

**Tümosan Motor ve Traktör Sanayi Anonim Şirketi
ve Bağlı Ortaklıkları**

01.01.2016 – 31.03.2016 Ara Hesap Dönemine ait
Konsolide Finansal Tablolar ve
Özet Dipnotlar

Tümosan Motor ve Traktör Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

İçindekiler

Sayfa No.

KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)	1-2
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU, DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3-4
KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI	5
KONSOLİDE NAKİT AKIŞLARI TABLOLARI	6
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR	
Not 1 - Şirket'in Organizasyonu ve Faaliyet Konusu.....	8
Not 2 - Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar	9
Not 3 - Bölümlere Göre Raporlama	13
Not 4 - Nakit Ve Nakit Benzerleri.....	14
Not 5 - Finansal Borçlar	14
Not 6 - Ticari Alacak ve Borçlar	15
Not 7 - Diğer Alacak ve Borçlar.....	16
Not 8 - Stoklar	16
Not 9 - Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	17
Not 10 - Maddi Duran Varlıklar.....	17
Not 11 - Maddi Olmayan Duran Varlıklar	17
Not 12 - Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler	18
Not 13 - Taahhütler	18
Not 14 - Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	19
Not 15 - Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	20
Not 16 - Diğer Varlık Ve Yükümlülükler	20
Not 17 - Özkaynaklar	20
Not 18 - Satışlar ve Satışların Maliyeti	21
Not 19 - Faaliyet Giderleri.....	21
Not 20 - Finansal Gelirler.....	21
Not 21 - Finansal Giderler.....	22
Not 22 - Vergi Varlık Ve Yükümlülükleri	22
Not 23 - Pay Başına Kazanç.....	23
Not 24 - İlişkili Taraflar Açıklamaları	23
Not 25 - Finansal Risk Yönetimi Ve Politikaları	25
Not 26 - Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar	29

TÜMOSAN MOTOR ve TRAKTÖR SANAYİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 MART 2016 TARİHİ İTİBARIYLA****KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)**

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

	Not	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31.03.2016	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2015
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		255.062.821	231.429.844
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	1.740.380	239.778
Ticari Alacaklar		98.557.912	111.457.422
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6,24	2.010.387	487.581
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	96.547.525	110.969.841
Diğer Alacaklar		22.359.283	11.914.620
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	7,24	11.500.001	11.723.444
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	10.859.282	191.176
Stoklar	8	123.223.036	93.965.433
Peşin Ödenmiş Giderler		434.224	1.746.416
Diğer Dönen Varlıklar	16	8.747.986	12.106.175
Duran Varlıklar		125.053.722	121.948.994
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	9	2.003.303	2.015.172
Maddi Duran Varlıklar	10	95.776.504	93.484.854
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		27.148.504	25.789.580
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11	27.148.504	25.789.580
Peşin Ödenmiş Giderler		125.411	659.388
TOPLAM VARLIKLAR		380.116.543	353.378.838

İlişikteki dipnotlar ara dönem konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

TÜMOSAN MOTOR ve TRAKTÖR SANAYİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2016 TARİHİ İTİBARIYLA

KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO (DEVAMI))

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

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
		31.03.2016	31.12.2015
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		100.636.979	86.860.663
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	34.870.074	32.735.374
Diğer Finansal Yükümlülükler		--	182.606
Ticari Borçlar		51.444.870	38.336.182
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6,24	7.183.292	891.848
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	44.261.578	37.444.334
Diğer Borçlar		350.534	31.176
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	7,24	--	28.176
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	7	350.534	3.000
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	15	2.487.901	1.595.395
Ertelenmiş Gelirler		738.800	5.275.137
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		2.664.201	1.020.276
Kısa Vadeli Karşılıklar		7.770.093	7.277.070
- Çalışanlara Sağl. Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	14	879.804	826.860
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	12	6.890.289	6.450.210
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		310.506	407.447
Uzun Vadeli Yükümlülükler		6.726.219	3.978.876
Uzun Vadeli Borçlanmalar	5	2.793.697	0
Uzun Vadeli Karşılıklar		3.658.863	3.343.451
- Çalışanlara Sağl. Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	14	3.658.863	3.343.451
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		273.659	635.425
ÖZKAYNAKLAR		272.753.345	262.539.299
Ana Ortaklığa ait Özkaynaklar		272.753.345	262.539.299
Ödenmiş Sermaye	17	115.000.000	115.000.000
Paylara İlişkin Primler/İskontolar		13.074.563	13.074.563
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		13.843.979	13.843.979
Sermaye Yedekleri		729.443	729.443
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			
- Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/Kayıpları		39.371.136	39.371.136
- Emeklilik Planlarından Aktüeryal Kayıp/Kazanç Fonu		211.920	194.984
Geçmiş Yıllar Karları/Zararları		80.325.194	46.730.878
Net Dönem Karı/Zararı		10.197.110	33.594.316
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
TOPLAM KAYNAKLAR		380.116.543	353.378.838

İlişikteki dipnotlar ara dönem konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

TÜMOSAN MOTOR ve TRAKTÖR SANAYİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK - - 31 MART 2016 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU**

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

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmemiş
	Not	01.01.2016- 31.03.2016	01.01.2015- 31.03.2015
Hasılat	18	108.612.536	96.428.260
Satışların Maliyeti (-)	18	(77.660.682)	(75.678.819)
BRÜT KAR/(ZARAR)		30.951.854	20.749.441
Genel Yönetim Giderleri (-)	19	(3.969.692)	(2.861.385)
Pazarlama Giderleri (-)	19	(14.696.603)	(8.123.920)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	19	(936.958)	(857.384)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		2.632.361	5.583.921
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(1.323.582)	(3.393.180)
ESAS FAALİYET KARI/ZARARI		12.657.380	11.097.493
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		178.853	-
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		--	(24.955)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI/ZARARI		12.836.233	11.072.538
Finansman Gelirleri	20	657.446	1.229.123
Finansman Giderleri (-)	21	(997.949)	(1.536.605)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/(ZARARI)		12.495.730	10.765.056
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/(Gideri)	22	(2.298.620)	(1.982.073)
- Dönem Vergi Gelir/(Gideri)		(2.664.620)	(2.367.497)
- Ertelenmiş Vergi Gelir/(Gideri)		366.000	385.424
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/(ZARARI)		10.197.110	8.782.983
DÖNEM KARI/(ZARARI)		10.197.110	8.782.983
Dönem Kar Zararının Dağılımı		10.197.110	8.782.983
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		--	--
Ana Ortaklık Payları		10.197.110	8.782.983
Pay Adedi	23	115.000.000	115.000.000
Pay Başına Kazanç	23	0,0887	0,0764

İlişikteki dipnotlar ara dönem konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

TÜMOSAN MOTOR ve TRAKTÖR SANAYİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK - - 31 MART 2016 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

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

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmemiş
	Not	01.01.2016- 31.03.2016	01.01.2015- 31.03.2015
DÖNEM KARI/ZARARI		10.197.110	8.782.983
DİĞER KAPSAMLI GELİR			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		16.936	160.344
Çalışanlara Sağlanan Faydalardan kaynaklanan Aktüeryal Kazanç/Kayıp			
- Aktüeryal Kazanç/Kayıp	14	21.170	200.431
- Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	22	(4.234)	(40.087)
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		-	-
DİĞER KAPSAMLI GELİR (VERGİ SONRASI)		16.936	160.344
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		10.214.046	8.943.327
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı		10.214.046	8.943.327
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
Ana Ortaklık Payları		10.214.046	8.943.327

İlişikteki dipnotlar ara dönem konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

TÜMOSAN MOTOR ve TRAKTÖR SANAYİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI

**1 OCAK - 31 MART 2016 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU**

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

	Not	Ödenmiş Sermaye	Hisse Senedi İhraç Primleri	Maddi Duran Varlık Değerleme Fonu	Kısıtlanmış Kar Yedekleri	Sermaye Yedekleri	Emeklilik Planlarından Aktüeryal Kazanç/Kayıp Fonları	Geçmiş Yıl Kar / Zararları	Net Dönem Karı/(Zararı)	Ana Ortaklığa ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Toplam Özkaynaklar
1 Ocak 2016	17	115.000.000	13.074.563	39.371.136	13.843.979	729.443	194.984	46.730.878	33.594.316	262.539.299	-	262.539.299
Transferler		-	-	-	-	-	-	33.594.316	(33.594.316)	-	-	-
Net Dönem Karı		-	-	-	-	-	-	-	10.197.110	10.197.110	-	10.197.110
Diğer Kapsamlı Gelir		-	-	-	-	-	16.936	-	-	16.936	-	16.936
31 Mart 2016		115.000.000	13.074.563	39.371.136	13.843.979	729.443	211.920	80.325.194	10.197.110	272.753.345	-	272.753.345

	Not	Ödenmiş Sermaye	Hisse Senedi İhraç Primleri	Maddi Duran Varlık Değerleme Fonu	Kısıtlanmış Kar Yedekleri	Sermaye Yedekleri	Emeklilik Planlarından Aktüeryal Kazanç/Kayıp Fonları	Geçmiş Yıl Kar / Zararları	Net Dönem Karı/(Zararı)	Ana Ortaklığa ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Toplam Özkaynaklar
1 Ocak 2015	17	115.000.000	13.074.563	39.371.136	10.504.898	-	(112.686)	28.324.897	21.745.062	227.907.870	-	227.907.870
Transferler		-	-	-	-	-	-	21.745.062	(21.745.062)	-	-	-
Arge Teşvikleri		-	-	-	-	332.492	-	-	-	332.492	-	332.492
Net Dönem Karı		-	-	-	-	-	-	-	8.782.983	8.782.983	-	8.782.983
Diğer Kapsamlı Gelir		-	-	-	-	-	160.344	-	-	160.344	-	160.344
31 Mart 2015		115.000.000	13.074.563	39.371.136	10.504.898	332.492	47.658	50.069.959	8.782.983	237.183.689	-	237.183.689

TÜMOSAN MOTOR ve TRAKTÖR SANAYİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI

**1 OCAK - - 31 MART 2016 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU**

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

İlişikteki dipnotlar ara dönem konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

TÜMOSAN MOTOR ve TRAKTÖR SANAYİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK - - 31 MART 2016 HESAP DÖNEMİNE AİT****KONSOLİDE NAKİT AKIŞLARI TABLOSU**

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

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmemiş
	Not	01.01.2016- 31.03.2016	01.01.2015- 31.03.2015
Net dönem karı		10.197.110	10.765.056
İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakit ile net kar arasındaki mutabakat:			
Amortisman ve itfa giderleri ile ilgili düzeltmeler	8,9,10	4.350.512	3.554.402
Kıdem tazminatı karşılığı ile ilgili düzeltmeler	13	390.587	166.851
Şüpheli alacaklar karşılığı ile ilgili düzeltmeler	5	--	2.147.763
Vergi geliri/gideri	21	2.298.620	
Stok değer düşüklük karşılığı/(iptali) ile ilgili düzeltmeler	7	--	62.169
Kullanılmamış izin karşılığı	13	52.944	33.816
Hisse Senedi Değer Düşüklüğü Karşılığı		--	24.955
Sabit kıymet satış karı/zararı, net ile ilgili düzeltmeler		(178.853)	--
Garanti karşılığı, net	11	440.079	1.689.627
Faiz ve faktoring giderleri	20	997.949	1.301.812
Faiz gelirleri	19	(657.446)	(4.415.875)
İşletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklik öncesi işletme faaliyetlerinden sağlanan net nakit			
Varlıklar ve yükümlülüklerdeki değişim			
Finansal yatırımlardaki değişimlerle ilgili düzeltmeler		--	65.567
Ticari alacaklardaki ve diğer alacaklardaki artış / azalışla ilgili düzeltmeler		3.754.210	9.078.752
İlişkili taraflarla ticari ve diğer borç/alacaklardaki artış / azalışla ilgili düzeltmeler		4.963.905	(12.299.760)
Stoklardaki artış / azalışla ilgili düzeltmeler		(29.257.603)	(9.747.914)
Peşin Ödenmiş Gider ve Diğer dönen varlıklardaki artış / azalışla ilgili düzeltmeler		4.670.381	11.565.547
Peşin Ödenmiş Gider ve Diğer duran varlıklardaki artış / azalışla ilgili düzeltmeler		533.977	(61.626)
Ticari borçlardaki ve diğer borçlardaki artış /azalışla ilgili düzeltmeler		7.164.778	3.015.057
Diğer yükümlülükler ve borç karşılıkları ile ilgili düzeltmeler		795.565	(723.549)
Ertelenmiş gelirler ile ilgili düzeltmeler		(4.536.337)	(1.598.773)
Ödenen kıdem tazminatları		(54.005)	224.641
Ödenen vergiler		(1.020.695)	(1.028)
Diğer Nakit Çıkışı(girişi) gerektirmeyen giderler (gelirler) net		--	74.381
İşletme faaliyetlerinden sağlanan / (kullanılan) net nakit		4.905.678	14.921.871
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları			
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımlarından kaynaklanan nakit çıkışları	8,9,10	(8.169.717)	(7.192.732)
Maddi duran varlık satışlarından elde edilen nakit		359.353	38.808
Yatırım faaliyetlerinden sağlanan/ kullanılan net nakit		(7.810.364)	(7.153.924)
Finansal faaliyetlerde kullanılan net nakit			
Finansal borçlar değişim, net		4.745.791	(4.951.413)
Ödenen faiz		(997.949)	(620.419)
Alınan faiz		657.446	396.521
Finansal faaliyetlerden sağlanan net nakit		4.405.288	(5.175.311)
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış / azalış		1.500.602	2.592.636
Dönem başı itibariyle nakit ve nakit benzerleri	4	239.778	1.229.935
Dönem sonu itibariyle nakit ve nakit benzeri değerler	4	1.740.380	3.822.571

İlişikteki dipnotlar ara dönem konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

TÜMOSAN MOTOR ve TRAKTÖR SANAYİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2016 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA AİT KONSOLİDE DİPNOTLAR

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

Not 1 - Şirket'in Organizasyonu ve Faaliyet Konusu

Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. (eski adıyla Alçelik Çelik Yapı İnşaat Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi) ("Tümosan" veya "Şirket"), 1975 yılında motor parçaları, aktarma organları ve benzeri teçhizatı üretmek amacıyla kurulmuş, ancak daha sonraları faaliyetlerini dizel motor ve traktör üretiminde yoğunlaştırmıştır. Türkiye'nin ilk dizel motor üreticisi olma özelliğini taşıyan Tümosan, aynı marka ile üretilen traktörlere dizel motor sağlaması yanında, diğer dizel motor araç üreten firmalara da uzun yıllar dizel motor üretimi gerçekleştirmiştir.

Şirket, 18 Ağustos 1998 tarihinde özelleştirme kapsam ve programına alınmış ve Makine Kimya Enstitüsü Kurumu'na ait Şirket hisseleri, Özelleştirme İdaresi Başkanlığı'na devredilmiş ve bir yıl içerisinde de özelleştirme işlemlerinin tamamlanmasına karar verilmiştir.

Şirket'in 24 Nisan 2000 tarihinde özelleştirme ihalesine 4 firma katılmış, ihale sonucunda Anadolu Ortak Girişim Grubu birinci sırada ve Konya Selçuklu Ortak Girişim Grubu ikinci sırada yer almıştır. İhale sonucunda alıcı olarak belirlenen girişimcilere sırası ile yöneltilen satış sözleşmesinin belirlenen sürelerde imzalanmaması nedeniyle teminatları irat kaydedilmiş ve ihale olumlu olarak sonuçlandırılmamıştır.

İhale sonrasında faaliyetlerine kısıtlı olarak devam eden Tümosan, 7 Şubat 2003 tarihinde Sümer Holding'e bağlanmıştır. Özelleştirilmesi amacıyla ikinci kez ihaleye 2004 yılında çıkmış ve Tümosan varlık satışı ile Alçelik Çelik Yapı İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş. tarafından satın alınarak 1 Temmuz 2004 tarihinde devir teslim işlemi tamamlanmıştır.

5 Aralık 2012 tarihinde Şirket'in % 26 hissesi Borsa İstanbul A.Ş.'de halka arz edilmiştir. Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş.'nin hisse senetleri 5 Aralık 2012'den itibaren Borsa İstanbul A.Ş.'de işlem görmektedir.

Şirket'in merkezi ve fabrikası, aşağıdaki adreslerde bulunmaktadır:

Genel müdürlük:

İstanbul Dünya Ticaret Merkezi A3 Blok Kat:8, 34149, İstanbul/Türkiye

Fabrika:

Büyükkayacık Mahallesi Aksaray Çevre Yolu Caddesi No:7/1 Selçuklu/Konya/Türkiye

Şirket'in ortakları ve paylarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

	31.03.2016	31.12.2015
Adı/Ünvanı	Pay Oranı %	Pay Oranı %
Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş.	65,47	66,33
Muzaffer Albayrak	1,74	1,74
Ahmet Albayrak (Ahmet oğlu)	1,74	1,74
Bayram Albayrak	1,74	1,74
Nuri Albayrak	1,74	1,74
Kazım Albayrak	1,74	1,74
Mustafa Albayrak	1,74	1,74
Halka açık kısım	24,10	23,23
Toplam	100,00	100,00

Şirket, ana hissedarı Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş. olmakla beraber, Albayrak Ailesi tarafından kontrol edilmektedir.

TÜMOSAN MOTOR ve TRAKTÖR SANAYİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2016 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA AİT KONSOLİDE DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir)

Not 1 - Şirket’in Organizasyonu ve Faaliyet Konusu (Devamı)

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu’nun 29.06.2012 tarih ve 22/778 sayılı izniyle 500 Milyon TL kayıtlı sermaye tavanına sahiptir. Sermaye Piyasası Kurulu’na verilen kayıtlı sermaye tavanı izni, 2012-2016 yılları (5 yıl) için geçerlidir.

31 Mart 2016 tarihi itibarıyla Şirket’in çalışan ortalama personel sayısı 487 (31 Aralık 2015:478)

Konsolidasyona Dahil Edilen Bağlı Ortaklıklar (Etkin orana göre)

Tümosan Döküm A.Ş.: Her türlü döküm ve işleme faaliyeti ve ticareti ile iştigal etmektedir.

Tümosan Savunma A.Ş.: Savunma ve silah sanayi dalında yeni ürünler geliştirme, Ar-Ge faaliyetlerinde bulunma, mevcut ürünlerin üretiminde ve geliştirilmesinde katkıda bulunma, silah ve yan sanayi ürünlerinin üretimi, alım ve satımı iştigal etmektedir.

31 Mart 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla ara dönem konsolide finansal tablolar, aşağıdaki bağlı ortaklıkların Şirket’e tam konsolidasyon yöntemine göre konsolide edilmesiyle hazırlanmıştır:

Şirket	Sahiplik Oranı	
	31.03.2016	31.12.2015
Tümosan Döküm A.Ş.	%100	%100
Tümosan Savunma A.Ş.	%100	%100

Not 2 - Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar

2.1.1 Uygulanan finansal raporlama standartları

Grup’un Türkiye’de faaliyette bulunan şirketleri, muhasebe kayıtlarını ve yasal finansal tablolarını Sermaye Piyasası Kurulu (“SPK”) tarafından kabul edilen muhasebe ve finansal raporlama standartlarına (“SPK Finansal Raporlama Standartları”), Türk Ticaret Kanunu (“TTK”) ve Vergi Mevzuatı hükümlerine ve Maliye Bakanlığı’na yayımlanan Tek Düzen Hesap Planı gereklerine uygun olarak Türk Lirası hazırlamaktadır. Yurtdışında faaliyette bulunan bağlı ortaklıklar ise muhasebe kayıtlarını ve yasal finansal tablolarını faaliyette buldukları ülke kanunlarına ve düzenlemelerine uygun olarak hazırlamaktadır.

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar; Şirket’in, bağlı ortaklıklarının yasal kayıtlarına dayandırılmış ve TL cinsinden ifade edilmiş olup SPK’nin tebliğlerine uygun olarak, Grup’un finansal durumunu layıkıyla arz edebilmesi için, bir takım tashihihler ve sınıflandırma değişikliklerine tabi tutularak hazırlanmıştır. Düzeltme kayıtlarının başlıcaları, konsolidasyon muhasebesinin uygulanması, işletme birleşmelerinin kayda alınması, ertelenmiş vergi hesaplaması, kıdem tazminatı ile diğer karşılıkların hesaplamasıdır. Gerçeğe uygun değerden taşınan finansal varlıklar ve borçlar ile işletme birleşmeleri uygulamasına dahil olan varlık ve yükümlülükler hariç, finansal tablolar maliyet esasına göre hazırlanmıştır.

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun 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 tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır.

Not 2 - Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar (devamı)

2.1.1 Uygulanan finansal raporlama standartları (devamı)

Grup, 31 Mart 2016 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin konsolide 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 konsolide finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

İşletmeler, TMS 34 standardına uygun olarak ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Grup bu çerçevede, ara dönemlerde özet konsolide finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir.

Ayrıca Tebliğ ve ona açıklama getiren duyuruları uyarınca, teminat rehin ipotek tablosu, döviz pozisyonu tablosu, toplam ihracat ve toplam ithalat tutarları ile toplam döviz yükümlülüğünün riskten korunmuş kısmı özet finansal tablo dipnotlarında sunulmuştur (Not 12-25).

Şirket'in 31 Mart 2016 tarihi itibarıyla düzenlenmiş özet konsolide finansal bilgileri 10 Mayıs 2016 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır.

2.1.2 Muhasebe politikaları ve tahminlerindeki değişiklikler ve hatalar

Muhasebe politikaları ve muhasebe tahminlerinde değişiklik ve hatalar olması durumunda, yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. 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.

31 Mart 2016 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2015 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar 31 Aralık 2015 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

2.1.3 Fonksiyonel ve raporlama para birimi

Ara dönem özet konsolide finansal tablolara dahil edilen her şirketin finansal bilgilerindeki kalemler ilgili şirketin faaliyet gösterdiği temel ekonomik ortamda geçerli olan para birimi (“fonksiyonel para birimi”) kullanılarak ölçülür. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş.'nin fonksiyonel ve raporlama para birimi olan Türk Lirası (“TL”) cinsinden sunulur.

Not 2 - Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar (devamı)

2.1.4. Grup şirketleri

Raporlama para biriminden farklı bir fonksiyonel para birimine sahip olan yabancı operasyonların finansal durum ve sonuçları raporlama para birimine aşağıdaki gibi çevrilir:

- Sunulan her bir bilanço için varlıklar ve yükümlülükler bilanço tarihindeki kapanış kurundan çevrilir,
- Her bir kar veya zarar tablosu ve diğer kapsamlı gelir tablosu için işlemler, işlem tarihlerindeki ortalama kurlardan çevrilir (İşlem tarihine esas kurların kümülatif etkisi makul bir tahmin olmadığı sürece, bu durumda gelir ve gider işlem tarihinde çevrilir),
- Tüm sonuçlanan çevrim farkları diğer kapsamlı gelirlerde muhasebeleştirilir.

2.2 Yeni ve revize edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

a) 31 Mart 2016 tarihi itibarıyla yürürlükte olan standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

-TFRS 11, “Müşterek Anlaşmalar”daki değişiklik: Müşterek faaliyetlerde pay alımı 1 Ocak 2016 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Standarttaki değişiklik ile işletme tanımına giren bir müşterek faaliyette pay satın alındığında bu payın nasıl muhasebeleşeceği konusunda açıklık getirilmiştir.

- TMS 16 “Maddi duran varlıklar”, ve TMS 41 “Tarımsal faaliyetler”, standartlarındaki meyve veren bitkilere ilişkin değişiklik, 1 Ocak 2016 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinden itibaren geçerlidir. Bu değişiklik üzüm asma, kauçuk ağacı, palmye ağacı gibi bitkilerin finansal raporlamasını değiştirmektedir. Meyve veren bitkilerin, maddi duran varlıkların üretim sürecinde kullanılmasına benzemesi sebebiyle, maddi duran varlıklarla aynı şekilde muhasebeleştirilmesine karar verilmiştir. Buna bağlı olarak değişiklik bu bitkileri TMS 41’in kapsamından çıkararak TMS 16’nın kapsamına aldı. Bu bitkiler yetiştirme sürecinde yine TMS 41 kapsamında kalmaya devam edecekler.

- TMS 16 ve TMS 38’deki değişiklik: “Maddi duran varlıklar” ve “Maddi olmayan duran varlıklar”, amortisman ve itfa payları, 1 Ocak 2016 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik bir varlığa ait amortismanı hesaplarken hasılat bazlı metodların uygun olmadığı açıklanmaktadır. Çünkü bir varlık kullanılarak yapılan bir operasyon sonucu elde edilen hasılat, genellikle bir varlığa ait ekonomik faydanın tüketilmesinden daha farklı etmenleri yansıtmaktadır. Aynı zamanda, hasılatın bir varlığa ait ekonomik faydanın tüketiminin ölçülmesinde uygun bir temel olmadığı açıklanmıştır.

Not 2 - Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

- TFRS 14, “Regülasyona tabi ertelenen hesaplar” 1 Ocak 2016 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik, ilk defa TFRS uygulayacak şirketlerde, eski regülasyona tabi hesaplarda bir değişiklik yapılmamasına izin vermektedir. Ancak daha önce TFRS uygulamış ve ilgili tutarı muhasebeleştirmeyecek diğer şirketlerle karşılaştırılabilirliği sağlamak adına, regülasyon oranı etkisinin diğer kalemlerden ayrı olarak sunulması istenmektedir.

- TMS 27 “Bireysel finansal tablolar”, 1 Ocak 2016 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik, işletmelere, bağlı ortaklık, iştirakler ve iş ortaklıklarındaki yatırımlarını muhasebeleştirirken özkaynak yönetimini kullanmalarına izin vermektedir.

- TFRS 10 “Konsolide finansal tablolar” ve TMS 28 “İştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlar”, 1 Ocak 2016 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik TFRS 10’un gereklilikleri ve TMS 28 arasındaki, yatırımcı ve iştiraki ya da iş ortaklığı arasında bir varlığın satışı ya da iştiraki konusundaki uyumsuzluğa değinmektedir. Bu değişikliğin ana sonucu, işletme tanımına giren bir işlem gerçekleştiğinde (bağlı ortaklığın elinde tutulan veya tutulmayan) işlem sonucu oluşan kayıp veya kazancın tamamı muhasebeleştirilirken; bu işlem eğer bir varlık alış veya satışı ise söz konusu işlemde doğan kayıp veya kazancın bir kısmı muhasebeleştirilir.

2.2 Yeni ve revize edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

- Yıllık İyileştirmeler 2014: 1 Ocak 2016 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. İyileştirmeler 4 standarda değişiklik getirmiştir:

- TFRS 5, “Satış amaçlı elde tutulan duran varlıklar ve durdurulan faaliyetler”, satış metotlarına ilişkin değişiklik
- TFRS 7, “Finansal araçlar: Açıklamalar”, TFRS 1’e bağlı olarak yapılan, hizmet sözleşmelerine ilişkin değişiklik
- TMS 19, “Çalışanlara sağlanan faydalar” indirgeme oranlarına ilişkin değişiklik
- TMS 34, “Ara dönem finansal raporlama” bilgilerin açıklanmasına ilişkin değişiklik.

- TMS 1 “Finansal Tabloların Sunuluşu”; 1 Ocak 2016 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler ile finansal raporların sunum ve açıklamalarını iyileştirmek amaçlanmıştır.

- TFRS 10 “Konsolide finansal tablolar” ve TMS 28 “İştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlar”; 1 Ocak 2016 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler yatırım işletmeleri ve onların bağlı ortaklıkları için konsolidasyon muafiyeti uygulamasına açıklık getirir.

Not 2 - Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

b) 31 Mart 2016 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

- TMS 7 “Nakit akış tabloları” 1 Ocak 2017 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. İyileştirmeler ‘açıklama inisiyatifi’ projesinin bir parçasıdır. Değişiklikler yatırımcı talepleri doğrultusunda şirketlerin finansal yükümlülüklerindeki değişiklikler hakkında bilgi sağlamak ve şirketlerin borçlarındaki değişikliklerin daha iyi anlaşılmasına yardımcı olmak amacıyla çıkarılmıştır. Değişiklik, yükümlülüklerdeki değişimin finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışlarına, nakit ve (kur farkı gelir ve gideri gibi) nakit olmayan değişimlerin etkisinin daha iyi analiz edilebilmesini sağlamaktadır.

- TMS 12 “Gelir vergileri” 1 Ocak 2017 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Değişiklik bir varlığın gerçeğe uygun değerinden ölçülmesi durumunda ve gerçeğe uygun değerinin vergi matrahından altında kalması durumunda ertelenmiş verginin muhasebeleştirilmesi ile ilgili netleştirme yapmaktadır. Ayrıca ertelenmiş vergi varlıklarının muhasebeleştirilmesi ile ilgili diğer bazı yönleri de açıklığa kavuşturmuştur.

- TFRS 15 “Müşteri sözleşmelerinden hasılat”, 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Amerika’da Kabul Görmüş Muhasebe Standartları ile yapılan uyum çalışması sonucu ortaya çıkan yeni standart hasılatın finansal raporlamasını ve finansal tabloların toplam gelirlerinin dünya çapında karşılaştırılabilir olmasını sağlamayı amaçlamıştır.

- TFRS 9, “Finansal araçlar”, 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart TMS 39’un yerini almaktadır. Finansal varlıklar ve yükümlülüklerin sınıflandırması ve ölçülmesi ile ilgili zorunlulukları ve aynı zamanda şuanda kullanılmakta olan, gerçekleşen değer düşüklüğü zararı modelinin yerini alacak olan beklenen kredi riski modelini de içermektedir.

- TFRS 16 “Kiralama İşlemleri” 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir, TFRS 15 “Müşteri sözleşmelerinden hasılat” standardının uygulanması durumunda erken uygulamaya izin verilmektedir. Yeni standart kiralayanların gelecekteki kira ödemelerini yansıtan bir kiralama yükümlülüğü ve karşılığında da bir ‘varlık kullanım hakkı’ muhasebeleştirilmesini gerektirmektedir. UMSK bu gerekliliğe ek olarak seçimlik bir istisna hakkı da getirmiştir, bu istisna sadece kiralayan taraflar için kısa vadeli kiralama işlemleri ve düşük değerli varlık kiralamaları için geçerlidir. Kiraya verenler için muhasebe neredeyse aynı kalmaktadır. Finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla aşağıda yer alan standartlar, yorumlar ve değişiklikler Kamu Gözetim Kurumu tarafından kamu görüşüne açık taslak metin olarak yayımlanmıştır:

- TFRS 9 “Finansal Araçlar”
- TFRS 15 “Müşterilerle yapılan sözleşmelerden doğan hasılat”

Grup, yukarıda yer alan değişikliklerin operasyonlarına olan etkilerini değerlendirip, geçerlilik tarihinden itibaren uygulayacaktır.

Not 3 - Bölümlere Göre Raporlama

Grup yönetimi bölümlere göre raporlama yapmayı gerektirecek farklı türdeki ürün ve farklı coğrafi bölgeler olmadığı için bölümlere göre finansal bilgilerin raporlamasını yapmamaktadır.

TÜMOSAN MOTOR ve TRAKTÖR SANAYİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 MART 2016 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA AİT KONSOLİDE DİPNOTLAR**

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

Not 4 - Nakit ve Nakit Benzerleri

	31.03.2016	31.12.2015
Kasa	8.480	1.545
Banka-vadesiz mevduat	1.731.900	238.233
Toplam	1.740.380	239.778

31 Mart 2016 itibariyle vadeli mevduatı bulunmamaktadır. (31 Aralık 2015 tarihi itibariyle vadeli mevduat bulunmamaktadır.)

Not 5 - Finansal Borçlar

Finansal kredilerin faiz ve döviz detayı aşağıdaki gibidir;

	31.03.2016		31.12.2015	
	Efektif	TL	Efektif	TL
	Faiz Oranı %	Cinsinden	Faiz Oranı %	Cinsinden
		Tutarı		Tutarı
Kısa Vadeli Krediler				
- TL	%12,00- %15,25	34.870.074	%12,00- %15,25	32.735.374
Uzun Vadeli Krediler				
- TL	-	2.793.697	-	-
Toplam Krediler		37.663.771		32.735.374

TÜMOSAN MOTOR ve TRAKTÖR SANAYİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 MART 2016 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA AİT KONSOLİDE DİPNOTLAR**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)**Not 6 - Ticari Alacak ve Borçlar****Ticari Alacaklar**

	31.03.2016	31.12.2015
Ticari alacaklar	567.084	487.581
Vadeli çekler ve alacak senetleri	1.443.303	--
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	2.010.387	487.581
Ticari alacaklar	45.201.605	57.088.940
Vadeli çekler ve alacak senetleri	54.422.209	56.957.190
-Eksi: Şüpheli alacak karşılığı	(3.076.289)	(3.076.289)
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	96.547.525	110.969.841
Toplam	98.557.912	111.457.422

Ticari Borçlar

	31.03.2016	31.12.2015
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	7.183.292	891.848
Ticari borçlar	33.639.166	33.958.963
Vadeli çekler ve borç senetleri	10.622.412	3.485.371
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	44.261.578	37.444.334
Toplam	51.444.870	38.336.182

TÜMOSAN MOTOR ve TRAKTÖR SANAYİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2016 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA AİT KONSOLİDE DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir)

Not 7 - Diğer Alacak ve Borçlar**Diğer Alacaklar**

	31.03.2016	31.12.2015
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar (Not 24)	11.500.001	11.723.444
KDV Alacakları	10.695.570	--
Diğer	163.712	191.176
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	10.859.282	191.176
Toplam	22.359.283	11.914.620

Diğer Borçlar

	31.03.2016	31.12.2015
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar (Not 24)	--	28.176
Diğer	350.534	3.000
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	350.534	3.000
Toplam	350.534	31.176

Not 8 – Stoklar

	31.03.2016	31.12.2015
Malzeme ve yedek parçalar	68.109.229	67.890.812
Yarı mamül stokları	7.364.752	6.224.040
Mamül stokları	30.839.224	8.077.305
Ticari mallar	1.211.517	3.118.799
Yoldaki mallar	15.180.957	10.689.490
Diğer Stoklar	2.573.101	20.731
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(2.055.744)	(2.055.744)
Toplam	123.223.036	93.965.433

31 Mart 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle stoklar üzerinde herhangi bir rehin veya ipotek bulunmamaktadır.

TÜMOSAN MOTOR ve TRAKTÖR SANAYİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 MART 2016 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA AİT KONSOLİDE DİPNOTLAR**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir)

Not 9 - Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

	2016	2015
1 Ocak net defter değeri	2.015.172	2.093.781
İtfa payları	(11.869)	(19.652)
Dönem sonu net defter değeri	2.003.303	2.074.129
Dönem sonu		
Maliyet	2.373.804	2.373.804
Birikmiş itfa payları	(370.501)	(299.675)
Net defter değeri	2.003.303	2.074.129

Grup’un Yatırım Amaçlı Gayrimenkul ile ilgili değerlendirme ve muhasebeleştirme ilkeleri 31 Aralık 2015 tarihli konsolide finansal tablolarda açıklanmıştır.

Not 10 - Maddi Duran Varlıklar

	31.03.2016	31.03.2015
1 Ocak net defter değeri	93.484.854	93.225.099
Alımlar	4.963.413	3.503.387
Çıkışlar	(180.500)	(1.951)
Cari Dönem Amortisman Gideri	(2.491.263)	(2.639.710)
Dönem sonu net defter değeri	95.776.504	94.086.825
Dönem sonu		
Maliyet	147.447.828	136.203.000
Birikmiş Amortisman	(51.671.324)	(42.116.175)
Net defter değeri	95.776.504	94.086.825

Şirket’in maddi duran varlıkları üzerinde aktifleştirilen finansman maliyeti bulunmamaktadır.

Şirket’in maddi duran varlıkları üzerinde herhangi bir ipotek, teminat ve rehin bulunmamaktadır.

Not 11 - Maddi Olmayan Duran Varlıklar

	2016	2015
1 Ocak net defter değeri	25.789.580	12.660.443
Alımlar	3.206.304	3.689.345
İtfa payları	(1.847.380)	(895.040)
Dönem sonu net defter değeri	27.148.504	15.454.748
Dönem sonu		
Maliyet	37.971.227	20.497.479
Birikmiş itfa payları	(10.822.723)	(5.042.731)
Net defter değeri	27.148.504	15.454.748

Grup’un maddi olmayan duran varlıkları üzerinde herhangi bir rehin veya ipotek bulunmamaktadır.

TÜMOSAN MOTOR ve TRAKTÖR SANAYİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2016 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA AİT KONSOLİDE DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

Not 12 - Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler**Borç Karşılıkları**

	31.03.2016	31.12.2015
Garanti karşılıkları	6.483.452	6.043.373
Dava karşılıkları	406.837	406.837
Toplam	6.890.289	6.450.210

Garanti gider karşılığının dönemler itibariyle hareketleri aşağıdaki gibidir:

	31.03.2016	31.12.2015
1 Ocak bakiyesi	6.043.373	5.845.270
Dönem içinde oluşan artış/azalış	440.079	198.103
Toplam	6.483.452	6.043.373

Not 13 - Taahhütler

31 Mart ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle Şirket'in teminat, rehin ve ipotek (TRİ) pozisyonuna ilişkin tablosu aşağıdaki gibidir. Şirket tarafından verilen TRİ'ler:

Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler (TL Cinsinden)	31.03.2016	31.12.2015
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	12.000.001	3.132.657
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı (*)	568.317.734	568.317.734
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
i. Ana Ortak Lehine Verilmiş Olan TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer İlişkili Şirketler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
iii. C maddesi Kapsamına Girmeyen 3. Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
Toplam	580.317.735	571.450.391

Döviz cinsinden TRİ'lerin detayı aşağıdaki gibidir (TL Karşılıkları);

	31.03.2016	31.12.2015
Türk Lirası	580.317.735	570.727.504
ABD Doları	--	722.887
Toplam	580.317.735	571.450.391

Not 13 – Taahhütler (devamı)

(*) Şirket ve Ziraat Bankası “Banka” arasında Aralık 2010’da bir anlaşma imzalanmıştır. Bu anlaşma kapsamında Şirket, Tümosan traktör bayileri (Bayi) kanalıyla satmış olduğu traktörlere ilişkin Banka aracılığıyla kredi kullanarak traktör satın alan müşterinin bu krediyi geri ödeyememesi durumunda; Banka, icra yoluyla satışa çıkan traktörlerin satışından elde edilecek gelir ile ilgili traktör için Türkiye Sigorta ve Reasürans Şirketleri Birliği tarafından belirlenen kasko bedelinin %75’i arasındaki farkı Şirket’ten talep etme hakkına sahiptir. Ancak Şirket, Banka tarafından kendinden talep edilecek farkı birebir traktör satışı yapan ilgili Bayii’ye yansıtmaktadır. Dolayısıyla yukarıda bahsi geçen teminat bankaya Şirket tarafından verilen bir teminat olmakla beraber, yükümlülük nihayetinde Bayii’ye aktarılmaktadır.

Not 14 - Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar**Kısa Vadeli Çalışanlara Sağlanan Faydalar**

	31.03.2016	31.12.2015
Kullanılmamış izin karşılıkları	879.804	826.860
Toplam	879.804	826.860

Uzun Vadeli Çalışanlara Sağlanan Faydalar

	31.03.2016	31.12.2015
Kıdem tazminatı karşılığı	3.658.863	3.343.451
Toplam	3.658.863	3.343.451

Şirket, Türkiye’deki mevcut iş kanunu gereğince, emeklilik nedeni ile işten ayrılma veya istifa ve kötü davranış dışındaki nedenlerle işine son verilen, askerlik nedeniyle işten ayrılmak zorunda kalan ve en az bir yıl hizmet vermiş personele belirli miktarda kıdem tazminatı ödemekle yükümlüdür. Ödenecek tazminat her hizmet yılı için bir aylık maaş tutarı kadardır ve bu miktar 31 Mart 2016 itibariyle 4.092 TL ve 31 Aralık 2015 itibariyle 3.828 TL ile sınırlandırılmıştır. Şirket, geçmiş deneyimlerden edinilen bilgilere dayanarak, kıdem tazminatı almaya hak kazanan çalışanların hak kazandıkları menfaatleri, bilanço tarihinde geçerli olan devlet tahvili oranlarını kullanarak iskonto işlemine tabi tutmuş ve indirgenmiş net değerleri üzerinden finansal tablolarına yansıtmıştır. Kıdem tazminatı karşılığı, çalışanların emekliliği halinde ödenmesi gerekecek muhtemel yükümlülüğün bugünkü değeri hesaplanarak ayrılır.

Buna bağlı olarak, 31 Mart 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle yükümlülüğü hesaplamak için kullanılan aktüer varsayımları aşağıdaki gibidir:

	31.03.2016	31.12.2015
İskonto oranı	%11,50	%8,00
Tahmin edilen ücret artış oranı	%9,00	%6,50
Net iskonto oranı	%2,29	%1,50

TÜMOSAN MOTOR ve TRAKTÖR SANAYİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2016 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA AİT KONSOLİDE DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir)

Not 14 - Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (devamı)

	31.03.2016	31.03.2015
1 Ocak bakiyesi	3.343.451	2.808.016
Hizmet maliyeti	300.831	173.541
Faiz gideri	89.756	224.641
Aktüeryal kazanç/kayıp	(21.170)	(200.431)
Ödemeler	(54.005)	(316.396)
Dönem Sonu Bakiyesi	3.658.863	2.689.371

Not 15 - Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar

	31.03.2016	31.12.2015
Ödenecek Vergi ve Borçlar	709.556	848.464
Personele Borçlar	1.778.345	746.931
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin K.V. Karşılıklar	2.487.901	1.595.395

Not 16 - Diğer Varlık ve Yükümlülükler

	31.03.2016	31.12.2015
Devreden KDV	8.590.702	12.027.238
Diğer	157.284	78.937
Diğer Dönen Varlıklar	8.747.986	12.106.175

Not 17 - Özkaynaklar**A. Sermaye**

Grup'un 31 Mart 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle ortakları ve sermaye içindeki payları aşağıdaki gibidir:

	31.03.2016	31.12.2015
Adı/Ünvanı	Pay Oranı %	Pay Oranı %
Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş.	65,47	66,33
Muzaffer Albayrak	1,74	1,74
Ahmet Albayrak (Ahmet oğlu)	1,74	1,74
Bayram Albayrak	1,74	1,74
Nuri Albayrak	1,74	1,74
Kazım Albayrak	1,74	1,74
Mustafa Albayrak	1,74	1,74
Halka açık kısım	24,10	23,23
Toplam	100,00	100,00

Grup'un 31 Mart 2016 ve Aralık 2015 tarihi itibariyle sermayesinin tümü ödenmiş olup, nominal değeri 115.000.000 TL ve beheri 1 TL olan 115.000.000 adet hisseden oluşmaktadır.

TÜMOSAN MOTOR ve TRAKTÖR SANAYİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2016 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA AİT KONSOLİDE DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

Not 18 - Satışlar ve Satışların Maliyeti**a. Satışlar ve Satışların Maliyeti Tablosu**

	01.01- 31.03.2016	01.01- 31.12.2015
Yurtiçi satışlar	104.902.058	93.782.130
Yurtdışı satışlar	3.053.720	2.646.130
Diğer satışlar	656.758	--
Toplam hasılat, net	108.612.536	96.428.260
Satışların maliyeti	(77.660.682)	(75.678.819)
Brüt Kar	30.951.854	20.749.441

b. Satışların Ürün Gruplarına Göre Dağılımı (net)

	01.01- 31.03.2016	01.01- 31.03.2015
Traktör satışları	98.527.037	92.260.720
Yedek parça satışları	4.741.067	1.742.454
Diğer	5.344.432	2.425.086
Toplam satışlar	108.612.536	96.428.260

Not 19 – Faaliyet Giderleri

	01.01- 31.03.2016	01.01- 31.03.2015
Araştırma ve geliştirme giderleri	936.958	857.384
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	14.696.603	8.123.920
Genel yönetim giderleri	3.969.692	2.861.385
Toplam	19.603.253	11.842.689

Not 20 – Finansal Gelirler

	01.01- 31.03.2016	01.01- 31.03.2015
Faiz gelirleri	657.446	396.521
Kur farkı gelirleri	--	832.602
Diğer	--	29.251
Finansal Gelirler	657.446	1.229.123

TÜMOSAN MOTOR ve TRAKTÖR SANAYİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2016 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA AİT KONSOLİDE DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

Not 21 – Finansal Giderler

	01.01- 31.03.2016	01.01- 31.03.2015
Faiz ve komisyon giderleri	997.949	1.016.510
Kur farkı zararları	-	520.095
Finansal Giderler	997.949	1.536.605

Not 22 - Vergi Varlık ve Yükümlülükleri**Vergi Gideri**

	01.01- 31.03.2016	01.01- 31.03.2015
Cari dönem kurumlar vergisi	(2.664.620)	(2.367.497)
Ertelenmiş vergi (geliri)/gideri	366.000	385.424
Vergi Gideri, Kar veya Zararda Muhasebeleştirilen	(2.298.620)	(1.982.073)
Diğer Kapsamlı Gelirde Muhasebeleştirilen	(4.234)	(40.087)
Toplam Vergi Gideri	(2.302.854)	(2.022.160)

Vergi Mutabakatı

	01.01- 31.03.2016	01.01- 31.03.2015
Dönem Net Karı	10.197.110	8.782.983
Cari Dönem Vergi Gideri	(2.298.620)	(1.982.073)
Vergi Öncesi Kar	12.495.730	10.765.056
Yasal oranla hesaplanan kurumlar vergisi	20% (2.499.146)	20% (2.153.011)
Vergiden istisna gelir / (giderler)	-2% 200.526	-2% 170.938
Kar veya zararda muhasebeleştirilen toplam vergi geliri / (gideri)	18% (2.298.620)	18% (1.982.073)

Ertelenmiş vergi yükümlülüğünün hareket tablosu

	2016	2015
1 Ocak itibariyle Ertelenmiş Vergi Varlığı/Yükümlülüğü	(635.425)	(951.589)
Kar veya Zararda Muhasebeleştirilen	366.000	385.424
Diğer Kapsamlı Gelirde Muhasebeleştirilen	(4.234)	(40.087)
31 Mart itibariyle Ertelenmiş Vergi Varlığı/Yükümlülüğü	(273.659)	(606.252)

TÜMOSAN MOTOR ve TRAKTÖR SANAYİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2016 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA AİT KONSOLİDE DİPNOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

Not 23 - Pay Başına Kazanç

Pay başına kazanç, cari dönem net karının dönem boyunca işlem gören pay senetlerinin ağırlıklı ortalama sayısına bölünmesiyle hesaplanır. Türkiye’de şirketler yeniden değerlendirme artış fonundan veya birikmiş karlardan karşılanmak üzere bedelsiz pay senedi dağıtımı yoluyla sermayelerini arttırma hakkına sahiptir. Pay başına kazanç hesaplanması sırasında söz konusu artırımlar temettü olarak dağıtılan pay senetleri olarak kabul edilmişlerdir. Sermayeye eklenen kar payı dağıtımları da aynı şekilde değerlendirilmektedir. Bu nedenle ortalama pay senedi adedi hesaplanırken bu tür hisselerin tüm yıl boyunca dolaşımında olduğu kabul edilmiştir. Bu sebeple pay başına düşen karı hesaplamakta kullanılan pay adedinin ağırlıklı ortalaması geriye dönük etkiler de göz önünde bulundurularak belirlenmiştir.

	01.01- 31.03.2016	01.01- 31.03.2016
Dönem boyunca mevcut olan payların ağırlıklı ortalama sayısı	115.000.000	115.000.000
(her biri 1 TL) Net dönem karı	10.197.110	8.782.983
Pay başına kazanç (TL)	0,0887	0,0764

Not 24 - İlişkili Taraflar Açıklamaları

Grup, faaliyetleri esnasında ilişkili taraflarla çeşitli işlemler yapmaktadır. İlişkili taraflar ile önemli bakiyelerin detayı aşağıdaki gibidir:

a. İlişkili Taraflardan Alacaklar/Borçlar:

31 Mart 2016	Alacaklar		Borçlar	
	Kısa Vadeli		Kısa Vadeli	
İlişkili taraflarla olan bakiyeler	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
Ereğli Tekstil Turizm San. Tic. A.Ş.	1.443.304	11.500.001	6.821.724	-
Albayrak Company Somali Mogadishuport Operation -Albayrak Turizm Seyahat İnş. Tic. A.Ş. Şube	414.113	-	-	-
Kademe Atık Teknolojileri San. A.Ş.	2.324	-	270.019	-
Diğer	150.646	-	91.549	-
	2.010.387	11.500.001	7.183.292	-
31 Aralık 2015				
Ereğli Tekstil Turizm San. Tic. A.Ş.	-	11.723.187	-	-
Albil Merkezi Hizmetler A.Ş.	-	-	719.322	-
Albayrak Company Somali Mogadishuport Operation -Albayrak Turizm Seyahat İnş. Tic. A.Ş. Şube	424.957	-	-	-
Diğer	62.624	257	172.526	28.176
	487.581	11.723.444	891.848	28.176

31 Aralık 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle ilişkili taraflardan alınan ve/veya ilişkili taraflara verilen herhangi bir teminat yoktur.

TÜMOSAN MOTOR ve TRAKTÖR SANAYİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2016 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA AİT KONSOLİDE DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir)

Not 24 - İlişkili Taraflar Açıklamaları (devamı)**b. İlişkili Taraflarla Yıl Boyunca Yapılan İşlemler:*****Hizmet ve Diğer Alımlar***

	01.01- 31.03.2016	01.01- 31.03.2015
Albil Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş.	1.292.075	530.900
Kademe Atık Teknolojileri San. A.Ş.	677.343	232.454
Platform Tur. Taş. Gıda İnş.Tem.Hiz.San.Ve Tic.A.Ş.	11.100	11.100

Satışlar ve Diğer Gelirler

	1 Ocak – 31 Mart 2016				1 Ocak – 31 Mart 2015		
	Hasılat	Faiz	Kira	Diğer	Faiz	Kira	Diğer
Albayrak Turizm Seyahat İnş.Tic. A.Ş.		-	-	-	45.543	116.180	-
Albayrak Company Somali							
Mogadishuport Operation -Albayrak		-	-		-	-	214.404
Turizm Seyahat İnş. Tic. A.Ş. Şube							
Nakil Lojistik A.Ş.		-	-	-	-	60	4.507.604
Ereğli Tekstil Turizm San. ve Tic. A.Ş.		495.139	1.500	53.337	243.777	1.271	250
Kademe Atık Teknolojileri San. A.Ş.	286.894	-	31.271	-	1.329	31.271	26.508
Varaka Kağıt San.Tic. AŞ.	150.646						

Üst Yönetime Sağlanan Faydalar

31 Mart 2016 tarihinde sona eren ara dönemde üst yönetime sağlanan fayda ve menfaatlerin toplamı 230.779 TL’dir (31 Mart 2015:250.098 TL).

Not 25 - Finansal Risk Yönetimi ve Politikaları

Grup'un başlıca finansal araçları banka kredileri, finansal kiralama yükümlülükleri, faktoring yükümlülükleri, nakit ve kısa vadeli mevduatlardan oluşmaktadır. Finansal araçların ana amacı Grup'un faaliyetleri için finansman sağlamasıdır. Grup bunların dışında faaliyetlerinin sonucu olarak ortaya çıkan ticari alacaklar ve borçlar gibi finansal araçlara sahiptir. Grup'un finansal araçlarının doğurduğu temel riskler faiz oranı riski, yabancı para riski, kredi riski ve likidite riskidir. Yönetimin bu risklerin yönetimiyle ilgili politikaları aşağıda özetlenmiştir. Grup, ayrıca bütün finansal araçlarının pazar değeri riskini de göz önünde bulundurmaktadır.

Sermaye Yönetimi

Grup, sermaye yönetiminde, bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken, diğer yandan da borç ve özkaynak dengesini en verimli şekilde kullanarak karını arttırmayı hedeflemektedir. Grup'un sermaye yapısı borçlar, nakit ve nakit benzerleri ve 19 numaralı notta açıklanan çıkarılmış sermaye, sermaye yedekleri ve kar yedeklerini içeren özkaynak kalemlerinden oluşmaktadır. Grup'un sermaye maliyeti ile birlikte her bir sermaye sınıfıyla ilişkilendirilen riskler Grup'un üst yönetimi tarafından değerlendirilir. Grup, üst yönetim ve Yönetim Kurulu'nun değerlendirmelerine dayanarak, sermaye yapısını yeni borç edinilmesi veya mevcut olan borcun geri ödenmesiyle dengede tutmayı amaçlamaktadır. Grup sermayeyi borç/özkaynaklar oranını kullanarak izler. Bu oran net borcun toplam özkaynaklara bölünmesiyle bulunur. Net borç, nakit ve nakit benzeri değerlerin toplam borç tutarından (bilançoda gösterildiği gibi finansal borçlar, ticari ve diğer borçlar ile kısa ve uzun vadeli diğer yükümlülükleri içerir) düşülmesiyle hesaplanır.

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Toplam borçlar	107.363.198	90.839.539
Eksi: Nakit ve nakit benzeri değerler	(1.740.380)	(239.778)
Net Borç	105.622.818	90.599.761
Toplam özkaynaklar	272.753.345	262.539.299
Borç Özkaynak Dengesi	167.130.527	171.939.538
Net Finansal Borç/Özsermaye Oranı	39%	35%

Faiz Oranı Riski

31 Mart 2016 ve 31 Aralık 2015 itibarıyla Grup'un değişken faizli kredisi bulunmadığı için faiz oranı riski taşımamaktadır.

Yabancı Para Riski

Grup başlıca Avro ve ABD Doları cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır ve bu kur riski genellikle Avro ve ABD Doları cinsi ticari alacaklar, ticari borçlar ve finansal borçlardan kaynaklanmaktadır. Grup bu riski en aza indirmek için, finansal pozisyonunu, nakit giriş/çıkışlarını detaylı nakit akım tablolarıyla izlemektedir.

TÜMOSAN MOTOR ve TRAKTÖR SANAYİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 MART 2016 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA AİT KONSOLİDE DİPNOTLAR**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir)

Not 25 - Finansal Risk Yönetimi ve Politikaları (devamı)

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU							
	31 Mart 2016						
	ABD Doları	TL Karşılığı	Avro	TL Karşılığı	GBP	TL Karşılığı	Toplam TL Karşılığı
-Nakit ve nakit benzerleri	12	33	32.057	102.842	--	--	102.875
-Ticari alacaklar	611.906	1.733.774	886.883	2.845.209	--	--	4.578.984
-Diğer dönen varlıklar	16.828	47.680	21.944	70.399	51.202	208.730	326.809
Dönen Varlıklar	628.746	1.781.488	940.884	3.018.450	51.202	208.730	5.008.668
Toplam Varlıklar	628.746	1.781.488	940.884	3.018.450	51.202	208.730	5.008.668
-Ticari borçlar	933.732	2.645.636	3.214.948	10.313.875	--	--	12.959.511
-Kısa vadeli finansal borçlar	--	--	--	--	--	--	--
Kısa Vadeli Yükümlülükler	933.732	2.645.636	3.214.948	10.313.875	--	--	12.959.511
Toplam Yükümlülükler	933.732	2.645.636	3.214.948	10.313.875	--	--	12.959.511
Net Yabancı Para Pozisyonu	(304.986)	(864.148)	(2.274.064)	(7.295.425)	51.202	208.730	(7.950.843)

TÜMOSAN MOTOR ve TRAKTÖR SANAYİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 MART 2016 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA AİT KONSOLİDE DİPNOTLAR**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir)

Not 25 - Finansal Risk Yönetimi ve Politikaları (devamı)

	DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU						
	31.12.2015						
	ABD Doları	TL Karşılığı	Avro	TL Karşılığı	GBP	TL Karşılığı	Toplam TL Karşılığı
-Nakit ve nakit benzerleri	-	-	1.109	3.525	-	-	3.525
-Ticari alacaklar	145.655	423.506	907.860	2.884.815	-	-	3.308.321
-Diğer dönen varlıklar	66.893	194.497	168.019	533.897	1.816	7.809	736.203
Dönen Varlıklar	212.548	618.003	1.076.988	3.422.237	1.816	7.809	4.048.049
Toplam Varlıklar	212.548	618.003	1.076.988	3.422.237	1.816	7.809	4.048.049
-Ticari borçlar	(2.840.917)	(8.260.250)	(694.256)	(2.206.067)	-	-	(10.466.317)
-Kısa vadeli finansal borçlar	-	-	35.000	111.216	-	-	111.216
Kısa Vadeli Yükümlülükler	(2.840.917)	(8.260.250)	(659.256)	(2.094.851)	-	-	(10.355.101)
Toplam Yükümlülükler	(2.840.917)	(8.260.250)	(659.256)	(2.094.851)	-	-	(10.355.101)
Net Yabancı Para Pozisyonu	(2.628.369)	(7.642.247)	417.732	1.327.386	1.816	7.809	(6.307.052)

TÜMOSAN MOTOR ve TRAKTÖR SANAYİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 MART 2016 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA AİT KONSOLİDE DİPNOTLAR**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir)

Not 25 - Finansal Risk Yönetimi ve Politikaları (devamı)

Döviz kuru duyarlılık tablosunun kar/zarar bölümünde 31 Mart 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle TL'nin aşağıda belirtilen yabancı paralar karşısında %10 değer kazanması/kaybetmesi durumunda kapsamlı gelir tablosunun ne şekilde etkileneceği sunulmuştur. Analiz yapılırken, başta faiz oranları olmak üzere diğer bütün değişkenlerin sabit kaldığı varsayılmıştır.

Grup'un 31 Mart 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle döviz kuru duyarlılık analizi tablosu aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2016	
	Kar/(zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
<i>ABD Doları'nın TL karşısında %10 değer kazanması/kaybetmesi halinde</i>		
1- ABD Doları net varlık/(yükümlülüğü) sebebi ile oluşan gelir/(gider)	(86.415)	86.415
2- ABD Doları riskten korunan kısım (-)	-	-
ABD Doları net etki	(86.415)	86.415
<i>Avro'nun TL karşısında %10 değer kazanması/ kaybetmesi halinde</i>		
3- Avro net varlık/(yükümlülüğü) sebebi ile oluşan gelir/(gider)	(729.542)	729.542
4- Avro riskten korunan kısım (-)	-	-
Avro net etki	(729.542)	729.542
<i>Diğer Yabancı Paraların TL karşısında %10 değer kazanması/ kaybetmesi halinde</i>		
5- Diğer net varlık/(yükümlülüğü) sebebi ile oluşan gelir/(gider)	20.873	(20.873)
6- Diğer riskten korunan kısım (-)	-	-
Diğer net etki	20.873	(20.873)
TOPLAM NET ETKİ	(795.084)	795.084

TÜMOSAN MOTOR ve TRAKTÖR SANAYİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2016 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA AİT KONSOLİDE DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir)

Not 25 - Finansal Risk Yönetimi ve Politikaları (devamı)

	31 Aralık 2015	
	Kar/(zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
<i>ABD Doları'nın TL karşısında %10 değer kazanması/kaybetmesi halinde</i>		
1- ABD Doları net varlık/(yükümlülüğü) sebebi ile oluşan gelir/(gider)	(764.225)	764.225
2- ABD Doları riskten korunan kısım (-)	-	-
ABD Doları net etki	(764.225)	764.225
<i>Avro'nun TL karşısında %10 değer kazanması/ kaybetmesi halinde</i>		
3- Avro net varlık/(yükümlülüğü) sebebi ile oluşan gelir/(gider)	110.495	(110.495)
4- Avro riskten korunan kısım (-)	-	-
Avro net etki	110.495	(110.495)
<i>İngiliz Sterlini'nin TL karşısında %10 değer kazanması/ kaybetmesi halinde</i>		
5- Sterlin net varlık/(yükümlülüğü) sebebi ile oluşan gelir/(gider)	781	(781)
6- Sterlin riskten korunan kısım (-)	-	-
İngiliz Sterlini'nin net etki	781	(781)
TOPLAM NET ETKİ	(652.949)	652.949

Not 26 - Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar

Yoktur