleri (-)	35	(325.268)	(1.926.025)	(186.941)	(104.499)
Parasal Kazanç / (Kayıp)		(30.536.523)	(76.472.777)	(13.120.243)	(66.338.156)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI					
		(11.110.681)	(7.359.456)	2.590.757	(35.461.207)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri/Gideri	39	18.451.753	(9.002.136)	18.451.753	3.038.061
- Dönem Vergi Geliri/Gideri		--	(12.040.197)	--	--
- Ertelenmiş Vergi Geliri/Gideri		18.451.753	3.038.061	18.451.753	5.213.226
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI					
		7.341.072	(16.361.592)	21.042.510	(30.247.980)
Diğer kapsamlı gelir / (gider), (vergi sonrası) Kazanç		3.887.581	(3.404.863)	--	--
DÖNEM KARI/ZARARI		7.341.072	(19.766.455)	21.042.510	(30.247.980)
Pay Başına Kazanç	39	1,18	-2,63	3,38	-8,64
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç		1,18	-2,63	3,38	-8,64
TOPLAM KAPSAMLI GELİR/(GİDER)		11.228.653	(19.766.455)	21.042.510	(30.247.980)

İlişikteki dipnotlar bu mali tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

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

	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltmesi farkları	Pay ihraç primleri / iskontoları	Geri Alınmış Paylar	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler		Yasal Yedekler	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Birikmiş karlar		Toplam özkaynaklar
					Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler	Tanımlanmış fayda planı yeniden ölçüm kazanç/kayıpları			Geçmiş yıllar karı / (zararı)	Net dönem zararı	
1 Ocak 2023 itibariyle bakiye	6.224.400	65.559.318	--	(4.562.068)	--	3.438.840	--	37.094.740	302.951.887	(95.725.666)	2.566.980
Transferler	--	--	--	--	--	--	--	--	--	95.725.666	95.725.666
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
<i>Dönem Karı/Zararı</i>	--	--	--	--	--	--	--	--	--	(95.725.666)	(95.725.666)
31 Aralık 2023 itibariyle bakiye	6.224.400	65.559.318	--	(4.562.068)	--	3.438.840	--	37.094.740	302.951.887	(95.725.666)	314.981.451
1 Ocak 2024 itibariyle bakiye	6.224.400	65.559.318	--	(4.562.068)	--	3.438.840	--	37.094.740	302.951.887	(95.725.666)	314.981.451
Transferler	--	--	--	--	--	--	--	--	(95.725.666)	95.725.666	--
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	--	--	--	--	--	448.741	--	--	--	--	448.741
<i>Dönem Karı/Zararı</i>	--	--	--	--	--	--	--	--	--	7.341.072	7.341.072
30 Haziran 2024 itibariyle bakiye	6.224.400	65.559.318	--	(4.562.068)	--	3.887.581	--	37.094.740	207.226.220	7.341.072	322.771.262

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

	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 01.01.2024-30.06.2024	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 01.01.2023-30.06.2023
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	6.612.010	(20.777.567)
Dönem Karı/Zararı	7.341.069	(95.725.664)
Dönem Net Karı/Zararı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler	(8.502.156)	76.395.815
Amortisman ve İtfa Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	6.569.982	9.082.152
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	1.487.997	572.330
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler İzin Karşılığı	944.445	(73.045)
Kıdem tazminatı karşılığı ile ilgili düzeltmeler	543.552	645.375
Kar/Zarar Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler	448.741	(3.273.482)
İşletme sermayesindeki değişikliklerden önceki faaliyet zararı / (karı)	7.773.107	(1.447.718)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler	--	(46.814.863)
Ticari Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	5.482.101	81.120.722
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	4.762.686	--
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	14.322.058	(73.594.033)
Ticari Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	(4.492.408)	3.382.567
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	(2.209.792)	(1.011.284)
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	(2.282.616)	4.393.851
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	(599.129)	9.196.729
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)	(10.343.487)	(27.847.511)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	1.267.503	2.931.611
Diğer Varlık ve Yükümlülüklerdeki Değişim	(2.626.227)	3.362.197
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları	6.612.010	(44.873.596)
Parasal Kazanç /Kayıp	(17.008.877)	45.918.786
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI	(15.586.985)	(19.865.365)
B. Finansal Yatırımlardaki Değişim	--	(1.347.226)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	(15.586.986)	(18.518.139)
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	(22.746.875)	(15.746.988)
C. Ödenen Temettüler	--	(24.096.029)
Vergi Ödemeleri/ İadeleri	(22.746.875)	8.349.041
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ (A+B+C)	(31.721.850)	(56.389.920)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ (A+B+C+D)	(31.721.850)	(56.389.920)
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	148.348.917	204.738.837
D. DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)	116.627.067	148.348.917

İlişikteki dipnotlar bu mali tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 1 – ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

SUMAŞ SUNİ TAHTA ve MOBİLYA SANAYİ A.Ş. “Şirket” 1976 yılında kurulmuştur. Şirket’in ana faaliyet konusu; OSB ahşap levha ve tutkal üretimi ve satışlarıdır.

Şirketin bünyesinde istihdam edilen personel sayısı 30.06.2024 tarihi itibarıyla 37 kişi, 31.12.2023 tarihi itibarıyla 42 kişidir.

Şirketin merkez adresi Yolören Köyü Aşağı Küme Evler Sok. No:37 Edremit/BALIKESİR’dir. Şirketin kayıtlı sermayesi 6.224.400 TL (Altı milyon iki yüz yirmi dört bin dört yüz Türk Lirası) dir.

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

Şirketin 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla ödenmiş sermayesi 6.224.400 TL olup, Şirketin hissedarları vehisselerin nominal değerler itibarıyla dağılımı aşağıdaki gibidir:

Adı Soyadı/Unvanı	Pay Oranı (%)	Tutarı (TL)
Hilmi Evin ERTÜR	61,64	3.831.370
Emine TARAKÇIOĞLU	5,00	311.220
Sumaş A.Ş.	3,68	229.300
Diğerleri*	29,68	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.*

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

a)TMS’na Uygunluk Beyanı

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

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

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

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

b) Kullanılan Para Birimi

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

c) Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkân vermek üzere, Şirket'in finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak sunulmuştur. Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde önceki dönem finansal tablolarında yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar ilgili dipnotlarda açıklanır.

d) Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

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

Şirket, 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla sona eren faaliyet dönemi boyunca muhasebe politikalarının uygulanması sırasında 31 Aralık 2023 tarihli Şirket finansal tablo dipnotlarında açıklanmış olan kararları uygulamaya devam etmiştir.

e) Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklik ve Hatalar

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

2.2. Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

2.2.1 Standartlarda Değişiklikler ve Yorumlar

30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen 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 muhasebeleştirdiğini 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.

a) 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (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.

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

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 yanıtıdır.

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.

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.

Şirket yönetimi, bu değişikliklerin Şirket’in finansal tabloları üzerinde herhangi bir etkisi bulunmadığını değerlendirmiştir.

b) 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar:

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.

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.

TFRS 9 ve TFRS 7’deki Finansal Araçların Sınıflandırma ve Ölçümüne İlişkin Değişiklikler;

1 Ocak 2026 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. (Erken uygulamaya izin verilir.) Bu değişiklikler:

Elektronik nakit transferi sistemi aracılığıyla ödenen bazı finansal borçlar için yeni bir istisna ile birlikte, bazı finansal varlık ve yükümlülüklerin muhasebeleştirilmesi ve finansal tablo dışı bırakılmasıyla ilgili zamanlamaya ilişkin gerekliliklere açıklık getirilmesi;

Bir finansal varlığın yalnızca anapara ve faiz ödemeleri kriterini karşılayıp karşılamadığının değerlendirilmesine ilişkin daha fazla rehberlik sağlanması ve açıklığa kavuşturulması;

Nakit akışlarını değiştirebilecek sözleşme şartlarına sahip belirli araçlar için yeni açıklamalar eklemek (çevresel, sosyal ve yönetim (ESG) hedeflerine ulaşılmasıyla bağlantılı özelliklere sahip bazı araçlar gibi); ve gerçeğe uygun değer farkı diğer Kapsamlı Gelire yansıtılan özkaynak araçlarına ilişkin açıklamalarda güncellemeler yapılmasıdır.

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

b) 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar:

UFRS 18 Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklama; 1 Ocak 2027 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu, kar veya zarar tablosundaki güncellemelere odaklanan, mali tabloların sunumuna ve açıklanmasına ilişkin yeni standarttır. UFRS 18'de getirilen temel yeni kavramlar aşağıdakilerle ilgilidir:

Kar veya zarar tablosunun yapısı,

İşletmenin finansal tablolarının dışında raporlanan belirli kâr veya zarar performans ölçütleri (yani yönetim tarafından tanımlanan performans ölçütleri) için mali tablolarda gerekli açıklamalar ve genel olarak temel finansal tablolar ve dipnotlar için geçerli olan toplama ve ayırtırmaya ilişkin geliştirilmiş ilkeler.

UFRS 19 Kamuya Hesap Verme Yükümlülüğü Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar: 1 Ocak 2027 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Bu yeni standart diğer UFRS'ler ile birlikte uygulanmaktadır. Şartları sağlayan bir bağlı ortaklık, açıklama hükümleri hariç diğer UFRS Muhasebe Standartlarındaki hükümleri uygular ve bunun yerine UFRS 19'daki azaltılmış açıklama gerekliliklerini uygular. UFRS 19'un azaltılmış açıklama gereklilikleri, uygun bağlı ortaklıkların mali tablolarının kullanıcılarının bilgi ihtiyaçları ile mali tablo hazırlayıcıları için maliyet tasarruflarını dengeler. UFRS 19, şartları sağlayan bağlı ortaklıklar için gönüllü uygulanabilecek bir standarttır. Bir bağlı ortaklık aşağıdaki durumlarda ilgili şartları sağlar.

Halka açık olmayan ya da borsada işlem görmeyen bağlı ortaklık olması ve TFRS'ye uygun, kamunun kullanımına açık mali tablolar üreten bir ana veya ara ana ortaklığının olması.

2.3. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

2.3.1. Satış Gelirleri

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

2.3.2. Stoklar

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

2.3.3. Maddi Duran Varlıklar

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

(i) Sonradan ortaya çıkan giderler

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

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

(ii) Amortisman

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

Maddi duran varlıkların ortalama ekonomik ömürleri aşağıda belirtilmiştir:

	<u>Faydalı Ömür</u>
Binalar	14-50 yıl
Yer altı ve Yerüstü Düzenleri	1-50 yıl
Makine ve Cihazlar	1-20 yıl
Taşıtlar	1-5 yıl
Döşeme ve Demirbaşlar	1-50 yıl
Haklar	4-5 yıl

(iii) Elden çıkarma

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

2.3.4. Maddi Olmayan Duran Varlıklar

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

(i) İtfa payları

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

Maddi olmayan duran varlıkların ortalama ekonomik ömürleri aşağıda belirtilmiştir:

	<u>Faydalı Ömür</u>
Haklar	5 yıl

(ii) Elden çıkarma

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

2.3.5. Varlıklarda Değer Düşüklüğü

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

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3.6. Borçlanma Maliyetleri

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

2.3.7. Finansal Araçlar

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

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

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

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

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

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

2.3.8. İştiraklerdeki Yatırımlar

İştirak niteliğindeki yatırımların muhasebeleştirilmesi ve raporlanma esaslarının belirlenmesidir.

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

Ortaş Orman Ürünleri Ticaret A.Ş.'nin ödenmiş sermayesi 565.889 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 1.420.382 TL'dir.

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3.9. Kur Değişiminin Etkileri

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

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

2.3.10. Hisse Başına Kazanç

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

Türkiye'de şirketler, mevcut hissedarlarına birikmiş karlarından ve özsermaye enflasyon düzeltme farklarından, sermayedeki payları oranında hisse dağıtarak (bedelsiz hisse) sermayelerini arttırabilirler. Bu tipbedelsiz hisse dağıtımları, hisse başına kazanç hesaplamalarında, ihraç edilmiş hisse gibi değerlendirilir.

Buna göre, bu hesaplamalarda kullanılan ağırlıklı ortalama hisse sayısı, söz konusu hisse senedi dağıtımlarının geçmişe dönük etkileri de dikkate alınarak bulunmaktadır.

2.3.11. Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar

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

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

2.3.12. Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler

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

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

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3.13. Kiralama İşlemleri

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

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

Şirketin kiralama işlemleri bulunmamaktadır.

2.3.14. İlişkili Taraflar

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

2.3.15. Devlet Teşvik ve Yardımları

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

2.3.16. Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler

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

Ertelenmiş vergi borcu veya alacağı, varlıkların ve borçların mali tablolarda gösterilen değerleri ile yasal vergi matrahı hesabında dikkate alınan tutarları arasındaki geçici farklılıkların bilanço yöntemine göre vergi etkilerinin hesaplanmasıyla belirlenmektedir.

Ertelenmiş verginin hesaplanmasında yürürlükte olan vergi oranları kullanılmaktadır. Başlıca geçici farklar, gelir ve giderlerin mali tablolarda ve vergi kanunlarına göre değişik raporlama dönemlerinde muhasebeleşmesinden ve maddi duran varlıklar ile ilgili aktifleşme ve amortisman farklılıklarından kaynaklanmaktadır.

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

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

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

2.3.17. Çalışanlara Sağlanan Faydalar/Kıdem Tazminatları

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

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

2.3.18. Emeklilik Planları

Şirketin emeklilik planlaması bulunmamaktadır.

2.3.19. Nakit Akım Tablosu

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

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

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

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

2.3.20. Giderler

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

2.3.21. Ticari Alacaklar

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

2.3.22. Ticari ve Diğer Finansal Yükümlülükler

Ticari borçlar reeskont edilmiş maliyeti üzerinden değerlendirilir.

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4.1 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama

Şirket, KGK tarafından 23 Kasım 2023 tarihinde yapılan duyuru ve yayınlanan “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Hakkında Uygulama Rehberi”ne istinaden 30 Haziran 2024 tarihli ve aynı tarihte sona eren yıla ilişkin finansal tablolarını TMS 29 “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama” Standardını uygulayarak hazırlamıştır.

Söz konusu standart uyarınca, yüksek enflasyonlu bir ekonomiye ait para birimi esas alınarak hazırlanan finansal tabloların, bu para biriminin bilanço tarihindeki satın alma gücünde hazırlanması ve önceki dönem finansal tabloların da karşılaştırma amacıyla karşılaştırmalı bilgiler raporlama dönemi sonundaki cari ölçüm birimi cinsinden ifade edilir. Şirket bu nedenle, 31 Aralık 2023 tarihli finansal tablolarını da, 30 Haziran 2024 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. 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla, finansal tabloların düzeltilmesinde kullanılan endeksler ve düzeltme katsayıları aşağıdaki gibidir:

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

Tarih	Endeks	Düzeltilme Katsayısı	Üç Yıllık Bileşik Enflasyon Oranı
30 Haziran 2024	2.319,29	1,00000	%324
31 Aralık 2023	1.859,38	1,24735	%268
30 Haziran 2023	1.351,59	1,71597	%190

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 ve TMS 2 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 endekslenmişlerdir.

Enflasyonun Şirket’in cari dönemdeki net parasal varlık pozisyonu üzerindeki etkisi, gelir tablosunda net parasal pozisyon kaybı hesabına kaydedilmiştir.

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4.3 Netleştirme/(Mahsup)

Özet finansal tablolarda yer alan finansal varlıklar ve yükümlülükler, ilgili değerleri netleştirmeye izin veren yasal bir yetkinin olması ve değerlerin net olarak gösterilmesi hususunda bir niyetin olması ya da varlığın gerçekleşmesi ile borcun yerine getirilmesinin aynı anda olması durumunda özet finansal tablolarda net değerleri üzerinden gösterilmektedirler.

2.4.4 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket'in cari dönem özet finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem özet finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

2.5. Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

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

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

NOT 3 – İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Yoktur.

NOT 4 – DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

Şirketin 30/06/2024 ve 31/12/2023 tarihleri itibarıyla diğer işletmelerdeki pay tutarları aşağıdaki gibidir:

Açıklama	30.Haz.24	31.Ara.23
Ortaş Orman Ürünleri A.Ş. (İştirak)	1.420.383	1.420.383
İştirakler	1.420.383	1.420.383

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

Ortaş Orman Ürünleri Ticaret A.Ş.'nin ödenmiş sermayesi 565.889 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 1.420.383 TL'dir.

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

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 4 – DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR (devamı)

Açıklama	30.Haz.24	31.Ara.23
Aktif Toplamı	41.021.267	44.807.701
Yükümlülük Toplamı	2.122.278	4.014.612
Özkaynak	39.115.011	40.793.089
Hasılat	(216.022)	--

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

NOT 5 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Yoktur.

NOT 6 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Şirketin 30/06/2024 ve 31/12/2023 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerleri detayı aşağıdaki gibidir:

	30.Haz.24	31.Ara.23
Kasalar	9.970	1.134
Alınan Çekler	13.187.800	16.427.039
Bankalar	31.972.235	39.741.070
- Vadesiz Mevduat	1.972.233	680.734
-Vadeli Mevduat	30.000.001	31.179.771
Diğer Hazır Değerler	71.457.062	92.179.675
Nakit ve Benzerleri Toplamı	116.627.067	148.348.917

(*) 30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla "Diğer Hazır Değerler" kalemindeki bakiye Şirket'in bankadaki kredi kartı pos alacaklarından oluşmaktadır

30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla bloke mevduat bulunmamaktadır.

NOT 7 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Şirketin 30/06/2024 ve 31/12/2023 tarihleri itibarıyla ilişkili taraf detayı aşağıdaki gibidir:

İlişkili Taraflarla	Cari Dönem (30.06.2024)							
	Alacaklar				Borçlar			
	Kısa Vadeli		Uzun Vadeli		Kısa Vadeli		Uzun Vadeli	
Olan Bakiyeler	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan
Ortaklar	--	--	--	--	--	--	--	--
Ortaş Or. Ürn. A.Ş. (İştirak)	--	--	--	--	1.490.448	--	--	--
Toplam	--	--	--	--	1.490.448	--	--	--

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 7 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

İlişkili Taraflarla Olan Bakiyeler	Alacaklar				Borçlar			
	Önceki Dönem (31.12.2023)							
	Kısa Vadeli		Uzun Vadeli		Kısa Vadeli		Uzun Vadeli	
	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan
Ortaklar	--	--	--	--	--	--	--	--
Ortaş Or. Ürn. A.Ş. (İştirak)	--	--	--	--	1.771.595	--	--	--
Toplam	--	--	--	--	1.771.595	--	--	--

İlişkili Taraflarla Olan İşlemler	Cari Dönem (30.06.2024)						
	Mal Alımı	Mal Satışı	Hizmet Alımı	Hizmet Satışı	Kira Geliri	Faiz Geliri	Faiz Gideri
Ortaş Or. Ürn. A.Ş. (İştirak)*	--	1.708.088	1.858.200	--	6.000	--	--
Toplam	--	1.708.088	1.858.200	--	6.000	--	--

İlişkili Taraflarla Olan İşlemler	Önceki Dönem (31.12.2023)						
	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	--	--

* 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 TL tutarında hizmet alımı söz konusudur.

Açıklama	30.Haz.24	31.Ara.23
Yönetim Kuruluna Odenen Ücretler (Huzur Hakkı)	2.165.347	1.755.832
Toplam	2.165.347	1.755.832

NOT 8 – TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Şirketin 30/06/2024 ve 31/12/2023 tarihleri itibarıyla ticari alacak ve borçlar detayı aşağıdaki gibidir:

Ticari Alacaklar	30.Haz.24	31.Ara.23
Ticari Alacaklar	2.343.712	7.872.313
Şüpheli Ticari Alacaklar	3.851.461	4.654.445
Toplam	6.195.173	12.526.758
Şüpheli Ticari Alacak Karşılığı	(3.434.403)	(4.283.887)
Toplam	2.760.770	8.242.871
Ticari Borçlar	30.Haz.23	31.Ara.23
Ticari Borçlar	21.113.150	23.395.766
Toplam	21.113.150	23.395.766

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 9 – DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Şirketin 30/06/2024 ve 31/12/2023 tarihleri itibarıyla diğer alacak ve borçların detayı aşağıdaki gibidir:

Uzun Vadeli Diğer Alacaklar	30.Haz.24	31.Ara.23
Verilen Depozito ve Teminatlar	99	123
Toplam	99	123
Kısa Vadeli Diğer Borçlar	30.Haz.24	31.Ara.23
İlişkili Taraflara (Ortaklara) Diğer Borçlar	1.894.534	2.493.663
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	--	--
Toplam	1.894.534	2.493.663

NOT 10 – STOKLAR

Şirketin 30/06/2024 ve 31/12/2023 tarihleri itibarıyla stoklar detayı aşağıdaki gibidir:

STOKLAR	30.06.2024	31 Aralık 2023
Hammadde	59.629.629	90.806.880
Mamuller	25.770.626	9.428.225
Emtia	278	102.073
	85.400.533	100.337.178
Ertelenmiş finansman gideri (-)	325.268	939.855
	85.075.265	99.397.323

NOT 11 – CANLI VARLIKLAR

Yoktur.

NOT 12 – PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Şirketin 30/06/2024 ve 31/12/2023 tarihleri itibarıyla peşin ödenmiş giderler ve ertelenmiş gelirler detayı aşağıdaki gibidir:

Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler	30.Haz.24	31.Ara.23
Verilen Sipariş Avansları	1.205.417	11.333.113
Gelecek Aylara Ait Giderler	268.963	--
Toplam	1.474.380	11.333.113
Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler	30.Haz.24	31.Ara.23
Gelecek Yıllara Ait Giderler	--	914.358
Toplam	--	914.358
Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler	30.Haz.24	31.Ara.23
Alınan Sipariş Avansları	30.787.337	41.130.814
Toplam	30.787.337	41.130.814

NOT 13 – YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Yoktur.

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 14 – MADDİ DURAN VARLIKLAR

Şirketin 30/06/2024 ve 31/12/2023 tarihleri itibarıyla maddi duran varlıklar detayı aşağıdaki gibidir:

	01.Oca.24	Girişler	Transferler	Çıkışlar	30.Haz.24
Arazi ve Arsalar	16.043.793	--	--	--	16.043.793
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	1.376.248	--	--	--	1.376.248
Binalar	84.443.144	--	--	--	84.443.144
Makina ve Teçhizatlar	603.475.599	9.398.225	--	--	612.873.824
Taşıt Araçları	7.141.120	534.255	--	--	7.675.376
Döşeme ve Demirbaşlar	9.640.259	173.308	--	--	9.813.567
Yapılmakta Olan Yatırımlar	49.307.225	5.156.411	--	--	54.463.636
Diğer Maddi Duran Varlıklar	188.526	--	--	--	188.526
	771.615.913	15.262.200	--	--	786.878.113
Birikmiş Amortismanlar	(618.589.181)	(6.369.851)	--	--	(624.959.03)
Net Defter Değeri	153.026.732	8.892.349	--	--	161.919.081

	01.Oca.23	Girişler	Transferler	Çıkışlar	31.Ara.23
Arazi ve Arsalar	16.078.797	--	--	--	16.078.797
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	1.366.461	--	--	--	1.366.461
Binalar	79.744.943	4.230.278	--	--	83.975.221
Makine ve Teçhizatlar	579.404.068	17.558.605	--	--	596.962.673
Taşıt Araçları	4.483.530	2.609.278	--	--	7.092.809
Döşeme ve Demirbaşlar	9.322.570	257.676	--	--	9.580.247
Yapılmakta Olan Yatırımlar	42.011.584	6.055.909	--	--	48.067.493
Diğer Maddi Duran Varlıklar	187.488	--	--	--	187.488
	732.599.441	30.711.747	--	--	763.311.188
Birikmiş Amortismanlar	(602.391.227)	(11.762.894)	--	--	(614.154.121)
Net Defter Değeri	130.208.215	18.948.853	--	--	149.157.067

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

Yoktur.

NOT 16 – ÜYELERİN KOOPERATİF İŞLETMELERDEKİ HİSSELERİ VE BENZERİ HAKLAR

Yoktur.

NOT 17- MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Şirketin 30/06/2024 ve 31/12/2023 tarihleri itibarıyla maddi olmayan duran varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

	01.Oca.24	Girişler	Transferler	Çıkışlar	30.Haz.24
Haklar	972.646	324.786	--	--	1.297.432
	972.646	324.786	--	--	1.297.432
Birikmiş Amortismanlar	(617.094)	(200.131)	--	--	(817.225)
Net Defter Değeri	1.589.740	124.655	--	--	480.207

	01.Oca.23	Girişler	Transferler	Çıkışlar	31.Ara.23
Haklar	954.766	--	--	--	954.766
	954.766	--	--	--	954.766
Birikmiş Amortismanlar	(611.448)	(125.239)	--	--	(736.687)
Net Defter Değeri	1.566.214	(125.239)	--	--	218.079

NOT 18 – ŞEREFİYE

Yoktur.

NOT 19 – MADEN KAYNAKLARININ ARAŞTIRILMASI VE DEĞERLENDİRİLMESİ

Yoktur.

NOT 20 – KİRALAMA İŞLEMLERİ

Yoktur.

NOT 21 – İMTİYAZLI HİZMET ANLAŞMALARI

Yoktur.

NOT 22 – VARLIKLARDA DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜ

Yoktur.

NOT 23 – DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

Yoktur.

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 24 – BORÇLANMA MALİYETLERİ

Şirketin borçlanma maliyetleri kredi kartı komisyon masraflarından oluşmaktadır. Dipnot 36'da açıklanmıştır.

NOT 25 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

Şirketin 30/06/2024 ve 31/12/2023 tarihleri itibarıyla karşılıklar, koşullu varlık ve borçlar detayı aşağıdaki gibidir:

a) Kıdem Tazminatı Karşılıkları

Uzun Vadeli Borç Karşılıkları	30.Haz.24	31.Ara.23
Kıdem Tazminatı Karşılığı	9.833.313	9.289.761
Toplam	9.833.313	9.289.761

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

Kıdem tazminatı tavanı 01.07.2024 tarihi itibarıyla 41.828 TL’dir. (1 Ocak 2024: 35.058,58 TL)

Bu durumda anılan dönemlerdeki kıdem tazminatı hesaplaması aşağıdaki şekildedir.

Kıdem Tazminatı Karşılığı	30.Haz.24	31.Ara.23
Açılış bakiyesi, 1 Ocak	9.289.761	7.640.120
Hizmet Maliyeti	1.525.676	624.280
Aktüeryal kazanç/ kayıp	(2.760.101)	(598.322)
Faiz gideri	2.157.429	1.634.008
Ödenen Kıdem Tazminatı	1.462.687	1.150.899
Parasal Kazanç / Kayıp	(1.842.139)	(1.161.223)
Toplam	9.833.313	9.289.761

b) Teminat ve Kefaletler:

30.06.2024	Şirket Tarafından Verilen TRİK’ler				TL KARSILIĞI
	USD	EURO	TL		
A) Kendi Tüzel Kişiliği adına vermiş olduğu TRİK’ler	--	--	12.943.454		12.943.454
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			12.943.454		12.943.454

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 25 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (devamı)

b) Teminat ve Kefaletler (devamı)

31.12.2023	Şirket Tarafından Verilen TRİK'ler			TL	TL KARŞILIĞI
	USD	EURO			
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 şirketler lehine verilmiş olan TRİK'ler	--	--	--		--
-C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine verilmiş olan TRİK'ler	--	--	--		--
Toplam			8.627.658		8.627.658

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

Not 2: Şirketin 30.06.2024 tarihli şüpheli alacak tutarı (7.289.975) TL olup cari dönemde karşılık ayrılmamıştır. 30.06.2024 tarihi itibarıyla Şirket lehine ve aleyhine açılan davalar devam etmektedir.

NOT 26 – TAAHHÜTLER

Yoktur.

NOT 27 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Şirketin 30/06/2024 ve 31/12/2023 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydaların detayı aşağıdaki gibidir:

Kısa Vadeli Borçlar	30.Haz.24	31.Ara.23
Personele Ödenecek Ücretler	2.381.318	1.173.141
Ödenecek Sosyal Güvenlik Primleri	1.606.339	1.553.879
Ödenecek Diğer Yükümlülükler	17.048	10.182
Toplam	4.004.705	2.737.202

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 28 – DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Şirketin 30/06/2024 ve 31/12/2023 tarihleri itibariyle diğer varlık ve yükümlülüklerin detayı aşağıdaki gibidir:

a) Kısa Vadeli Diğer Varlıklar

Şirket'in 30 Haziran 2024 tarihi itibariyle kısa vadeli diğer varlıkları detayı aşağıdaki gibidir:

Kısa Vadeli Diğer Varlıklar	30.Haz.24	31.Ara.23
Devreden KDV	3.721.558	--
Personel Avansları	2.108.327	--
Diğer KDV	206.867	27.326
Gelir Tahakkukları	2.055	1.076
Toplam	6.038.807	28.402

b) Kısa Vadeli Diğer Yükümlülükler

Şirket'in 30 Haziran 2024 tarihi itibariyle kısa vadeli diğer yükümlülükleri detayı aşağıdaki gibidir:

Kısa Vadeli Diğer Yükümlülükler	30.Haz.24	31.Ara.23
Ödenecek Diğer Yükümlülükler	1.539.737	4.165.964
Toplam	1.539.737	4.165.964

NOT 29 – SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Şirketin 30/06/2024 ve 31/12/2023 tarihleri itibariyle sermaye, yedekler ve diğer özkaynak kalemlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

29.1. Sermaye

Şirketin 30/06/2024 ve 31/12/2023 tarihleri itibariyle sermaye detayı aşağıdaki gibidir:

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

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

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

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

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 29 – SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (devamı)

29.1.Sermaye(devamı)

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

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

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

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

Şirketin 30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibariyle 6.224.400 TL tutarındaki çıkarılmış sermayesinin Şirketin hissedarları ve hisselerin nominal değerler itibariyle dağılımı ise aşağıdaki gibidir:

ORTAKLAR	30.06.2024		31.12.2023	
	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

*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.

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 29 – SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (devamı)

29.2. Sermaye Düzeltme Farkları

Şirketin 30/06/2024 ve 31/12/2023 tarihleri itibarıyla sermaye düzeltme farkları detayı aşağıdaki gibidir:

	30.06.2024	31.12.2023
Sermaye enflasyon düzeltmesi farkları	65.559.318	65.559.318
Toplam	65.559.318	65.559.318

29.3. Geri Alınmış Paylar

Şirketin 30/06/2024 ve 31/12/2023 tarihleri itibarıyla geri alınmış paylar detayı aşağıdaki gibidir:

Şirketin sermayesine iştirak ettiği Ortaş Orman Ürünleri Ticaret ve Sanayi A.Ş.'nin Sumaş A.Ş.'nin kuruluşundan bu yana sahip olduğu 4.095 TL nominal değerli 409.466 adet Şirket hissesi, 2012 yılında geri satın alınmıştır. Sumaş A.Ş.'nce bu amaçla 2012 yılında RSM Kapital Karden A.Ş.'ne hisse değeri tespiti yaptırılmış ve söz konusu Kuruluş tarafından yapılan değerlendirme sonucunda düzenlenen Raporda Şirketin beher hissesinin değeri 3,30 TL olarak belirlenmiştir. Şirket Yönetim Kurulu 26.06.2012 tarihli ve 2012/6 sayılı kararı ile iştiraki ve aynı zamanda ortağı olan Ortaş Orman Ürünleri Ticaret ve Sanayi A.Ş.'nin Şirketin 54.600 TL tutarındaki sermayesinde sahip bulunduğu 4.095 TL tutarındaki 409.466 adet hissesinin anılan ortağının borcuna mahsup edilmek suretiyle RSM Kapital Karden A.Ş.'nce tespit edilen değerle geri satın alınmasına karar vermiş ve söz konusu paylar Ortaş Orman Ürünleri Ticaret ve Sanayi A.Ş.'nden $(409.466 \times 3,30) = 1.351.238$ TL bedelle geri alınmıştır. Enflasyon sonrası 4.562.068 TL olmuştur.

29.3.Geri Alınmış Paylar(devamı)

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.

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 29 – SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (devamı)

29.4. Paylara İlişkin Primler

	30.06.2024	31.12.2023
Geri Alınmış Paylar	(4.562.068)	(4.562.068)
Toplam	(4.562.068)	(4.562.068)

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

Şirketin 30/06/2024 ve 31/12/2023 tarihleri itibarıyla kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler detayı aşağıdaki gibidir:

	30.06.2024	31.12.2023
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Hesaplanan Aktüeryal Kazançlar (Kayıplar)	5.187.014	4.588.692
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	(1.299.433)	(1.149.852)
Toplam	3.887.581	3.438.840

29.6. Kar Yedekleri

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

Şirketin 30/06/2024 ve 31/12/2023 tarihleri itibarıyla kar yedekleri detayı aşağıdaki gibidir:

	30.Haz.2024	31.Ara.2023
Yasal Yedekler	32.532.672	32.532.672
Statü Yedekleri	4.562.068	4.562.068
Toplam	37.094.740	37.094.740

29.7. Azınlık Payları

Yoktur.

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 29 – SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (devamı)

29.8. Dönem Net Kar/Zararı

Şirketin 30.06.2024 yılı yasal defter kayıtlarına göre 30.06.2024 yılı karı 1.971.851 TL olup, finansal tabloların UFRS'ye dönüştürülmesinden dolayı 30.06.2024 yılı karı 7.341.072 TL olarak gerçekleşmiştir.

Şirketin 31.12.2024 yılı yasal defter kayıtlarına göre 2023 yılı karı 35.080.709 TL olup, finansal tabloların UFRS'ye dönüştürülmesinden dolayı 2023 yılı zararı (95.725.666) TL olarak gerçekleşmiştir.

NOT 30 – HASILAT

Şirketin 30/06/2024 ve 30/06/2023 tarihleri itibarıyla hasılat detayı aşağıdaki gibidir:

Esas Faaliyet Gelirleri	01.Oca. - 30.Haz.24	01.Oca. - 30.Haz.23
Yurtiçi Satışlar	189.463.254	262.928.997
Yurtdışı Satışlar	1.469.457	1.296.090
Diğer Satış Gelirleri	1.998	1.943.233
Satıştan İadeler	(423)	(3.715)
İndirimler Toplamı	(423)	(3.715)
Satış Gelirleri	190.934.286	266.164.606
Satışların maliyeti (-)	(161.806.654)	(200.150.859)
Brüt (Zarar) / Kar	29.127.632	66.013.747

Açıklama	01.Oca. - 30.Haz.24	01.Oca. - 30.Haz.23
Dolaysız İlk Madde ve Malzeme	122.935.375	134.808.396
Dolaysız İşçilik Gideri	14.568.750	20.017.076
Genel Üretim Giderleri	42.425.591	44.682.456
ÜRETİLEN MAMUL MALİYETİ	179.929.716	199.507.928
Mamul Stoklarındaki Değişim	(18.185.239)	898.251
Satılan Mamul Maliyeti	161.868.831	200.406.179
Satılan Ticari Emtia Maliyeti	(62.177)	(255.319)
SATIŞLARIN MALİYETİ	161.806.654	200.150.859

NOT 31 – İNŞAAT SÖZLEŞMELERİ

Yoktur.

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

Şirketin 30/06/2024 ve 31/12/2023 tarihleri itibariyle genel yönetim giderleri, pazarlama giderleri, araştırma ve geliştirme giderleri detayı aşağıdaki gibidir:

Faaliyet Giderleri	01.Oca. - 30.Haz.24	01.Oca. - 30.Haz.23
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri	2.848.456	3.135.598
Genel Yönetim Giderleri	17.220.878	11.084.418
Toplam	20.069.334	14.220.016

Şirketin 30/06/2024 ve 31/12/2023 tarihleri itibariyle çeşit esasına göre sınıflandırılmış giderler detayı aşağıdaki gibidir:

Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri	01.Oca. - 30.Haz.24	01.Oca. - 30.Haz.23
Ücret Giderleri	2.178.915	1.814.679
Sair Pazarlama Giderleri	331.271	445.385
Pazarlama Seyahat Giderleri	284.597	615.240
İhracat Satış Pazarlama Gideleri	53.381	13.143
Müşteri Çek- Senet Tahsilat Masrafları	292	--
Amortisman	--	247.152
Toplam	2.848.456	3.135.599

Genel Yönetim Giderleri	01.Oca. - 30.Haz.24	01.Oca. - 30.Haz.23
Ücret Giderleri	7.165.382	5.780.628
Kıdem Tazminatı	4.192.619	425.808
Yönetim Kurulu Üye Ücret Giderleri	1.834.784	1.588.880
Vergi, Resim ve Harçlar	1.808.753	1.083.194
Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	1.540.490	1.334.070
Çeşitli Giderler	529.219	838.447
Amortisman Giderleri	119.420	--
Kırtasiye Giderleri	30.213	33.390
Toplam	17.220.878	11.084.418

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 33 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER

Şirketin 30/06/2024 ve 31/12/2023 tarihleri itibariyle esas faaliyetlerden diğer gelir ve giderler detayı aşağıdaki gibidir:

Diğer Faaliyetlerden Gelir ve Karlar	01.Oca. - 30.Haz.24	01.Oca. - 30.Haz.23
Konusu Kalmayan Karşılıklar	2.435.307	7.651.593
Kambiyo Karları	474.364	1.473.548
Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar	53.230	34.621
Reeskont Faiz Geliri	--	1.208.530
Toplam	2.962.901	10.368.292

Diğer Faaliyetlerden Gider ve Zararlar	01.Oca. - 30.Haz.24	01.Oca. - 30.Haz.23
Karşılık Gideri	1.750.280	382.162
Kur Farkı Gideri	132.853	--
Diğer Olağandışı Gider ve Zararlar	103.911	104.755
Diğer Gider ve Zararlar	10.446	4.983
Reeskont faiz giderleri	--	206.697
Toplam	1.997.490	698.597

NOT 34 – YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

Şirketin 30/06/2024 ve 31/12/2023 tarihleri itibariyle yatırım faaliyetlerinden gelirler ve giderler detayı aşağıdaki gibidir:

	01.Oca. - 30.Haz.24	01.Oca. - 30.Haz.23
Menkul Kıymet Satış Karı	567.713	717.274
İştiraklerden Temettü Gelirleri	--	920.025
Toplam	567.713	1.637.299

NOT 35 – FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

Şirketin 30/06/2024 ve 30/06/2023 tarihleri itibariyle finansman gelirleri ve giderleri detayı aşağıdaki gibidir:

Finansman Gelirleri	01.Oca. - 30.Haz.24	01.Oca. - 30.Haz.23
Faiz Geliri	9.159.687	7.938.623
Toplam	9.159.687	7.938.623

Finansman Giderleri	01.Oca. - 30.Haz.24	01.Oca. - 30.Haz.23
Faiz Gideri	325.268	1.926.025
Toplam	325.268	1.926.025

NOT 36 – DİĞER KAPSAMLI GELİR UNSURLARININ ANALİZİ

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

NOT 37 – SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER

Yoktur.

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 38 – GELİR VERGİLERİ

Şirketin 30/06/2024 ve 31/12/2023 tarihleri itibariyle gelir vergileri detayı aşağıdaki gibidir:

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

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

Gerçekleşecek geçici farklar üzerinden yükümlülük metoduna göre hesaplanan ertelenen vergi alacağı ve yükümlülüğü için uygulanacak oran %25'tir.

Ertelenmiş vergi 30.06.2024 ve 31.12.2023 dönemleri için aşağıdaki şekilde hesaplanmıştır.

	30.Haz.2024	31.Ara.2023
Şüpheli Alacaklar	406.857	406.857
Duran varlıklar	11.500.654	9.031.508
Finansal Duran Varlık	5.405.165	267.152
Kıdem tazminatı karşılığı	1.621.913	(1.861.905)
Yıllık İzin Karşılığı	575.863	272.282
Stoklar	(705.273)	5.237.491
Diğer	9.985	9.985
Ertelenmiş Vergi Alacağı / (Borcu) (Net)	18.815.165	13.363.369

Ertelenmiş vergi yükümlülüğü hareketleri:	30.Haz.2024	31.Ara.2023
Önceki Dönem Ertelenmiş Vergi Alacağı / (Borcu)	(13.363.413)	2.419.130
Diğer Kapsamlı Gelir/Gidere Yansıtılan Ert.Vergi	3.887.581	448.741
Cari Dönem Ertelenmiş Vergi Alacağı / (Borcu)	28.290.996	10.495.498
Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)	18.815.165	13.363.369

30.06.2024 ve 30.06.2023 dönemleri gelir tablolarında yer alan vergi geliri/gideri aşağıda özetlenmiştir.

	01.Oca. - 30.Haz.24	01.Oca. - 30.Haz.23
Cari dönem vergisi	--	(12.040.197)
Ertelenmiş vergi	18.451.753	3.038.061
Toplam vergi geliri / gideri	18.451.753	(9.002.136)

NOT 39 – PAY BAŞINA KAZANÇ/ZARAR

Hisse başına kazanç/zarar, kazanç ve zararın ilgili yıl içinde mevcut hisseleri ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile tespit edilir. 30.06.2024 ve 31.12.2023 dönemleri itibariyle hisse başına kazanç/zarar tutarları aşağıdaki gibidir.

	30.Haz.2024	31.Ara.2023
Net Dönem Karı / Zararı	7.341.072	(95.725.666)
Çıkarılmış Hisselerinin Ağırlıklı Ortalama Adedi	6.224.400	6.224.400
1 Adet Hisse Başına Kazanç/Zarar	1,18	(15,38)

NOT 40 – PAY BAZLI ÖDEMELER

Yoktur.

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 41 – SİGORTA SÖZLEŞMELERİ

Yoktur.

NOT 42 – KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ

Dipnot 46’da açıklanmıştır.

NOT 43 – YÜKSEK ENFLASYONLU EKONOMİDE RAPORLAMA

Yoktur.

NOT 44 – FİNANSAL ARAÇLAR

Şirketin 30/06/2024 ve 31/12/2023 tarihleri itibarıyla finansal araçlar detayı aşağıdaki gibidir:

Finansal Yatırımlar	30.Haz.24	31.Ara.23
Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar	2.760.770	8.242.871
Toplam	2.760.770	8.242.871

NOT 45– FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

45.01. Sermaye Risk Yönetimi

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

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

Şirket’in sermaye yapısı Not 6’te açıklanan nakit ve nakit benzerleri ve sırasıyla Not 29’de açıklanan Ödenmiş Sermaye, Sermaye Düzeltmesi Farkları, Geri Alınmış Paylar, Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler ile Geçmiş Yıllar Kar/Zararlarını da içeren özkaynak kalemlerinden oluşmaktadır. Şirket’in sermaye maliyeti ile her bir sermaye kaleminin ilgili olduğu riskler üst yönetim tarafından değerlendirilir.

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

30.06.2024 ve 31.12.2023 tarihleri itibarıyla şirketin borçlarının özsermayeye oranı ile ilgili finansal araçlar vekategorileri aşağıdaki gibidir:

	30.Haz.24	31.Ara.23
Toplam Borçlar	75.501.631	104.079.177
Nakit ve Nakit Benzeri Değerler	116.627.067	148.348.917
Net Borç	(41.125.436)	(44.269.7409)
Toplam Özsermaye	322.771.262	314.981.451
Borç/Özsermaye Oranı	12,74%	14,05%

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 45– FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

45.01. Piyasa Riski

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

a)Kur riski yönetimi

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

	30.Haz.24					31.Ara.23				
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Euro	İngiliz Sterlini	Diğer	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Euro	İngiliz Sterlini	Diğer
1. Ticari Alacaklar	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	--	--	--	--	--	--	--	42.300	--	--
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
3. Diğer	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	--	--	--	--	--	--	--	42.300	--	--
5. Ticari Alacaklar	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
6a. Parasal Finansal Varlıklar	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
7. Diğer	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
9. Toplam Varlıklar (4+8)	--	--	--	--	--	--	--	42.300	--	--
10. Ticari Borçlar	3.827.347	--	109.355	--	--	4.796.535	--	147.251	--	--
11. Finansal Yükümlülükler	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
12b. Parasal Olmayan Diğer Yük.ler	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	3.827.347	--	109.355	--	--	4.796.535	--	147.251	--	--
14. Ticari Borçlar	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
15. Finansal Yükümlülükler	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
16 a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
16 b. Parasal Olmayan Diğer Yük.ler	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	3.827.347	--	109.355	--	--	4.796.535	--	147.251	--	--
19. Bilanço Dışı Döviz CinsindenTürev Araçların Net Varlık / Yükümlülük Pozisyonu (19a-19b)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
19a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
19b. Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
20. Net Yabancı Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	(3.827.347)	--	(109.355)	--	--	(4.796.535)	--	(147.251)	--	--
21. Parasal Kalemler Net Yabancı ParaVarlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (UFRS7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(3.827.347)	--	(109.355)	--	--	(4.796.535)	--	(147.251)	--	--
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Geçeri	(3.827.347)	--	(109.355)	--	--	(4.796.535)	--	(147.251)	--	--
23.Döviz Varlıklarının Hedge Edilen Kısımının Tutarı	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
24. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
25. İhracat	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
26.İthalat	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 45– FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ
a)Kur Riski Yönetimi(devamı)

30.Haz.24				
	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranındeğer kazanması	Yabancı paranındeğer kaybetmesi	Yabancı paranındeğer kazanması	Yabancı paranındeğer 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	(384.147)	384.147	--	--
5-Euro Riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6- Euro Net Etki (4+5)	(384.147)	384.147	--	--
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.23				
	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranındeğer kazanması	Yabancı paranındeğer kaybetmesi	Yabancı paranındeğer kazanması	Yabancı paranındeğer 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)	479.654	--	--
5-Euro Riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6- Euro Net Etki (4+5)	(479.654)	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)	--	--	--	--

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 45– FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

b) Faiz oranı riski yönetimi

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

b)Faiz Oranı Risk Yönetimi(devamı)

	30.Haz.24	31.Ara.23
Sabit faizli finansal araçlar		
Finansal yükümlülükler	--	--
Değişken faizli finansal araçlar		
Finansal yükümlülükler	--	--

a) Fiyat riski

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

b) Kredi riski yönetimi

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

30.Haz.24	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	Diğer	
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			İlişkili Taraf	Diğer Taraf
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf			
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (1)	--	2.760.770	--	--	31.972.235	--	--
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı (2)	--	--	--	--	--	--	--
	--	--	--	--	--	--	--
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	--	2.760.770	--	--	31.972.235	--	--
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	--	--	--	--	--	--	--
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	--	--	--	--	--	--	--
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--	--	--
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri (3)	--	--	--	--	--	--	--
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	--	(3.434.403)	--	--	--	--	--
- Değer düşüklüğü (-)	--	3.434.403	--	--	--	--	--
- Net değerın teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--	--	--
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	--	--	--	--	--	--	--
- Değer düşüklüğü (-)	--	--	--	--	--	--	--
- Net değerın teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--	--	--
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar (4)	--	--	--	--	--	--	--

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 45– FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

d)Kredi Riski Yönetimi(devamı)

31.Ara.23	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	Diğer		
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar				İlişkili Taraf	Diğer Taraf
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf				
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (1)	--	8.242.871	--	--	39.741.070	--	--	
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı (2)	--	--	--	--	--	--	-	
	--	--	--	--	--	--	-	
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	--	8.242.871	--	--	39.741.070	--	--	
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmişveya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	--	--	--	--	--	-	-	
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	--	--	--	--	--	-	-	
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--	-	-	
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri (3)	--	--	--	--	--	-	-	
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	--	--	--	--	--	-	-	
- Değer düşüklüğü (-)	--	--	--	--	--	-	-	
- Net değerın teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--	--	--	
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	--	4.283.887	--	--	--	--	--	
- Değer düşüklüğü (-)	--	(4.283.887)	--	--	--	--	--	
- Net değerın teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--	--	--	
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar (4)	--	--	--	--	--	--	--	

a) Likidite risk yönetimi

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

30.Haz.24						
Sözleşme uyarınca vadeler	Defter Değeri	Sözleşme uyarınca nakit	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
		çıkışlar toplamı (=I+II+III+IV)				
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler						
Borçlanma senedi ihraçlar	--	--	--	--	--	--
Finansal kiralama yükümlülükleri	--	--	--	--	--	--
Ticari borçlar	21.113.150	21.113.150	21.113.150	--	--	--
Diğer borçlar	1.894.534	1.894.534	1.894.534	--	--	--

31.Ara.23							
Sözleşme uyarınca vadeler	Defter Değeri	Sözleşme uyarınca nakit		3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
		çıkışlar toplamı (=I+II+III+IV)					
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler							
Borçlanma senedi ihraçlar	--	--	--	--	--	--	--
Finansal kiralama yükümlülükleri	--	--	--	--	--	--	--
Ticari borçlar	25.605.558	25.605.558	25.605.558	--	--	--	--
Diğer borçlar	2.493.663	2.493.663	2.493.663	--	--	--	--

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 45– FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

a) Makul (rayiç) değer

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

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

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

NOT 46– FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMAMUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)

Yoktur.

NOT 46 – RAPORLAMA DÖNEMİDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.

NOT 47– FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK,YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR

Yoktur.

NOT 48– NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

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

NOT 49- ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

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

SUMAŞ SUNİ TAHTA VE MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)
