

**UMPAŞ HOLDİNG ANONİM
ŞİRKETİ**

30 Haziran 2022 Tarihi İtibarıyla ve
Aynı Tarihte Sona Eren Hesap Dönemine
Ait TTK 376 Bilançosu ve Dipnotları

UMPAŞ HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 Haziran 2022 Tarihi İtibarıyla

TTK 376 Finansal Durum Tablosu ve Dipnotları

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

1. 30 HAZİRAN 2022 TTK 376 FİNANSAL DURUM TABLOSU

VARLIKLAR	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Nakit ve nakit benzerleri	1.487.022	1.489.558
Finansal varlıklar	-	-
Ticari alacaklar	-	-
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	5.978.112	-
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	4.762.498	368.234
Diğer alacaklar	-	-
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	2.639	2.639
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	1.505.804	509.154
Devam eden inşaat sözleşmelerinden alacaklar	-	-
Stoklar	4.441.355	20.064.375
Peşin ödenmiş giderler	2.917.936	2.838.964
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	100.401	100.401
Diğer dönen varlıklar	2.165.204	1.878.182
Durdurulan faaliyetler	-	-
Toplam dönen varlıklar	23.360.971	27.251.507
Diğer alacaklar	-	-
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	-	-
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	21.213	21.213
Finansal yatırımlar	-	-
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen finansal yatırımlar	-	-
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	1.087.000	9.194.567
Maddi duran varlıklar	389.873.886	97.627.762
Maddi olmayan duran varlıklar	1.180.643	1.136.415
Şerefiye	-	-
Peşin ödenmiş giderler	6.340	6.340
Diğer duran varlıklar	-	-
Ertelenmiş vergi varlığı	25.306.941	23.668.274
Durdurulan faaliyetler	-	-
Toplam duran varlıklar	417.476.023	131.654.571
TOPLAM VARLIKLAR	440.836.994	158.906.078

UMPAŞ HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 Haziran 2022 Tarihi İtibarıyla

TTK 376 Finansal Durum Tablosu ve Dipnotları

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

1. 30 HAZİRAN 2022 TTK 376 FİNANSAL DURUM TABLOSU

KAYNAKLAR	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Finansal borçlar	66.368.273	49.701.484
Diğer finansal yükümlülükler	-	-
Ticari borçlar	-	-
- İlişkili taraflara ticari borçlar	1.744	-
- İlişkili olmayan taraflardan ticari borçlar	50.249.578	34.297.515
Diğer borçlar	-	-
- İlişkili taraflara diğer borçlar	-	266
- İlişkili olmayan taraflardan ticari borçlar	22.361.244	31.972.607
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin borçlar	17.139.854	18.958.041
Ertelenmiş gelir	364.241	12.901.581
Kısa vadeli karşılıklar	-	-
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	64.203	136.448
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	2.219.382	2.219.382
Devam eden inşaat sözleşmelerinden borçlar	-	-
Dönem karı vergi yükümlülüğü	-	30.978
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	36.273.983	12.066.718
Durdurulan faaliyetler	-	-
Kısa vadeli yükümlülükler	195.042.502	162.285.020
Finansal borçlar	17.325.519	30.134.455
Uzun vadeli karşılıklar	-	-
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	109.596	196.355
Diğer uzun vadeli yükümlülükler	14.543	19.674.051
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	49.140.929	20.474.389
Durdurulan faaliyetler	-	-
Uzun vadeli yükümlülükler	66.590.587	70.479.250
Ödenmiş sermaye	39.835.110	39.835.110
Sermaye düzeltmesi olumlu farkları	18.274.812	18.274.812
Geri alınmış paylar	(1.184.925)	(1.184.925)
Diğer yedekler	894.778	894.778
Kar ve Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler	-	-
- Duran varlıklar yeniden değerlendirme artışları/azalışları	311.526.458	46.818.404
- Tanımlanmış fayda planlarının yeniden ölçüm kazançları/kayıpları	172.025	64.699
Kar ve Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler	-	-
- Yabancı para çevrim farkları	-	-
- Finansal riskten korunma fonu	-	-
Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler	1.609.279	1.609.279
Özel fonlar	-	-
Geçmiş yıllar karları / (zararları)	(180.170.349)	(128.348.123)
Net dönem (zararı)	(11.753.283)	(51.822.226)
Ana ortaklığa ait özkaynaklar	179.203.905	(73.858.192)
Kontrol gücü olmayan paylar	-	-
Toplam özkaynaklar	179.203.905	(73.858.192)
TOPLAM KAYNAKLAR	440.836.994	158.906.078

UMPAŞ HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 Haziran 2022 Tarihi İtibarıyla

TTK 376 Finansal Durum Tablosu ve Dipnotları

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

2. FİNANSAL DURUM TABLOSUNUN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Şirket finansal tablolarını 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" hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları'na ("TMS") uygun olarak hazırlamaktadır. TMS; Türkiye Muhasebe Standartları, Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumlardan oluşmaktadır.

Umpaş Holding Anonim Şirketi (Şirket/Umpaş) 30 Haziran 2022 tarihli finansal tablolarını 19 Ağustos 2022 tarihinde KAP'da açıklamıştır. Söz konusu finansal tablolar 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla hazırlanan TTK 376 Bilançosu'nun çerçevesini oluşturmaktadır.

Anonim şirket yönetim kurulunun, şirket sermayesinin kaybedilmesi veya şirketin borca batık olması hallerine ilişkin görev ve yetkileri Türk Ticaret Kanunu'nun 376 ile 377'inci maddelerinde düzenlenmiştir.

2.2 Türk Ticaret Kanunu'nun (TTK) 376.maddesinin ve SPK'nın 10 Nisan 2014 Tarih ve 11/352 Sayılı Kararında Belirtilen Hususlar

Sermaye Piyasası Kurulu'nun düzenlemeleri çerçevesinde Türk Ticaret Kanunu'nun (TTK) 376.maddesinin uygulanmasına ilişkin olarak SPK Karar Organı'nın 10 Nisan 2014 tarih ve 11/352 Sayılı Kararı'nda ;

C- TTK'nın 376'ncı maddesinin üçüncü fıkrasının uygulaması ile ilgili olarak;

1) Kurulumuzun II-14.1 Tebliği çerçevesinde ara dönem finansal rapor hazırlama yükümlülüğü bulunan şirketler için;

i. İşletmenin devamlılığı esasına göre hazırlanacak ara bilanço olarak Kurulumuzun II-14.1 Tebliği çerçevesinde hazırlanan periyodik finansal tabloların dikkate alınmasına.

ii. Aktiflerin muhtemel satış fiyatları esas olmak üzere hazırlanacak ara bilançonun (TTK 376 bilançosu) ise, Kurulumuzun II-14.1 Tebliği hükümlerine tabi olmaksızın ancak Kurulumuzun II-14.1 Tebliği çerçevesinde hazırlanan periyodik finansal tablolar ile aynı tarihli olmak üzere borca batıklık şüphesinin çıkmasını takiben en çok 30 gün içerisinde tanzim edilmesine.

2) Kurulumuzun II-14.1 Tebliği çerçevesinde ara dönem finansal rapor hazırlama yükümlülüğü bulunmayan işletmeler için ise; borca batıklık şüphesinin çıkmasını takiben 30 gün içerisinde hem Kurulumuzun II-14.1 Tebliği hükümlerine uygun olarak devamlılık esasına göre hem de TTK 376 bilançosu tanzim edilmesine.

3) Devamlılık esasına uygun olarak hazırlanan finansal durum tablosu sermayenin tamamının kaybını gösteriyorken, TTK 376 bilançosu aktiflerin şirket alacaklılarının alacaklarını karşılaması durumunda, aksini açıkça ortaya koyan durumların ortaya konamaması halinde, TTK'nın 376'ncı maddesinin üçüncü fıkrasında öngörülen tedbirlerin alınmasına gerek bulunmadığına.

UMPAŞ HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 Haziran 2022 Tarihi İtibarıyla

TTK 376 Finansal Durum Tablosu ve Dipnotları

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

2.2 Türk Ticaret Kanunu'nun (TTK) 376.maddesinin ve SPK'nın 10 Nisan 2014 Tarih ve 11/352 Sayılı Kararında Belirtilen Hususlar (Devamı)

4) TTK 376 bilançosunda yer alan duran varlıklardan gayrimenkul niteliğinde olanların Kurulumuzun yetkilendirdiği "Gayrimenkul Değerleme Şirketleri"nden biri tarafından, geri kalan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların ise Kurulumuzun 17.07.2003 tarih ve 37/875 sayılı Kararında ("Gayri Menkul dışında varlıkların değerlemesini yapacak şirketlerin haiz olması gereken şartlar Kurulun 11.94.2019 ve 21/500 sayılı kararı ile güncellenmiştir) belirtilen şirketlerden biri tarafından Kurulumuzun değerlemeye ilişkin düzenlemeleri kapsamında değerlendirilmiş olması gerektiği ve konuya ilişkin dipnotlarda değerlemesi yapılan duran varlığın cinsi, uygulanan değerlendirme metodolojisi ve değerlendirme yapan şirketin ticaret unvanı başta olmak üzere gerekli açıklamalara yer verilmesi gerektiğine.

5) TTK 376 bilançolarının, Kurulumuzun II-14.1 Tebliği hükümlerinden tümüyle bağımsız olduğu ve bunların yerine geçemeyeceğine ilişkin olarak alınacak bir yönetim kurulu kararı ile birlikte Kurulumuzun özel durumların açıklanmasına ilişkin düzenlemeleri kapsamında kamuya duyurulması gerektiğine.

6) Aktiflerin muhtemel satış fiyatları esas alınarak hazırlanan bilançolarda yer alan varlıkların değerlerinin Kurulumuzun II-14.1 Tebliği uyarınca düzenlenen finansal raporlama dönemleri itibarıyla gözden geçirilmesi; esas alınan aktiflerde satış, genel ekonomik durum, şirkete özel gelişmeler ve benzeri nedenlerle değişme olmadığı ve değerlendirme sonucunda oluşan fon gelecek dönemlerde oluşan/oluşacak sermaye kaybını karşılamaya yeterli olduğu sürece, yeni bir TTK 376 kapsamında ara bilanço düzenlenmesi gerekmediğine; ancak varlıkların değerinde yeniden değerlemeyi gerektirecek önemli bir değişikliğin olmadığı ve yeniden değerlendirme sonuçları ile oluşan fona ilişkin olarak, periyodik finansal tabloların kamuya açıklandığı tarihler itibarıyla TTK 376 bilançosunun ilk yayımlandığı özel durum açıklamasının tarihinin de belirtildiği bir özel durum açıklamasında bulunulması gerektiğine.

7) Faaliyet konusu sportif faaliyetler veya söz konusu faaliyetlerden elde edilen gelirlerin yönetilmesi olan halka açık ortaklıkların, TTK 376 bilançosunda yer alan varlıklarını her durumda en çok 2 yıllık, diğer halka açık ortaklıkların ise 5 yıllık periyotlarla yeniden değerlemesini yaptırmalarının zorunlu olduğu ve yeniden değerlendirme sonuçları ile oluşan fona ilişkin olarak periyodik finansal tabloların kamuya açıklandığı tarihler itibarıyla özel durum açıklamasında bulunulması gerektiğine.

D- 6/12/2012 tarihli ve 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'nun 136'ncı maddesi uyarınca banka ve sigorta şirketleri ile 21/11/2012 tarihli ve 6361 sayılı Finansal Kiralama, Faktöring ve Finansman Şirketleri Kanunu uyarınca finansal kiralama, faktöring ve finansman şirketlerinin, TTK'nın 376'ncı maddesine ilişkin özel mevzuatlarında yer alan hükümleri uygulamaları, yukarıda yer verilen TTK'nın 376'ncı maddesine ilişkin olarak öngörülen yükümlülüklerin yerine getirilmesi hükmünde olup, konuya ilişkin olarak kamuya yapılacak açıklamalar hususunda bu Karara tabi olduklarına.

E- TTK'nın 376'ncı maddesi kapsamında yapılan/yapılacak işlemlerin yönetim kurulunun veya yerine geçecek müessesenin sorumluluğunda olduğuna

karar verilmiştir.

UMPAŞ HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 Haziran 2022 Tarihi İtibarıyla

TTK 376 Finansal Durum Tablosu ve Dipnotları

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

3. ÖZKAYNAKLAR

Şirket tarafından SPK 'nın 10 Nisan 2014 Tarih ve 11/352 Sayılı, 04 Ekim 2018 Tarih ve 49/1126 Sayılı Kararlarında belirtilen esaslar uyarınca ile

i) 15 Eylül 2018 tarihli Resmi Gazete'de yayımlanan 6102 Sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun 376'ncı Maddesinin Uygulanmasına İlişkin Usul Ve Esaslar Hakkında Tebliğ'in Geçici (1). Maddesi ve

(ii) SPK'nın 04/10/2018 tarih ve 49/1126 sayılı kararı uyarınca

Şirket'in amortisman giderlerinin Özkaynaklara etkileri aşağıda belirtilmiştir:

	30 Haziran 2022
Amortisman giderleri	1.873.934
Toplam	1.873.934

Grup'un Maddi duran varlık değerlemelerine ilişkin Özkaynaklara etkileri aşağıda belirtilmiştir:

	30 Haziran 2022
Duran varlıklar yeniden değerlendirme artışları	257.411.244
Toplam	257.411.244

- Kısa ve Uzun Vadeli Borçlanmalar

Şirket'in 1 No'lu dipnotta yer alan TTK 376'ya göre hazırlanmış 30 Haziran 2022 Tarihli Finansal Durum Tablosunda yer alan kısa ve uzun vadeli finansal borçlanmaları aşağıdaki şekilde gösterilmiştir.

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Türk lirası krediler	41.791.706	28.982.770
Kredi faiz tahakkukları	24.576.567	20.718.714
Finansal kiralama borçları	1.752	1.468
Finansal kiralama borçlanma maliyetleri (-)	(1.752)	(1.468)
Kısa vadeli finansal borçlar	66.368.273	49.701.484
Türk lirası krediler	17.325.519	30.134.455
Uzun vadeli finansal borçlar	17.325.519	30.134.455
Toplam finansal borçlar	83.693.792	79.835.939

UMPAŞ HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 Haziran 2022 Tarihi İtibarıyla

TTK 376 Finansal Durum Tablosu ve Dipnotları

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

ÖZKAYNAK MUTABAKATI

SPK' nın 10 Nisan 2014 Tarih ve 11/352 sayılı ve 04 Ekim 2018 Tarih ve 49/1126 Sayılı Kararlarında belirtilen esaslar çerçevesinde ve TTK' nın 376. maddesinin 3. fıkrası gereğince hazırlanan 30 Haziran 2022 tarihli finansal durum tablosundaki makul değerlere göre özkaynaklar ile aynı tarih itibarıyla SPK Finansal Raporlama Standartları uyarınca hazırlanan finansal durum tablosundaki kayıtlı değerlere göre özkaynak mutabakatı aşağıdadır:

	30 Haziran 2022
A - TMS/TFRS (SPK Mevzuatı) Çerçevesinde Hazırlanan Finansal Durum Tablosu Özkaynak	(78.207.339)
B- Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları	257.411.244
C- TTK 376 Raporlanan Özkaynak	179.203.905

Sonuç olarak, Grup'un aktiflerde yer alan gayrimenkullerin muhtemel satış fiyatlarıyla değerlendirilmesi sonucunda oluşan pozitif fark nedeniyle TTK'nın 376. Maddesinde öngörülen tedbirleri almasına gerek olmadığı görülmektedir.