

**ORMA ORMAN MAHSÜLLERİ İNTEGRE SANAYİ
VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**

**1 OCAK – 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLAR**

İÇİNDEKİLER**SAYFA**

FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)	1-2
KAR VEYA ZARAR TABLOLARI	3
DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	3
ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI	4
NAKİT AKIŞ TABLOSU	5

FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

DİPNOT 1	ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6
DİPNOT 2	FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	6-8
DİPNOT 3	BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	8
DİPNOT 4	NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	9
DİPNOT 5	FİNANSAL YATIRIMLAR	9
DİPNOT 6	ÖZKAYNAK YÖNTEMİ İLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR	9
DİPNOT 7	FİNANSAL BORÇLAR	10-11
DİPNOT 8	TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	11-12
DİPNOT 9	STOKLAR	12
DİPNOT 10	PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	13
DİPNOT 11	MADDİ DURAN VARLIKLAR	13-14
DİPNOT 12	KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	14
DİPNOT 13	TAAHHÜTLER	15
DİPNOT 14	ÖZ KAYNAKLAR	15-16
DİPNOT 15	SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ	17
DİPNOT 16	GENEL YÖNETİM VE SATIŞ, PAZARLAMA VE DAĞITIM GİDERLERİ	18
DİPNOT 17	NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	19
DİPNOT 18	VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	19-21
DİPNOT 19	PAY BAŞINA KAZANÇ	21
DİPNOT 20	ÖDENEN TEMETTÜ	21
DİPNOT 21	İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	22-23
DİPNOT 22	FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	24-27
DİPNOT 23	BİLANÇO SONRASI OLAYLAR	28
DİPNOT 24	İŞLETMENİN SÜREKLİLİĞİNE İLİŞKİN AÇIKLAMALAR	28

ORMA ORMAN MAHSULLERİ İNTEGRE SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası(“TL”) olarak gösterilmiştir.)

Varlıklar	Dipnot referansları	İncelemeden Geçmemiş Cari Dönem 30 Haziran 2021	Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2020
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	4	4.896.862	5.629.944
Ticari alacaklar			
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	8-21	12.007.158	14.973.220
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	8	198.839.908	149.708.795
<i>Diğer alacaklar</i>			
İlişkili taraflardan diğer alacaklar		2.047.092	1.812.765
İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		16.778.222	15.293.269
Stoklar	9	109.839.804	85.038.542
Peşin ödenmiş giderler	10	23.628.243	11.560.877
Cari dönem vergisi ile ilgili varlıklar		--	66.551
Diğer dönen varlıklar		21.220.097	15.817.654
Toplam dönen varlıklar		389.257.386	299.901.617
Duran varlıklar			
Finansal yatırımlar	5	1.278.905	1.278.905
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	6	1.244.620	1.237.997
Yatırım amaçlı gayrimenkuller		152.874	178.632
Maddi duran varlıklar	11	771.780.542	779.049.477
Maddi olmayan duran varlıklar		322.735	236.067
Ertelenmiş vergi varlığı	18.b	64.009.793	46.031.313
Toplam duran varlıklar		838.789.469	828.012.391
Toplam varlıklar		1.228.046.855	1.127.914.008

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

ORMA ORMAN MAHSULLERİ İNTEGRE SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası("TL") olarak gösterilmiştir.)

Kaynaklar	Dipnot referansları	İncelemeden Geçmemiş Cari Dönem 30 Haziran 2021	Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2020
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	7	146.523.255	167.462.248
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	7	60.444.071	29.811.535
<i>Ticari borçlar</i>			
İlişkili taraflara ticari borçlar	8-21	32.991.639	79.750.448
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	8	187.813.952	142.711.601
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		4.006.140	4.235.162
<i>Diğer borçlar</i>			
İlişkili taraflara diğer borçlar	21	59.458.350	37.006.453
İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		5.610.552	1.788.361
Ertelenmiş gelirler	10	186.044.499	95.421.869
Dönem karı vergi yükümlülüğü		2.164.122	--
Kısa vadeli karşılıklar			
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar		3.334.239	1.815.270
Diğer kısa vadeli karşılıklar	12	659.126	570.812
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		8.461.460	8.978.776
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		697.511.405	569.552.535
Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar	7	130.288.843	140.501.296
<i>Diğer borçlar</i>			
İlişkili taraflara diğer borçlar	21	48.677.424	48.677.424
Uzun vadeli karşılıklar			
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		9.557.997	11.163.034
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		188.524.264	200.341.754
Ana ortaklığa ait özkaynaklar			
Ödenmiş sermaye	14.a	27.200.000	27.200.000
Sermaye düzeltmesi farkları	14.b	23.141.114	23.141.114
Paylara ilişkin primler /iskontolar	14.c	3.435	3.435
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler			
Tanımlanmış fayda planı yeniden ölçüm kazanç/kayıpları		(3.043.101)	(2.920.807)
Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazanç/kayıpları		596.437.876	596.437.876
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	14.d	4.497.588	4.497.588
Geçmiş yıllar zararları		(290.339.487)	(246.283.434)
Net dönem zararı		(15.886.239)	(44.056.053)
Toplam özkaynaklar		342.011.186	358.019.719
Toplam kaynaklar		1.228.046.855	1.127.914.008

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

ORMA ORMAN MAHSULLERİ İNTEGRE SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot referansları	İncelemeden Geçmemiş Cari Dönem 1 Ocak -30 Haziran 2021	İncelemeden Geçmemiş Önceki Dönem 1 Ocak -30 Haziran 2020
Sürdürülen faaliyetler			
Hasılat	15	393.802.041	201.081.275
Satışların maliyeti (-)	15	(303.256.799)	(153.834.928)
Brüt kar		90.545.242	47.246.347
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	16	(21.909.372)	(9.527.860)
Genel yönetim giderleri (-)	16	(11.680.913)	(8.495.846)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		25.965.632	14.395.693
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)		(31.839.290)	(17.321.530)
Faaliyet karı		51.081.299	26.296.804
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		--	370.787
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)		--	(5.157)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/ (zararlarındaki) paylar	6	6.623	(181.022)
Finansman gideri öncesi faaliyet karı		51.087.922	26.481.412
Finansman gelirleri		--	--
Finansman giderleri (-)		(81.469.963)	(63.661.072)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı		(30.382.041)	(37.179.660)
Sürdürülen faaliyetler vergi gideri		14.495.802	2.075.501
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	18.b	17.941.950	2.075.501
Dönem vergi gideri		(3.446.148)	--
Sürdürülen faaliyetler dönem karı /zararı		(15.886.239)	(35.104.159)
Dönem karı/zararınının dağılımı			
Ana ortaklık payları		(15.886.239)	(35.104.159)
Pay başına kazanç / (kayıp) – TL	19	(0,0058)	(0,0129)
Net dönem zararı		(15.886.239)	(35.104.159)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler			
- Tanımlanmış fayda planı yeniden ölçüm kazanç/kayıpları		(122.294)	(586.585)
- Yeniden değerlendirme fonundaki değişiklikler		--	88.119.635
Diğer kapsamlı gelir / (gider), (vergi sonrası) Kazanç		(122.294)	87.533.050
Toplam kapsamlı gelir / (gider)		(16.008.533)	52.428.891

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

ORMA ORMAN MAHSULLERİ İNTEGRE SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltmesi farkları	Pay ihraç primleri / iskontoları	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler			Birikmiş karlar		
				Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazanç/ kayıpları	Tanımlanmış fayda planı yeniden ölçüm kazanç/kayıpları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karı / (zararı)	Net dönem zararı	Toplam özkaynaklar
Cari Dönem									
1 Ocak 2021 itibariyle bakiyeler	27.200.000	23.141.114	3.435	596.437.876	(2.920.807)	4.497.588	(246.283.434)	(44.056.053)	358.019.719
Geçmiş yıllar karına transfer	--	--	--	--	--	--	(44.056.053)	44.056.053	--
Toplam kapsamlı gelir / gider	--	--	--	--	(122.294)	--	--	(15.886.239)	(16.008.533)
30 Haziran 2021 itibariyle bakiye	27.200.000	23.141.114	3.435	596.437.876	(3.043.101)	4.497.588	(290.339.487)	(15.886.239)	342.011.186
1 Ocak 2020 itibariyle bakiye	27.200.000	23.141.114	3.435	384.159.456	(2.784.093)	4.497.588	(226.486.477)	(19.796.957)	189.934.066
Geçmiş yıllar karına transfer	--	--	--	--	--	--	(19.796.957)	19.796.957	--
Toplam kapsamlı gider	--	--	--	88.119.635	(586.585)	--	--	(35.104.159)	52.428.891
30 Haziran 2020 itibariyle bakiye	27.200.000	23.141.114	3.435	472.279.091	(3.370.678)	4.497.588	(246.283.434)	(35.104.159)	242.362.957

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

ORMA ORMAN MAHSULLERİ İNTEGRE SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	İncelemeden Geçmemiş Cari Dönem 1 Ocak -30 Haziran 2021	İncelemeden Geçmiş Dönem 1 Ocak -30 Haziran 2020
A.İşletme faaliyetlerinden nakit akışları			
Net dönem karı /Zararı		(15.886.239)	(35.104.159)
Vergi öncesi kar ile faaliyetlerden doğan net nakit akımlarının mutabakatı için yapılan düzeltmeler			
Amortisman ve İtfâ Gideri ile İlgili Düzeltmeler	17	17.339.671	11.191.768
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler	6	(6.623)	181.022
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler			
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		--	(588.745)
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler İzin Karşılığı		644.043	456.800
Kıdem tazminatı karşılığı ile ilgili düzeltmeler		(619.221)	530.157
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		(1.243.231)	(598.033)
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		33.054.984	17.864.563
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri		24.107.213	8.789.679
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Gelir		(9.376.512)	(10.055.172)
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevirim Farkları ile İlgili Düzeltmeler		9.570.913	(25.345.622)
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		(14.465.781)	(2.075.501)
İşletme sermayesindeki değişikliklerden önceki faaliyet zararı / (karı)		43.119.217	(34.753.243)
İşletme sermayesindeki değişimler			
Ticari Alacaklardaki Artışla İlgili Düzeltmeler			
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		2.966.062	(247.979)
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		(39.754.601)	64.672.211
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		(234.326)	--
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		(1.484.953)	(3.059.191)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		(29.193.902)	16.430.407
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		(12.067.366)	2.483.609
Ticari Borçlardaki Artışla İlgili Düzeltmeler:			
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		(46.758.809)	6.545.174
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		25.387.778	(39.891.069)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		(229.022)	(213.436)
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		3.822.191	3.901.337
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		90.622.630	(15.065.314)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		(5.402.443)	(6.015.534)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		445.924	7.890.249
Faaliyetlerden kaynaklanan net nakit akışları		31.238.380	2.677.221
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(1.108.110)	(633.158)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		(1.282.026)	(70.993)
		28.848.244	1.973.070
B.YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkları alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(10.131.646)	(6.729.593)
Alınan faiz		1.243.230	598.033
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit akışları		(8.888.416)	(6.131.560)
C.FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			
Kredilerden Nakit Girişler		289.357.616	21.854.218
Kredi Ödemeleri		(299.447.440)	
Ödenen faiz		(33.054.983)	(17.864.562)
İlişkili Taraflardan Alınan Diğer Borçlardaki Artış / (Azalış)		22.451.897	4.861.990
Finansal faaliyetlerden kaynaklanan net nakit akışları		(20.692.910)	8.851.646
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/azalış (A+B+C)		(733.082)	4.693.156
D. Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	4	5.629.944	10.148.158
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri (A+B+C+D)	4	4.896.862	14.841.314

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

ORMA ORMAN MAHSULLERİ İNTEGRE SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 1 – ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Ana faaliyet konusu orman ve diğer ağaç ürünleriyle artıklarının integre sanayini kurmak ve işletmek olan Orma Orman Mahsulleri İntegre Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi "Şirket" 6 Ocak 1970 tarihinde kurulmuş olup, İstanbul'da tescilli bir sermaye şirkettir. Şirket merkezi Vişnezade Mahallesi Prof. Alaeddin Yavaşca Sokak Marmara Apt. No:4 Daire:2 Beşiktaş, İstanbul'dur.

İşletmenin fiili faaliyet konusu, yonga levha ve melamin kaplamalı yonga levha üretimi ve satışlarıdır.

Şirket'in 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla hisselerinin çoğunluğunu elinde bulunduran hissedarlar ve hisse oranları aşağıdaki gibidir:

	Pay Oranı (%)		Pay Tutarı	
	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Göl Yatırım Holding A.Ş. "Göl Yatırım"	18.404.979	67,67	67,67	18.404.979
Göltaş Göller Bölgesi Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. "Göltaş Çimento"	4.579.295	16,84	16,84	4.579.295
Diğer Ortaklar (*)	4.215.726	15,50	15,50	4.215.726
	27.200.000	100	100	27.200.000

(*) Sermayenin %10'undan daha azına sahip ortakların pay tutarı toplamını göstermektedir.

Ekli finansal tablolarda özkaynak metodunun uygulandığı iştirakler aşağıdaki gibidir:

Şirket İsmi	Faaliyet Alanı	30 Haziran 2020		31 Aralık 2019	
		Nominal Sermayesi	İştirak Oranı (%)	Nominal Sermayesi	İştirak Oranı (%)
Orkav Orman ve Tarım Hammadde Üretim Sanayi ve Ticaret A.Ş. "Orkav"	Orman ürünleri üretimi ve satışı	1.000.000	24,98	1.000.000	24,98

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Orkav'ın sermayesinin tamamı ödenmiştir.

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla Şirket'in yıl içinde çalışan personelinin ortalama sayısı 379 (31 Aralık 2020: 352) 'dir.

DİPNOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar

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") hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGGK") tarafından yayımlanan Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar esas alınarak hazırlanmıştır.

Şirket, 30 Haziran 2021 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet finansal tablolarını SPK'nın Seri: II, 14.1 No'lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

ORMA ORMAN MAHSULLERİ İNTEGRE SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar (Devamı)

Şirket, muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında, Türk Ticaret Kanunu ("TTK"), vergi mevzuatı ve Türkiye Cumhuriyeti Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planını esas almaktadır. Finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile gösterilen maddi duran varlık ve yükümlülüklerin dışında, tarihi maliyet esaslı baz alınarak Türk Lirası olarak hazırlanmıştır. Finansal tablolar, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış kanuni kayıtlara TMS/TFRS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

Finansal tabloların onaylanması:

Finansal tablolar, yönetim kurulu tarafından onaylanmış ve 30 Temmuz 2021 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir.

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

TMS 29'a göre, yüksek enflasyon ekonomisinin hakim olduğu bir ülkenin para birimini kullanarak finansal tablolarını hazırlamakta olan kuruluşların bu tablolardaki kalemleri bilanço tarihi itibarıyla endekslenen birim değerleri ile göstermeleri ve aynı uygulamayı geçmiş dönemlere de yansıtmaları gerekmektedir. Sermaye Piyasası Kurulu (SPK)'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı Kararı uyarınca, 2005 yılında finansal tabloların enflasyona göre düzeltilmesi uygulaması sona ermiştir. Bu nedenle, finansal tablolar, 31 Aralık 2004 tarihindeki Türk Lirası'nın satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir. Parasal olmayan kalemlere 1 Ocak 2005 tarihinden sonra yapılan girişler nominal değeriyle gösterilmiştir.

2.2 İşletmenin sürekliliği

Şirket'in ilişkideki finansal tabloları aşağıda yer alan açıklamalar çerçevesinde işletmenin sürekliliği ilkesi uyarınca hazırlanmıştır. İşletme yönetiminin açıklamaları Dipnot 24'te yer almaktadır.

2.3 İşlevsel ve raporlama para birimi

Finansal tablolar ana şirketin işlevsel ve raporlama para birimi olan TL cinsinden sunulmuştur.

2.4 Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların düzeltilmesi

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

2.5 Netleştirme / Mahsup

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 finansal tablolarda net değerleri üzerinden gösterilmektedirler.

2.6 Muhasebe politikalarındaki değişiklikler ve önceki dönem finansal tablolarının düzeltilmesi

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.

ORMA ORMAN MAHSULLERİ İNTEGRE SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.7 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Haziran 2021 tarihinde sona eren yıla ait özet finansal tablolar, finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 30 Haziran 2021 tarihinde sona eren yıla ait finansal tabloları hazırlanırken kullanılan önemli muhasebe politikaları, 31 Aralık 2020 tarihli finansal tablolar içerisinde detaylı olarak açıklanan muhasebe politikaları ile tutarlılık arz etmektedir. Dolayısıyla finansal tablolar, 31 Aralık 2020 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

2.8. Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Şirket'in mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

i) 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- Gösterge Faiz Oranı Reformu (TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7 Değişiklikleri)-
 - IBOR reformunun bir sonucu olarak sözleşmeye dayalı nakit akışlarını belirleme esasındaki değişiklikler için kolaylaştırıcı uygulama
 - Riskten korunma Muhasebesi ilişkisinin sonlandırılmasına ilişkin imtiyazlar
- Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

ii) 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

- TFRS 10 ve TMS 28: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları – Değişiklik
 - TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı
 - Yüklümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması (TMS 1 Değişiklikleri)
 - TFRS 3'deki değişiklikler – Kavramsal Çerçeve 'ye Yapılan Atıflara ilişkin değişiklik
 - TMS 16'daki değişiklikler - Kullanım amacına uygun hale getirme
 - TMS 37'deki değişiklikler - Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler-Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri
 - Covid-19 ile ilgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlardaki Değişiklik (TFRS 16 Değişiklikleri)
 - Yıllık İyileştirmeler - 2018-2020 Dönemi
- Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

DİPNOT 3 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Şirket'in başlıca faaliyet konusu yonga levha ve melamin kaplamalı yonga levha üretimi ve satışlarıdır. Şirket yönetimi, Şirket faaliyetlerini ana ürün grubu bazında ve yurt içi ve yurt dışı faaliyetler olarak takip etmektedir. Öte yandan, her bir ana ürün grubunda yer alan ürünlerin niteliği ve ekonomik özellikleri, satış kanalları ile birlikte müşteri ihtiyaçları ve müşterilerin risklerine göre sınıflandırılması, Şirket'in faaliyetlerini etkileyen mevzuatın aynı olmaları nedeniyle, finansal bilgiler ürünler bazında bölümlere göre raporlanmamıştır.

Yurt dışı satış tutarlarının bölge bazında detayı aşağıdaki gibidir:

Bölgelere göre yurtdışı satışlar	1 Ocak – 30 Haziran 2021	1 Ocak – 30 Haziran 2020
Avrupa	36.002.065	38.747.253
Asya	37.829.360	8.087.902
Diğer	42.938.282	8.717.089
	116.769.707	55.552.244

ORMA ORMAN MAHSULLERİ İNTEGRE SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 4 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzeri değerler aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Kasa	8.475	32.069
Bankalar		
Vadesiz mevduat-TL	2.898.927	527.477
Vadesiz mevduat-ABD Doları	154.004	9.872
Vadesiz mevduat-Euro	1.109.340	609.734
Vadeli mevduat-ABD Doları	715.968	680.849
Vadeli mevduat-TL	--	3.200.000
Diğer	10.148	569.943
	4.896.862	5.629.944

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla Şirket'in bloke mevduatı bulunmamaktadır. (31 Aralık 2020: 105.171 TL).

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla ABD Doları, vadeli mevduatın vadesi 19 Temmuz 2021 olup faiz oranı % 0,5'tur .(31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla ABD Doları, vadeli mevduatın vadesi 22 Ocak 2021 olup faiz oranı %2,5'tur ve 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla TL vadeli mevduat yoktur (31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla vadesi 4 Ocak 2021 olup faiz oranı %17,50 - %18 aralığındadır.)

DİPNOT 5 – FİNANSAL YATIRIMLAR

	İştirak Oranı		Tutar	
	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Endüstriyel Ağaç Tasarımı Sanayi ve Anonim Şirketi	%10,00	%10,00	1.278.900	1.278.900
Göltaş Enerji Sanayi ve Ticaret A.Ş.	%0,000	%0,000	5	5
			1.278.905	1.278.905

DİPNOT 6 – ÖZKAYNAK YÖNTEMİ İLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

İştirakler	İştirak Oranı%	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Orkav Orman ve Tarım Sanayi Hammadde Üretimi A.Ş. "Orkav"	25,00%	1.244.620	1.237.997
		1.244.620	1.237.997
İştirakin yıl içindeki hareketi aşağıdaki gibidir		1 Ocak – 30 Haziran 2021	1 Ocak – 31 Aralık 2020
Dönem Başı, 01.01		1.237.997	1.120.927
Orkav karından / (zararından) alınan pay		6.623	117.070
		1.244.620	1.237.997

Özkaynak yöntemine göre değerlendirilen iştirake ilişkin varlık, yükümlülük, özkaynak, hasılat ve kar zarar bilgileri aşağıda belirtilmiştir;

	Aktif Toplamı	Yükümlülük Toplamı	Özkaynak	Hasılat	Dönem Kar / (Zararı)
31 Aralık 2020	25.768.735	20.816.744	4.951.991	8.346.441	468.281
30 Haziran 2021	25.394.131	20.761.429	4.632.702	3.841.041	26.487

ORMA ORMAN MAHSULLERİ İNTEGRE SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 7 – FİNANSAL BORÇLAR

Şirket'in dönem sonları itibarıyla banka kredilerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli borçlanmalar	139.368.120	161.178.862
Kısa vadeli kiralama borçları	2.173.694	2.442.307
Kredi kartı borçları	4.981.441	3.841.079
Toplam kısa vadeli borçlanmalar	146.523.255	167.462.248
Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları	60.444.071	29.811.535
Uzun vadeli banka kredileri	126.412.880	135.620.667
Uzun vadeli kiralama borçları	3.875.963	4.880.629
Toplam Uzun Vadeli Borçlanmalar	130.288.843	140.501.296
	337.256.169	337.775.079

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Şirket'in kullanmış olduğu banka kredilerinin detayı aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2021			
Orjinal para birimi	Ortalama faiz oranı	Kısa Vadeli	Uzun Vadeli
Euro	Rotatif/Spot	40.533.808	--
USD	Rotatif/Spot	61.144.463	--
USD	7,50%	1.133.340	4.663.500
EUR	6,95%	50.828.978	115.490.214
TL	Rotatif/Spot	37.689.849	--
TL	7,5%-17,88%	8.481.753	6.259.166
Toplam		199.812.191	126.412.880

31 Aralık 2020			
Orjinal para birimi	Ortalama faiz oranı	Kısa Vadeli	Uzun Vadeli
Euro	Rotatif/Spot	44.942.902	--
USD	Rotatif/Spot	52.000.658	--
USD	7,50%	687.032	4.325.652
EUR	6,95%	18.727.984	120.448.522
TL	Rotatif/Spot	46.397.793	--
TL	7,5%-17,88%	28.234.028	10.846.493
Toplam		190.990.397	135.620.667

ORMA ORMAN MAHSULLERİ İNTEGRE SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 7 – FİNANSAL BORÇLAR (DEVAMI)

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Şirket'in kullanmış olduğu banka kredilerinin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Birinci yılda ödenecekler	199.812.191	190.990.397
İkinci yılda ödenecekler	50.785.570	47.588.137
Üçüncü yılda ödenecekler	48.454.087	43.175.063
Dördüncü yılda ödenecekler	25.307.822	42.373.831
Beşinci ve daha sonra ödenecekler	1.865.401	2.483.636
	326.225.071	326.611.064

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Şirket'in finansal kiralama borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Birinci yılda ödenecekler	3.049.566	3.516.787
İkinci ve sonraki yılda ödenecekler	4.799.303	6.139.308
Gelecek dönemlerde ödenecek faizler (-)	(1.799.212)	(2.333.159)
	6.049.657	7.322.936

DİPNOT 8 – TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

Bilanço tarihi itibarıyla Şirket'in ticari alacaklarının detayı aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli ticari alacaklar	31.12.2020	30.6.21	31 Aralık 2020
Cari Hesap Alacakları			
- Üçüncü şahıslar		77.326.276	53.017.464
- İlişkili Taraflar		12.007.158	14.973.220
Alacak senetleri			
- Üçüncü şahıslar		126.805.560	101.983.259
		216.138.994	169.973.943
Şüpheli alacak karşılığı (-)		(5.291.928)	(5.291.928)
Toplam		210.847.066	164.682.015

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ticari alacakların tahsil süresi sırasıyla ortalama 86 gün ve 88 gündür. Satış karşılığında nakit veya nakit benzerlerinin alındığı durumlarda, hâsılât söz konusu nakit veya nakit benzerlerinin tutarıdır.

Alacaklara karşılık olarak alınan teminatların niteliği ve tutarları aşağıdaki gibidir:

	Döviz Cinsi	TL Karşılığı	
		30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Alınan teminat mektupları	TL	--	430.000
		--	430.000

Şirket, tahsilatları sorunlu hale gelen alacakları için müşteri bazında şüpheli alacak karşılığı ayırmaktadır. Karşılık tutarları, ilgili müşterilerin geri ödeme yapamayacağı veya söz konusu alacaklar için alınmış olan teminatların değerinin gerçekleştirilemeyeceği düşünülen alacakları kapsar.

ORMA ORMAN MAHSULLERİ İNTEGRE SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 8 – TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR (Devamı)

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli ticari borçlar		
Cari hesap borçları		
- Üçüncü şahıslar	110.530.740	85.105.030
- İlişkili taraflar	32.991.639	79.750.448
Borç senetleri		
- Üçüncü şahıslar	82.769.436	66.798.936
	226.291.815	231.654.414
Ertelenmiş finansman geliri (-)		
- Üçüncü şahıslar	(5.486.224)	(9.192.365)
Toplam	220.805.591	222.462.049

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Şirket'in borçlarını ödeme vadesi ortalama 94 ve 85 gündür.

DİPNOT 9 – STOKLAR

Şirket'in 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla stoklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
İlk madde malzeme	92.719.518	74.091.724
Yarı mamüller	1.314.675	894.266
Mamüller	19.863.630	11.810.222
Diğer stoklar	334.621	507.916
	114.232.444	87.304.128
Ertelenmiş finansman gideri (-)	(4.392.640)	(2.265.586)
	109.839.804	85.038.542

ORMA ORMAN MAHSULLERİ İNTEGRE SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 10 – PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Şirket'in 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla peşin ödenmiş giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Stok alımı için verilen sipariş avansları	18.575.779	8.914.452
Gelecek aylara ait giderler	5.052.464	2.646.425
Toplam	23.628.243	11.560.877

Şirket'in 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ertelenmiş gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli ertelenmiş gelirler	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Alınan sipariş avansları(*)	185.832.635	95.104.073
Ertelenmiş gelirler	211.864	317.796
Toplam	186.044.499	95.421.869

(*) Alınan avanslar Şirket'in ticari mal satışı yapmış olduğu şirketlerden aldığı avanslardan oluşmaktadır.

DİPNOT 11– MADDİ DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2021	İlaveler	Yeniden Değerleme	Transferler	Çıkışlar	30 Haziran 2021
Maliyet						
Arsa ve araziler	237.237.081	--	--	--	--	237.237.081
Yer altı ve yerüstü düzenleri	6.318.852	4.746	--	--	--	6.323.598
Binalar	95.600.437	--	--	--	--	95.600.437
Makina ve teçhizatlar	473.785.953	1.972.552	--	--	--	475.758.505
Taşıtlar	2.764.305	16.737	--	--	--	2.781.042
Demirbaşlar	7.142.120	488.180	--	--	--	7.630.300
Finansal kiralama araçları	16.072.299	474.846	--	--	--	16.547.145
Özel maliyetler	1.396.158	--	--	--	--	1.396.158
Yapılmakta olan yatırımlar	2.527.397	7.064.189	--	--	--	9.591.586
Varlık kullanım hakları	2.026.493	--	--	--	--	2.026.493
	844.871.095	10.021.250	--	--	--	854.892.345
Birikmiş amortisman						
Yer altı ve yerüstü düzenleri	(4.065.015)	(137.552)	--	--	--	(4.202.567)
Binalar	(4.850.678)	(2.475.545)	--	--	--	(7.326.223)
Makina ve teçhizatlar	(38.320.953)	(12.698.976)	--	--	--	(51.019.929)
Taşıtlar	(2.324.377)	(58.550)	--	--	--	(2.382.927)
Demirbaşlar	(5.782.036)	(175.015)	--	--	--	(5.957.051)
Finansal kiralama araçları	(8.076.011)	(1.341.496)	--	--	--	(9.417.507)
Özel maliyetler	(1.213.800)	(33.223)	--	--	--	(1.247.023)
Varlık kullanım hakları	(1.188.748)	(369.828)	--	--	--	(1.558.576)
	(65.821.618)	(17.290.185)	--	--	--	(83.111.803)
Net defter değeri	779.049.477					771.780.542

ORMA ORMAN MAHSULLERİ İNTEGRE SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 11– MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

	1 Ocak 2020	İlaveler	Yeniden Değerleme	Transferler	Çıkışlar	30 Haziran 2020
Maliyet						
Arsa ve araziler	171.289.849	--	13.478.083	--	--	184.767.932
Yer altı ve yerüstü düzenleri	5.982.697	--	--	--	--	5.982.697
Binalar	67.819.601	--	5.196.453	--	(310.444)	72.705.610
Makina ve teçhizatlar	315.892.770	584.586	57.937.644	3.660.630	--	378.075.630
Taşıtlar	2.360.048	43.373	--	--	--	2.403.421
Demirbaşlar	6.935.354	46.663	--	--	--	6.982.017
Finansal kiralama yoluyla Elde edilen varlıklar	10.695.518	198.412	--	--	--	10.893.930
Özel maliyetler	1.396.158	--	--	--	--	1.396.158
Yapılmakta olan yatırımlar	11.047.253	6.143.272	--	(3.660.630)	--	13.529.895
Varlık kullanım hakları	2.282.388	--	--	--	--	2.282.388
	595.701.636	7.016.306	76.612.180	--	(310.444)	679.019.678
Birikmiş amortisman						
Yer altı ve yerüstü düzenleri	(3.815.471)	(125.793)	--	--	--	(3.941.264)
Binalar	(1.615.596)	(1.641.273)	3.233.137	--	23.732	--
Makina ve teçhizatlar	(22.529.089)	(7.775.138)	30.304.227	--	--	--
Taşıtlar	(2.208.892)	(60.444)	--	--	--	(2.269.336)
Demirbaşlar	(5.466.248)	(156.792)	--	--	--	(5.623.040)
Finansal kiralama yoluyla Elde edilen varlıklar	(6.093.177)	(878.546)	--	--	--	(6.971.723)
Özel maliyetler	(1.180.577)	(33.223)	--	--	--	(1.213.800)
Varlık kullanım hakları	(746.098)	(285.298)	--	--	--	(1.031.396)
	(43.655.148)	(10.956.507)	33.537.364	--	23.732	(21.050.559)
Net defter değeri	552.046.488					657.969.119

Şirket 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla Arsa ve Araziler, Binalar ve Makina ve teçhizatlar'ını yeniden değerlemiştir. Yeniden değerlendirme 14 Temmuz 2020 tarihli NET Kurumsal Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. tarafından gerçekleştirilmiştir.

30 Haziran 2021 tarihinde sona eren dönem itibarıyla sabit kıymet girişlerinde aktifleştirilen kur farkları bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: Bulunmamaktadır).

Şirketin, Akbank T.A.Ş.'tan almış olduğu 43.000.000 Euro ve 4.000.000 Euro toplam 47.000.000 Euro tutarındaki yatırım kredilerine ilişkin olarak 90.000.000 Euro bedelinde Isparta Tapu Sicil Müdürlüğü nezdindeki gayrimenkuller üzerinde banka lehine birinci derecede, birinci sırada ipoteği bulunmaktadır.

DİPNOT 12– KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Şirket'in 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla karşılıkların detayı aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli karşılıklar	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Dava karşılığı	659.126	570.812
Toplam	659.126	570.812

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla 659.126 TL tutarındaki dava karşılığı Şirket personellerinin açtığı ve devam eden davalardan kaynaklanmaktadır (31 Aralık 2020: 570.812 TL).

ORMA ORMAN MAHSULLERİ İNTEGRE SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 13–TAAHHÜTLER

	31 Aralık 2020		31 Aralık 2019	
	Döviz Tutarı	TL Karşılığı	Döviz Tutarı	TL Karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş				
a) Teminatlar				
-TL	73.526.895	73.526.895	73.526.895	73.526.895
-EURO	8.330.000	86.336.285	8.330.000	75.035.807
-USD	7.980.000	69.467.496	7.980.000	58.577.190
b) İpotekler(*)				
-TL	50.000.000	50.000.000	50.000.000	50.000.000
-EURO	90.000.000	932.805.000	90.000.000	810.711.000
c) Rehin (*)				
-TL	130.079.500	130.079.500	130.079.500	130.079.500
Toplam		1.342.215.176		1.197.930.392

(*) Şirketin, Akbank T.A.Ş. tan almış olduğu 43.000.000 Euro ve 4.000.000 Euro toplam 47.000.000 Euro tutarındaki yatırım kredilerine ilişkin olarak 90.000.000 Euro bedelinde Isparta Tapu Sicil Müdürlüğü nezdindeki gayrimenkuller üzerinde banka lehine birinci derecede, birinci, ikinci ve üçüncü sırada ipoteği ifade etmektedir.

DİPNOT 14– ÖZKAYNAKLAR

a) Ödenmiş sermaye Pay Oranı

	Pay Oranı (%)		Pay Tutarı (TL)	
	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Göl Yatırım Holding A.Ş.	67,66%	%67,67	18.404.979	18.404.979
Göлтаş Göller Bölgesi Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş.	16,84%	%16,84	4.579.295	4.579.295
Diğer ortaklar	15,50%	%15,50	4.215.726	4.215.726
	100,00	100,00	27.200.000	27.200.000

30 Haziran 2021 tarihi itibarı ile Şirket'in kayıtlı sermayesi 100.000.000 TL'dir

ORMA ORMAN MAHSULLERİ İNTEGRE SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 14– ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

b) Sermaye enflasyon düzeltmesi farkları

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Sermaye enflasyon düzeltmesi farkları	23.141.114	23.141.114
	23.141.114	23.141.114

c) Paylara ilişkin primler / iskontolar

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Paylara ilişkin primler /iskontolar	3.435	3.435
	3.435	3.435

d) Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Yasal yedekler	3.357.348	3.357.348
Enflasyon etkisi	1.140.240	1.140.240
	4.497.588	4.497.588

ORMA ORMAN MAHSULLERİ İNTEGRE SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 15 – SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	1 Ocak – 30 Haziran 2021	1 Ocak – 30 Haziran 2020
Yurtiçi satış gelirleri	278.282.608	146.045.449
Yurtdışı satış gelirleri	116.769.707	55.552.244
Diğer satış gelirleri	2.622	4.666
Satıştan iade ve indirimler (-)	(1.252.896)	(521.084)
Satış gelirleri, net	393.802.041	201.081.275
Satışların maliyeti (-)	(303.256.799)	(153.834.928)
Brüt (Zarar) / Kar	90.545.242	47.246.347
	1 Ocak – 30 Haziran 2021	1 Ocak – 30 Haziran 2020
İlk madde ve malzeme giderleri	238.618.343	115.106.550
Direkt işçilik giderleri	9.763.165	4.672.845
Genel üretim giderleri	63.349.107	38.219.188
Amortisman giderleri	16.382.608	10.717.256
Elektrik giderleri	19.266.677	11.377.820
İşçilik giderleri	11.223.212	6.356.199
Sarf malzeme kullanımları	12.580.024	6.628.393
Bakım, onarım giderleri	816.758	837.391
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	1.057.311	659.084
Sigorta giderleri	575.002	599.813
Yemek giderleri	365.531	259.382
Personel servis hizmetleri	124.526	112.449
Doğalgaz giderleri	69.035	62.957
Diğer giderler	888.424	608.444
Yarı mamül kullanımı	(420.409)	(48.655)
Dönem başı stok (+)	894.266	610.086
Dönem sonu stok (-)	(1.314.675)	(658.741)
Üretilen mamül maliyeti	311.730.616	157.998.583
Mamül stoklarındaki değişim	(8.053.408)	(4.115.000)
Dönem başı stok (+)	11.810.222	12.658.245
Dönem sonu stok (-)	(19.863.630)	(16.773.245)
Satışların toplam maliyeti	303.256.799	153.834.928

ORMA ORMAN MAHSULLERİ İNTEGRE SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 16– GENEL YÖNETİM VE SATIŞ, PAZARLAMA VE DAĞITIM GİDERLERİ

a) Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri

	1 Ocak – 30 Haziran 2021	1 Ocak – 30 Haziran 2020
İhracat ve dağıtım giderleri	14.677.014	4.092.642
Personel giderleri	3.213.401	3.084.216
Nakliye ve hammaliye giderleri	1.603.444	1.121.240
Numune giderleri	73.396	99.563
Amortisman ve itfa giderleri	300.029	95.062
Kira giderleri	191.825	85.548
İlan ve reklam giderleri	40.508	53.285
Ulaştırma, haberleşme, temsil ve konaklama giderleri	36.726	52.681
Sarf malzeme kullanımları	278.820	296.036
Diğer	1.494.209	547.587
	21.909.372	9.527.860

b) Genel yönetim giderleri

	1 Ocak – 30 Haziran 2021	1 Ocak – 30 Haziran 2020
Personel giderleri	5.468.220	3.825.019
Danışmanlık giderleri	1.704.066	1.367.673
Ofis giderleri	133.794	54.494
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	649.708	536.148
Amortisman giderleri	765.238	379.450
Ulaştırma, haberleşme, temsil ve konaklama giderleri	471.718	328.070
Sarf malzeme kullanımları	235.704	159.299
Çevre düzenleme giderleri	851.513	694.668
Diğer	1.400.952	1.151.025
	11.680.913	8.495.846

ORMA ORMAN MAHSULLERİ İNTEGRE SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 17– NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

Niteliklerine göre giderler satışların maliyeti, pazarlama, satış ve dağıtım giderleri ve genel yönetim giderleri toplamıdır.

	1 Ocak – 30 Haziran 2021	1 Ocak – 30 Haziran 2020
İlk madde ve malzeme giderleri	238.618.343	115.106.550
Elektrik giderleri	19.266.677	11.377.820
İşçilik giderleri	20.986.377	11.301.238
Amortisman giderleri	17.339.671	11.191.768
Personel giderleri	9.171.678	6.909.235
Sarf malzeme kullanımları	13.094.548	6.561.394
İhracat, navlun ve liman giderleri	14.677.014	4.092.642
Danışmanlık giderleri	1.704.066	1.367.673
Nakliye ve hamaliye giderleri	1.603.444	1.121.240
Doğalgaz giderleri	69.035	837.391
Ulaştırma,haberleşme,temsil ve konaklama giderleri	949.737	747.346
Sigorta giderleri	575.002	659.084
Bakım, onarım giderleri	816.758	599.813
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	1.529.029	491.899
Stoklardaki değişim	(8.473.817)	(4.163.655)
Diğer	4.919.522	3.657.196
	336.847.084	171.858.634

DİPNOT 18 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

a) Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı 1 Ocak 2006 tarihinden itibaren %20’dir. 5 Aralık 2017 tarihli Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 7061 sayılı “Bazı Vergi Kanunları ile Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun” kapsamında 2018, 2019 ve 2020 yılları için kurumlar vergisi oranı %20’den %22’ye çıkarılmıştır. 22 Nisan 2021 tarihli ve 31462 sayılı Resmi 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 Kanunu’na eklenen geçici 13’üncü madde ile kurumlar vergisi oranı 2021 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %25, 2022 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %23 olarak uygulanacaktır.

Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirim kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna ve indirimlerin indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemekte olup karın tamamının veya bir kısmının temettü olarak;

--Gerçek kişilere

--Gelir ve Kurumlar Vergisi’nden istisna veya muaf gerçek ve tüzel kişilere,

--Dar mükellef gerçek ve tüzel kişilere,

dağıtılması halinde %15 Gelir Vergisi Stopajı hesaplanır. Dönem karının sermayeye ilavesi halinde, kar dağıtımı sayılmaz ve stopaj uygulanmaz.

Kurumlar üçer aylık mali karları üzerinden geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 14’üncü gününe kadar beyan edip 17’nci günü akşamına kadar öderler. Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir.

ORMA ORMAN MAHSULLERİ İNTEGRE SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 18 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

En az iki yıl süre ile elde tutulan iştirak hisseleri ile gayrimenkullerin satışından doğan karların %75'i, Kurumlar Vergisi Kanunu'nda öngörüldüğü şekilde sermayeye eklenmesi şartı ile vergiden istisnadır.

Türk vergi mevzuatına göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilirler. Ancak, mali zararlar, geçmiş yıl karlarından mahsup edilemez.

Türkiye'de ödenecek vergiler konusunda vergi otoritesi ile mutabakat sağlamak gibi bir uygulama bulunmamaktadır. Kurumlar vergisi beyannameleri hesap döneminin kapandığı ayı takip eden dördüncü ayın 25'inci günü akşamına kadar bağlı bulunulan vergi dairesine verilir. Bununla beraber, vergi incelemesine yetkili makamlar beş yıl zarfında muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve hatalı işlem tespit edilirse ödenecek vergi miktarları değişebilir.

b) Ertelenen Vergi

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

30 Haziran 2021 tarihli finansal tablolarda ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri, geçici farkların 2021 yılında vergi etkisi oluşturacak kısmı için %25 vergi oranı ile, geçici farkların 2022 ve sonraki dönemlerde vergi etkisi oluşturacak kısmı için ise %23 oranı ile hesaplanmıştır.

5838 sayılı Kanunun 9. Maddesi ile 28 Şubat 2009 tarihinde yürürlüğe girmek üzere Kurumlar Vergisi Kanunu'na eklenen 32/A maddesi ile yatırımları kazanç vergileri yoluyla özendirmek amacıyla, yatırımlardan elde edilen kazançlara indirimli vergi uygulanması esası getirilmiştir. Getirilen sistem teşvikli yatırımlardan elde edilen kazancın yatırıma katkı tutarına ulaşıncaya kadar indirimli oran ile vergilendirilmesi esasına dayanmaktadır. Bu sisteme ilişkin esaslar 14 Temmuz 2009 tarih ve 2009/15199 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile yürürlüğe konulan Yatırımlarda Devlet Yardımları Hakkında Karar ile Yatırımlarda Devlet Yardımları Hakkında Karar'ın Uygulanmasına İlişkin 2009/1 sayılı Tebliğ ile açıklanmıştır. Söz konusu düzenleme ile daha önceleri yürürlükte olan ve yatırım harcamalarının belli bir yüzdesinin kurumlar vergisi matrahından indirilmesini sağlayan Yatırım İndirimi uygulamasından farklı olarak, teşvikli yatırım tutarı üzerinden Bakanlar Kurulu Kararı'nda belirtilen "yatırıma katkı oranı" uygulanarak hesaplanacak "yatırıma katkı tutarı"na ulaşıncaya kadar teşvikli yatırımdan elde edilen kazancın indirimli kurumlar vergisi oranı ile vergilendirilerek yatırımın desteklenmesi söz konusudur. Bu kapsamda 30 Haziran 2021 tarihi itibarı ile Şirket'in, kullanımında bir süre sınırı olmayan ve gelecekte faydalanacağı 93.359.459 TL tutarındaki vergi avantajı ilişikteki özet finansal tablolara yansıtılmıştır.

Bilanço tarihleri itibarıyla birikmiş geçici farklar ve ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

ORMA ORMAN MAHSULLERİ İNTEGRE SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 18 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

	Ertelenmiş		Ertelenmiş		Net	
	vergi varlıkları		vergi yükümlülükleri			
	30 Haziran	31 Aralık	30 Haziran	31 Aralık	30 Haziran	31 Aralık
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Arsa, bina ve makinaların yeniden değerlendirilmesi sonucu oluşan farklar	--	--	(48.504.510)	(48.504.510)	(48.504.510)	(48.504.510)
Kıdem tazminatı karşılığı	2.198.339	2.232.607	--	--	2.198.339	2.232.607
Ertelenmiş finansman Geliri	--	--	(1.371.556)	(1.838.473)	(1.371.556)	(1.838.473)
Ertelenmiş finansman gideri	1.098.160	778.058	--	--	1.098.160	778.058
Yatırım Teşviği Kapsamında Faydalanılacak İndirim	110.297.764	93.359.459	--	--	110.297.764	93.359.459
Diğer gelir ve gider tahakkukları	291.596	4.172	--	--	291.596	4.172
	113.885.859	96.374.296	(49.876.066)	(50.342.983)	64.009.793	46.031.313

Ertelenen vergi yükümlülüklerinin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020
Dönem başı ertelenen vergi yükümlülüğü, net	46.031.313	62.691.213
Gelir tablosunda muhasebeleştirilen	17.978.480	2.075.501
Özkaynak altında muhasebeleştirilen	--	(21.883.263)
Dönem sonu ertelenen vergi yükümlülüğü, net	64.009.793	42.883.451

Ertelenen vergi varlık ve yükümlülükleri, cari vergi varlık ve yükümlülüklerinin mahsup edilmesi konusunda yasal olarak uygulanabilir bir hakkın bulunması ve cari vergi varlıklarının gerçekleşmesi ile cari vergi yükümlülüklerin ifa edilmesinin eş anlı olarak yapılması niyeti olması şartları geçerli olduğundan mahsup edilmiştir.

Her bilanço tarihi itibarıyla, kayıtlara yansıtılmayan ertelenen vergi varlığı yeniden gözden geçirilmektedir. Gelecekte elde edilecek finansal karın ertelenen vergi varlığının kazanılmasına imkan vermesinin muhtemel olması durumunda, önceki dönemlerde kayıtlara yansıtılmayan ertelenen vergi varlığı kayıtlara yansıtılır.

DİPNOT 19 – PAY BAŞINA KAZANÇ

	30 Haziran 2021	30 Haziran 2020
Net dönem zararı	(37.091.264)	(35.104.159)
Çıkarılmış hisselerinin ağırlıklı ortalama adedi	2.720.000.000	2.720.000.000
Pay başına zarar	(0,0136)	(0,0129)

DİPNOT 20 – ÖDENEN TEMETTÜ

Şirketin 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla temettü ödemesi bulunmamaktadır.

ORMA ORMAN MAHSULLERİ İNTEGRE SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 21 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

30 Haziran 2021	Ticari alacaklar	Ticari borçlar	Diğer alacaklar	Diğer borçlar (*)	Uzun Vadeli Diğer Borçlar
Orkav Orman ve Tarım Sanayi Hammade Üretimi A.Ş. "Orkav"	11.793.322	--	--	--	--
OZF Fidancılık San. ve Tic. A.Ş. "OZF Fidancılık"	--	--	--	--	--
Göltaş Hazır Beton ve Yapı Elemanları San. ve Tic. A.Ş. "Göltaş Hazır Beton"	--	4.114.125	--	1.076.596	--
Göltaş Göller Bölgesi Çimento San. ve Tic. A.Ş. "Göltaş Çimento"	--	--	--	25.784.651	--
Göl Yatırım Holding A.Ş. "Göl Yatırım"	--	148.722	2.047.092	--	--
Göltaş Enerji Elektrik Üretim A.Ş. "Göltaş Enerji" (*)	--	28.728.211	--	32.597.103	48.677.424
Elma ve Diğer Meyveler Özü ve Suları San. ve Tic. A.Ş. "Elmasu"	120.650	--	--	--	--
Ettaş Eğitim Taah. ve Tic. A.Ş. "Ettaş"	--	581	--	--	--
Puccinelli Elmaş Göller Bölgesi Meyve Sebze Değ. San. ve Tic. A.Ş. "Elmaş"	93.186	--	--	--	--
	12.007.158	32.991.639	2.047.092	59.458.350	48.677.424

31 Aralık 2020	Ticari alacaklar	Ticari borçlar	Diğer alacaklar	Diğer borçlar (*)	Uzun Vadeli Diğer Borçlar
Orkav Orman ve Tarım Sanayi Hammade Üretimi A.Ş. "Orkav"	13.524.788	--	--	--	--
OZF Fidancılık San. ve Tic. A.Ş. "OZF Fidancılık"	--	--	--	--	--
Göltaş Hazır Beton ve Yapı Elemanları San. ve Tic. A.Ş. "Göltaş Hazır Beton"	--	4.845.506	--	--	--
Göltaş Göller Bölgesi Çimento San. ve Tic. A.Ş. "Göltaş Çimento"	--	--	--	22.336.483	--
Göl Yatırım Holding A.Ş. "Göl Yatırım"	--	110.165	1.812.765	--	--
Göltaş Enerji Elektrik Üretim A.Ş. "Göltaş Enerji"	--	74.528.575	--	14.669.970	48.677.424
Elma ve Diğer Meyveler Özü ve Suları San. ve Tic. A.Ş. "Elmasu"	1.275.235	266.202	--	--	--
Ettaş Eğitim Taah. ve Tic. A.Ş. "Ettaş"	3.555	--	--	--	--
Puccinelli Elmaş Göller Bölgesi Meyve Sebze Değ. San. ve Tic. A.Ş. "Elmaş"	169.642	--	--	--	--
	14.973.220	79.750.448	1.812.765	37.006.453	48.677.424

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ticari olmayan borçlara uygulanan faiz oranı Merkez Bankası'nca yayınlanan ortalama mevduat faiz oranıdır.

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla tarihi itibarıyla ticari olmayan alacaklara uygulanan faiz oranı olarak TCMB-Elektronik Veri Dağıtım Sistemi bankalarca açılan mevduatlara uygulanan ağırlıklı faiz oranından 1 yıla kadar vadeli (TL üzerinden) faiz oranlarının aylık ortalamaları baz alınmaktadır.

(**) Uzun vadeli diğer borçlar finansman borçlarından oluşmaktadır.

ORMA ORMAN MAHSULLERİ İNTEGRE SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 21 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

Alımlar	1 Ocak-30 Haziran 2021			1 Ocak-30 Haziran 2020		
	Mal	Hizmet	Faiz/Kira/ Diğer	Mal	Hizmet	Faiz/Kira/ Diğer
Göltaş Enerji Elektrik Üretim A.Ş. " Göltaş Enerji"	19.342.938	--	7.015.339	11.935.372	--	4.113.593
Orkav Orman ve Tarım Sanayi Hammadde Üretimi A.Ş. "Orkav"	17.380	61.142	--	--	--	41.675
Göltaş Hazır Beton ve Yapı Elemanları San. ve Tic. A.Ş. "Göltaş Hazır Beton"	130.331	--	225.426	62.577	--	107.630
Puccinelli Elmataş Göller Bölgesi Meyve Sebze Değ. San. ve Tic. A.Ş. "Elmataş"	70.446	--	5.467	36.758	--	1.319
Göltaş Göller Bölgesi Çimento San. ve Tic. A.Ş. "Göltaş Çimento"	7.776	--	1.429.981	588	--	691.254
Göl Yatırım Holding A.Ş. "Göl Yatırım"	--	--	734.707	--	--	720.532
Elma ve Diğer Meyveler Özü ve Suları San. ve Tic. A.Ş. "Elmasu"	1.730	--	199.166	58	--	170.637
Ettaş Eğitim Taah. ve Tic. A.Ş. "Ettaş"	--	--	3.227	--	--	3.310
	19.570.601	61.142	9.613.313	12.035.353	--	5.849.950

Satışlar	1 Ocak-30 Haziran 2021			1 Ocak-30 Haziran 2020		
	Mal	Hizmet	Faiz/Kira/ Diğer	Mal	Hizmet	Faiz/Kira/ Diğer
Göltaş Enerji Elektrik Üretim A.Ş. " Göltaş Enerji"	121.082	--	50.867	47.234	--	28.973
Orkav Orman ve Tarım Sanayi Hammadde Üretimi A.Ş. "Orkav"	547	--	24.969	--	--	18.652
Göltaş Hazır Beton ve Yapı Elemanları San. ve Tic. A.Ş. "Göltaş Hazır Beton"	--	--	57.170	--	--	62.827
Puccinelli Elmataş Göller Bölgesi Meyve Sebze Değ. San. ve Tic. A.Ş. "Elmataş"	--	--	5.427	--	--	4.632
Göltaş Göller Bölgesi Çimento San. ve Tic. A.Ş. "Göltaş Çimento"	5.018	--	32.353	886	--	59.262
Göl Yatırım Holding A.Ş. "Göl Yatırım"	--	--	167.696	--	--	2.760
Elma ve Diğer Meyveler Özü ve Suları San. ve Tic. A.Ş. "Elmasu"	--	--	7.749	2.154.392	--	6.500
Ettaş Eğitim Taah. ve Tic. A.Ş. "Ettaş"	--	--	--	--	--	--
	126.647	--	346.231	2.202.512	--	183.606

Yönetim kurulu ve üst yönetime ödenen ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı brüt 2.340.975TL'dir (30 Haziran 2020: 1.682.818TL).

ORMA ORMAN MAHSULLERİ İNTEGRE SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 22 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal araçlar

Finansal risk yönetimi amaç ve politikaları

Şirket faaliyetlerinden dolayı, borç ve sermaye piyasası fiyatlarındaki, döviz kurları ile faiz oranlarındaki değişimlerin etkileri dâhil çeşitli finansal riskleri yönetmeye odaklanmıştır. Şirket risk yönetim programı ile piyasalardaki dalgalanmaların getireceği potansiyel olumsuz etkilerin en aza indirgenmesini amaçlamıştır.

Şirket'in finansal araçlardan kaynaklanan risklerin yönetimi için aşağıda özetlenen politikaları belirlemiştir.

Döviz kuru riski

Şirket ağırlıklı olarak ABD\$ ve EURO cinsinden borçlu veya alacaklı bulunan meblağların Türk Lirası'na çevrilmesinden dolayı kur değişikliklerinden doğan döviz kur riskine maruz kalmaktadır. Bu riskler, döviz pozisyonunun analiz edilmesi ile takip edilmekte ve sınırlandırılmaktadır.

Şirket yabancı para kur riskini yabancı para varlıklarını ve yükümlülüklerini dengeli bir şekilde organize etmekte ve yükümlülükler ile varlıkların vadelerini ve yabancı para pozisyonlarını eşleştirme yoluyla yönetmektedir.

Bilanço tarihleri itibarıyla Şirket'in yabancı para varlıklar ve borçların döviz tutarı ve TL karşılıkları aşağıdaki gibidir:

ORMA ORMAN MAHSULLERİ İNTEGRE SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 22 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

30 Haziran 2021	USD	EUR	TL eşdeğeri
1. Ticari alacaklar	458.841	2.229.678	23.452.839
2a. Parasal Finansal Varlıklar(Kasa, Banka Hesapları dahil)	17.691	107.033	1.094.003
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	-
3. Diğer	1.334.204	2.272.208	30.261.547
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	1.810.736	4.608.919	54.808.389
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)	1.810.736	4.608.919	54.808.389
10. Ticari Borçlar	6.145.084	2.347.271	66.251.972
11. Finansal Yükümlülükler	7.076.493	6.642.633	111.781.171
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	1.432.134	4.411.060	50.246.967
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	14.653.711	13.400.964	228.280.109
14. Ticari Borçlar	--	--	-
15. Finansal Yükümlülükler	589.286	13.371.432	124.774.176
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	589.286	13.371.432	124.774.176
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	15.242.997	26.772.396	353.054.285
19. Bilanço dışı Türev araçların Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	--	--	-
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	--	--	-
19b. Hedge Edilen Toplam Yükümlülük Tutarı	--	--	-
20. Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	(13.432.261)	(22.163.477)	(298.245.896)
21. Parasal Kalemler Net yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(14.766.465)	(24.435.685)	(328.507.443)
22. Döviz Hedge'i için Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	--	--	-
23. İhracat	--	--	-
24. İthalat	--	--	-

ORMA ORMAN MAHSULLERİ İNTEGRE SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 22 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

31 Aralık 2020	USD	EUR	TL eşdeğeri
1. Ticari alacaklar	976.747	2.220.764	27.174.231
2a. Parasal Finansal Varlıklar(Kasa, Banka Hesapları dahil)	94.097	67.689	1.300.455
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	-
3. Diğer	1.056.563	1.011.708	16.869.065
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	2.127.407	3.300.161	45.343.751
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)	2.127.407	3.300.161	45.343.751
10. Ticari Borçlar	3.814.322	1.360.523	40.254.486
11. Finansal Yükümlülükler	7.000.000	4.972.000	96.170.779
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	1.493.359	1.584.481	25.234.848
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	12.307.681	7.917.004	161.660.113
14. Ticari Borçlar	--	--	-
15. Finansal Yükümlülükler	696.429	15.626.354	145.872.771
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	696.429	15.626.354	145.872.771
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	13.004.110	23.543.358	307.532.884
19. Bilanço dışı Türev araçların Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	--	--	-
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	--	--	-
19b. Hedge Edilen Toplam Yükümlülük Tutarı	--	--	-
20. Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	(10.876.703)	(20.243.197)	(262.189.133)
21. Parasal Kalemler Net yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(11.933.266)	(21.254.905)	(279.058.198)
22. Döviz Hedge'i için Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	--	--	-
23. İhracat	8.489.639	10.004.183	152.434.875
24. İthalat	(1.215.205)	(6.061.821)	(63.524.490)

ORMA ORMAN MAHSULLERİ İNTEGRE SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 22 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Finansal araçlar (Devamı)

Döviz kuru riski (Devamı)

Döviz duyarlılık testi ile ilgili olarak duyarlılık testi aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2021

	Kar / Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
USD' nin TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;				
1- ABD Doları Net Varlık / Yükümlülüğü	(11.693.052)	11.693.052	(11.693.052)	11.693.052
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	--	--	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(11.693.052)	11.693.052	(11.693.052)	11.693.052
Euro' nun TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;				
4- Avro Net Varlık / Yükümlülüğü	(22.971.336)	22.971.336	(22.971.336)	22.971.336
5- Avro Riskinden Korunan Kısım (-)	--	--	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	(22.971.336)	22.971.336	(22.971.336)	22.971.336
TOPLAM	(34.664.388)	34.664.388	(34.664.388)	34.664.388

31 Aralık 2020

	Kar / Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
USD' nin TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;				
1- ABD Doları Net Varlık / Yükümlülüğü	(7.984.044)	7.984.044	(7.984.044)	7.984.044
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	--	--	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(7.984.044)	7.984.044	(7.984.044)	7.984.044
Avro' nun TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;				
4- Avro Net Varlık / Yükümlülüğü	(18.234.869)	18.234.869	(18.234.869)	18.234.869
5- Avro Riskinden Korunan Kısım (-)	--	--	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	(18.234.869)	18.234.869	(18.234.869)	18.234.869
TOPLAM	(26.218.913)	26.218.913	(26.218.913)	26.218.913

ORMA ORMAN MAHSULLERİ İNTEGRE SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 23 – BİLANÇO SONRASI OLAYLAR

Bulunmamaktadır.

DİPNOT 24 – İŞLETMENİN SÜREKLİLİĞİNE İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

Şirket'in operasyonel karlılıkları 2017 yılının ikinci yarısından itibaren artmış, 2018 ve 2019 yıllarında daha da iyi marjlara yükselmiştir. 2024 yılına kadar yapılan iş planına göre, önümüzdeki yıllarda bu seviyelerin korunacağı, Türkiye pazarının toparlanmasından ve yeni ihracat pazarlarından sağlanacak 8 yıllık ortalama %2,3 oranında miktar artışlarıyla kapasite kullanım oranlarının yıllar içinde yavaşça yükseleceği, maliyet düşürücü çalışmalara devam edileceği, ve bunlara bağlı olarak EBİTDA marjının yavaşça yükselmeye devam edeceği öngörülmektedir. 2020 yılının ilk yarısında %16,1 olan EBİTDA oranı, 2021 yılının aynı döneminde artarak % 17,7 olarak gerçekleşmiştir.

Ayrıca proje finansman kredisi, bir kısım kısa vadeli kredilerle birlikte uzun vadeli yükümlülüklerle dönüştürülmüştür. Şirketin Akbank T.A.Ş.'ye olan 15.600.000 Euro yatırım kredisi, Şirket ve Banka tarafından alınan karar 31.12.2024 tarihine kadar uzun vadeye dönüştürülmüştür. TL kredinin 2020 yılı taksitleri ödenmiştir, ve kalan 2021 yılı taksitlerinin tamamı ödenmiş olup, 15.600.000 Euro yatırım kredisinin taksitleri temmuz ayı itibarı ile ödenmeye başlanacaktır. İşletme kredilerinin vadelerinde kapatılıp yeniden kullanılmasında herhangi bir sorun bulunmamaktadır. İlave olarak Şirket'in kayıtlı sermayesi 100.000.000 TL'dir.