

**TÜMOSAN MOTOR VE TRAKTÖR SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ  
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

30 EYLÜL 2016 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN  
DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLER

# Tümosan Motor ve Traktör Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

## İçindekiler

Sayfa No.

<b>KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)</b>	<b>1-2</b>
<b>KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU, DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU</b>	<b>3-4</b>
<b>KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI</b>	<b>5</b>
<b>KONSOLİDE NAKİT AKIŞLARI TABLOLARI</b>	<b>6</b>
<b>KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR</b>	
Not 1 - Şirket'in Organizasyonu Ve Faaliyet Konusu.....	7
Not 2 - Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar .....	8
Not 3 - Bölümlere Göre Raporlama .....	12
Not 4 - Nakit Ve Nakit Benzerleri .....	13
Not 5 - Finansal Yatırımlar .....	13
Not 6- Finansal Borçlar .....	13
Not 7 - Ticari Alacak Ve Borçlar .....	14
Not 8 - Diğer Alacak Ve Borçlar .....	15
Not 9 – Stoklar .....	15
Not 10 - Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller .....	16
Not 11 - Maddi Duran Varlıklar .....	16
Not 12 - Maddi Olmayan Duran Varlıklar .....	16
Not 13 - Karşılıklar, Koşullu Varlık Ve Yükümlülükler .....	17
Not 14 - Taahhütler .....	17
Not 15 - Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar .....	18
Not 16 - Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar .....	19
Not 17 - Diğer Dönen Varlıklar Ve Peşin Ödenmiş Giderler .....	19
Not 18 Ertelenmiş Gelirler .....	20
Not 19 - Özkaynaklar .....	20
Not 20 - Satışlar Ve Satışların Maliyeti .....	21
Not 21 - Vergi Varlık Ve Yükümlülükleri .....	21
Not 22 - Pay Başına Kazanç .....	23
Not 23 - İlişkili Taraflar Açıklamaları .....	23
Not 24 - Finansal Risk Yönetimi Ve Politikaları .....	26
Not 25 - Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar .....	30

**TÜMOSAN MOTOR ve TRAKTÖR SANAYİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI****30 EYLÜL 2016 TARİHİ İTİBARIYLA****KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)**

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
		30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
<b>VARLIKLAR</b>			
<b>Dönen Varlıklar</b>		<b>309.355.525</b>	<b>231.429.844</b>
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	648.649	239.778
Finansal Yatırımlar	5	9.000.000	
Ticari Alacaklar			
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	23	21.663.318	487.581
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	127.796.563	110.969.841
Diğer Alacaklar			
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	8	--	11.723.444
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	1.952.098	191.176
Stoklar	9	113.014.047	93.965.433
Peşin Ödenmiş Giderler	17	20.349.817	1.746.416
Diğer Dönen Varlıklar	17	14.931.033	12.106.175
<b>Duran Varlıklar</b>		<b>130.948.377</b>	<b>121.948.994</b>
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	10	1.979.565	2.015.172
Maddi Duran Varlıklar	11	97.261.978	93.484.854
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	12	30.904.343	25.789.580
Peşin Ödenmiş Giderler		374.217	659.388
Ertelenmiş Vergi Varlığı	21	428.274	-
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>		<b>440.303.902</b>	<b>353.378.838</b>

İlişikteki dipnotlar ara dönem konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

**TÜMOSAN MOTOR ve TRAKTÖR SANAYİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI****30 EYLÜL 2016 TARİHİ İTİBARIYLA****KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO (DEVAMI))**

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2016	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Aralık 2015
<b>KAYNAKLAR</b>			
<b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>		<b>135.627.931</b>	<b>86.860.663</b>
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	66.763.219	32.735.374
Diğer Finansal Yükümlülükler		--	182.606
Ticari Borçlar		51.454.093	38.336.182
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	23	2.213.903	891.848
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	49.240.190	37.444.334
Diğer Borçlar		25.460	31.176
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	23	--	28.176
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	8	25.460	3.000
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	16	2.590.107	2.002.842
Ertelenmiş Gelirler	18	3.434.448	5.275.137
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		3.502.002	1.020.276
Kısa Vadeli Karşılıklar	15	7.858.602	7.277.070
- Çalışanlara Sağl. Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	15	968.313	826.860
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	13	6.890.289	6.450.210
<b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>		<b>5.976.000</b>	<b>3.978.876</b>
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	1.978.869	--
Uzun Vadeli Karşılıklar	15	3.997.131	3.343.451
- Çalışanlara Sağl. Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		3.997.131	3.343.451
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	21	--	635.425
<b>ÖZKAYNAKLAR</b>		<b>298.699.971</b>	<b>262.539.299</b>
<b>Ana Ortaklığa ait Özkaynaklar</b>		<b>298.699.971</b>	<b>262.539.299</b>
Ödenmiş Sermaye	19	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		1.101.990	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		72.102	194.984
Geçmiş Yıllar Karları/Zararları		80.325.194	46.730.878
Net Dönem Karı/Zararı		35.911.007	33.594.316
<b>Kontrol Gücü Olmayan Paylar</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>		<b>440.303.902</b>	<b>353.378.838</b>

İlişikteki dipnotlar ara dönem konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

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

**1 OCAK - - 30 EYLÜL 2016 HESAP DÖNEMİNE AİT  
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU**

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş		Bağımsız Denetimden Geçmemiş	
		01 Ocak - 30 Eylül 2016	01 Temmuz- 30 Eylül 2016	01 Ocak - 30 Eylül 2015	01 Temmuz- 30 Eylül 2015
Hasılat	20	360.858.567	122.054.675	322.749.977	107.004.972
Satışların Maliyeti (-)	20	(269.078.059)	(92.984.862)	(251.872.67)	(81.108.067)
<b>BRÜT KAR/(ZARAR)</b>		<b>91.780.508</b>	<b>29.069.813</b>	<b>70.877.306</b>	<b>25.896.905</b>
Genel Yönetim Giderleri (-)		(14.750.498)	(6.723.360)	(9.777.493)	(3.485.129)
Pazarlama Giderleri (-)		(35.998.126)	(9.415.424)	(27.292.225)	(9.527.406)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(1.626.766)	(565.074)	(2.883.796)	(972.883)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		11.498.731	(364.708)	7.557.768	442.430
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(3.270.591)	2.578.227	(5.147.712)	(878.220)
<b>ESAS FAALİYET KARI/ZARARI</b>		<b>47.633.258</b>	<b>14.579.474</b>	<b>33.333.848</b>	<b>11.475.697</b>
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		487.954	75.413	82.496	78.795
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		--	--	(24.955)	
<b>FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI/ZARARI</b>		<b>48.121.212</b>	<b>14.654.887</b>	<b>33.391.389</b>	<b>11.554.492</b>
Finansman Gelirleri		2.194.615	129.817	5.091.748	2.063.856
Finansman Giderleri (-)		(6.199.147)	(1.929.246)	(5.977.095)	(2.211.665)
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/(ZARARI)</b>		<b>44.116.680</b>	<b>12.855.458</b>	<b>32.506.042</b>	<b>11.406.683</b>
<b>Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/(Gideri)</b>		<b>(8.205.673)</b>	<b>(3.523.442)</b>	<b>(5.352.063)</b>	<b>(3.318.004)</b>
- Dönem Vergi Gelir/(Gideri)		(9.238.651)	(3.501.601)	(5.477.986)	(2.735.385)
- Ertelenmiş Vergi Gelir/(Gideri)		1.032.978	(21.841)	125.923	(582.619)
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/(ZARARI)</b>		<b>35.911.007</b>	<b>9.332.016</b>	<b>27.153.979</b>	<b>8.088.679</b>
<b>DÖNEM KARI/(ZARARI)</b>		<b>35.911.007</b>	<b>9.332.016</b>	<b>27.153.979</b>	<b>8.088.679</b>
<b>Dönem Kar Zararının Dağılımı</b>		<b>35.911.007</b>	<b>9.332.016</b>	<b>27.153.979</b>	<b>8.088.679</b>
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		--	--	-	-
Ana Ortaklık Payları		35.911.007	9.332.016	27.153.979	8.088.679
<b>Pay Adedi</b>		<b>115.000.000</b>	<b>115.000.000</b>	<b>115.000.000</b>	<b>115.000.000</b>
<b>Pay Başına Kazanç</b>		<b>0,3123</b>	<b>0,0811</b>	<b>0,2361</b>	<b>0,0703</b>

İlişikteki dipnotlar ara dönem konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

**TÜMOSAN MOTOR ve TRAKTÖR SANAYİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI****1 OCAK - - 30 EYLÜL 2016 HESAP DÖNEMİNE AİT  
KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

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

	Not	Bağımsız Denetimden Geçmemiş		Bağımsız Denetimden Geçmemiş	
		01 Ocak - 30 Eylül 2016	01 Temmuz- 30 Eylül 2016	01 Ocak - 30 Eylül 2015	01 Temmuz- 30 Eylül 2015
<b>DÖNEM KARI/ZARARI</b>		35.911.007	9.332.016	27.153.979	8.088.679
<b>DİĞER KAPSAMLI GELİR</b>					
<b>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar</b>		(122.882)	162.718	298.848	(251.104)
Çalışanlara Sağlanan Faydalardan kaynaklanan Aktüeryal Kazanç/Kayıp					
- Aktüeryal Kazanç/Kayıp	15	(153.603)	203.398	373.560	(313.880)
- Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	15	30.721	(40.680)	(74.712)	62.776
<b>Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar</b>		-	-		
<b>DİĞER KAPSAMLI GELİR (VERGİ SONRASI)</b>		<b>122.882</b>	<b>162.718</b>	<b>298.848</b>	<b>(251.104)</b>
<b>TOPLAM KAPSAMLI GELİR</b>		<b>35.788.125</b>	<b>9.494.734</b>	<b>27.452.827</b>	<b>7.837.575</b>
<b>Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı</b>		<b>35.788.125</b>	<b>9.494.734</b>	<b>27.452.827</b>	<b>7.837.575</b>
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-		
Ana Ortaklık Payları		<b>35.788.125</b>	<b>9.494.734</b>	<b>27.452.827</b>	<b>7.837.575</b>

İlişikteki dipnotlar ara dönem konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

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

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2016 HESAP DÖNEMİNE AİT**

**KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU**

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

	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
<b>01 Ocak 2016</b>	<b>115.000.000</b>	<b>13.074.563</b>	<b>39.371.136</b>	<b>13.843.979</b>	<b>729.443</b>	<b>194.984</b>	<b>46.730.878</b>	<b>33.594.316</b>	<b>262.539.299</b>	-	<b>262.539.299</b>
Transferler	-	-	-	-	-	-	33.594.316	(33.594.316)	--	-	--
Arge Teşvikleri	-	-	-	-	372.547	-	-	-	372.547	-	372.547
Net Dönem Karı	-	-	-	-	-	-	-	35.911.007	35.911.007	-	35.911.007
Diğer Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	-	(122.882)	-	-	(122.882)	-	(122.882)
<b>30 Eylül 2016</b>	<b>115.000.000</b>	<b>13.074.563</b>	<b>39.371.136</b>	<b>13.843.979</b>	<b>1.101.990</b>	<b>72.102</b>	<b>80.325.194</b>	<b>35.911.007</b>	<b>298.699.971</b>	--	<b>298.699.971</b>
						--			--		--
	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
<b>01 Ocak.2015</b>	<b>115.000.000</b>	<b>13.074.563</b>	<b>39.371.136</b>	<b>10.504.898</b>	-	<b>(112.686)</b>	<b>28.324.897</b>	<b>21.745.062</b>	<b>227.907.870</b>	-	<b>227.907.870</b>
Transferler	-	-	-	3.339.081	-	-	18.405.981	(21.745.062)	-	-	-
Arge Teşvikleri	-	-	-	-	511.923	-	-	-	511.923	-	511.923
Net Dönem Karı	-	-	-	-	-	-	-	27.153.979	27.153.979	-	27.153.979
Diğer Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	-	298.848	-	-	298.848	-	298.848
<b>30 Eylül 2015</b>	<b>115.000.000</b>	<b>13.074.563</b>	<b>39.371.136</b>	<b>13.843.979</b>	<b>511.923</b>	<b>186.162</b>	<b>46.730.878</b>	<b>27.153.979</b>	<b>255.872.620</b>	--	<b>255.872.620</b>

İlişikteki dipnotlar ara dönem konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

**TÜMOSAN MOTOR ve TRAKTÖR SANAYİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI****1 OCAK 30 EYLÜL 2016 HESAP DÖNEMİNE AİT  
KONSOLİDE NAKİT AKIŞLARI TABLOSU**

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

		<b>Bağımsız Denetimden Geçmemiş</b>	<b>Bağımsız Denetimden Geçmemiş</b>
	<b>Not</b>	<b>01 Ocak - 30 Eylül 2016</b>	<b>01 Ocak - 30 Eylül 2015</b>
Net dönem karı		35.911.007	32.506.040
<b>İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakit ile net kar arasındaki mutabakat:</b>			
Amortisman ve itfa giderleri ile ilgili düzeltmeler	11.12	14.097.412	10.450.427
Kıdem tazminatı karşılığı ile ilgili düzeltmeler	15	1.144.543	616.677
Vergi geliri/gideri		8.205.673	
Şüpheli alacaklar karşılığı ile ilgili düzeltmeler	7	(350.841)	2.234.442
Stok değer düşüklük karşılığı/(iptali) ile ilgili düzeltmeler	9	(1.623.017)	572.107
Kullanılmamış izin karşılığı	15	141.453	123.093
Hisse Senedi Değer Düşüklüğü Karşılığı		--	24.955
Sabit kıymet satış karı/zararı, net ile ilgili düzeltmeler		487.954	(78.795)
Dava karşılığı, net		--	665.886
Garanti karşılığı, net	15	33.242	8.037.586
Faiz ve faktoring giderleri		6.199.147	694.586
Faiz gelirleri		(2.194.615)	(6.419.290)
<b>İşletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklik öncesi işletme faaliyetlerinden sağlanan net nakit</b>			
<b>Varlıklar ve yükümlülüklerdeki değişim</b>			
Ticari alacaklardaki ve diğer alacaklardaki artış / azalışla ilgili düzeltmeler		(18.236.803)	(15.436.802)
İlişkili taraflarla ticari ve diğer borç/alacaklardaki artış / azalışla ilgili düzeltmeler		(8.158.414)	(5.966.114)
Stoklardaki artış / azalışla ilgili düzeltmeler		(17.425.597)	(15.952.220)
Peşin Ödenmiş Gider ve Diğer dönen varlıklardaki artış / azalışla ilgili düzeltmeler		(21.428.259)	13.070.774
Peşin Ödenmiş Gider ve Diğer duran varlıklardaki artış / azalışla ilgili düzeltmeler		285.171	(74.861)
Ticari borçlardaki ve diğer borçlardaki artış /azalışla ilgili düzeltmeler		11.818.316	5.619.205
Diğer yükümlülükler ve borç karşılıkları ile ilgili düzeltmeler		811.496	(556.302)
Ertelenmiş gelirler ile ilgili düzeltmeler		(1.840.689)	649.430
Ödenen kıdem tazminatları		(490.863)	187.965
Ödenen vergiler		(6.756.618)	(4.147.140)
Diğer Nakit Çıkışı(girişi) gerektirmeyen giderler (gelirler) net		218.637	61.519
<b>İşletme faaliyetlerinden sağlanan / (kullanılan) net nakit</b>		<b>848.335</b>	<b>26.883.168</b>
<b>Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları</b>			
Finansal yatırımlardaki değişimlerle ilgili düzeltmeler		(9.000.000)	79.353
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımlarından kaynaklanan nakit çıkışları		(24.286.143)	(18.250.928)
Maddi duran varlık satışlarından elde edilen nakit		844.497	140.808
<b>Yatırım faaliyetlerinden sağlanan/ kullanılan net nakit</b>		<b>(32.441.646)</b>	<b>(18.030.167)</b>
<b>Finansal faaliyetlerde kullanılan net nakit</b>			
Finansal borçlar değişim, net		36.006.714	789.681
Ödenen faiz		(6.199.147)	(2.343.065)
Alınan faiz		2.194.615	1.972.224
<b>Finansal faaliyetlerden sağlanan net nakit</b>		<b>32.002.182</b>	<b>418.840</b>
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış / azalış		<b>408.871</b>	<b>9.271.241</b>
Dönem başı itibariyle nakit ve nakit benzerleri	4	<b>239.778</b>	<b>1.229.935</b>
<b>Dönem sonu itibariyle nakit ve nakit benzeri değerler</b>	4	<b>648.649</b>	<b>10.501.176</b>

İlişikteki dipnotlar ara dönem konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

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

### 30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN 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:

Maltepe Mahallesi Londra Asfaltı Caddesi No:28/1 Topkapı, 34010, Zeytinburnu/İstanbul/Türkiye

#### Fabrika:

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

Şirket'in ortakları ve paylarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Adı/Ünvanı	Pay Oranı %	Pay Oranı %
Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş.	64,59	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	24,97	23,23
<b>Toplam</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

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

### 30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN 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.

30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla Şirket’in çalışan ortalama personel sayısı 506 (31 Aralık 2015:478)

#### **Konsolidasyona Dahil Edilen Bağlı Ortaklıklar**

Şirket ve bağlı ortaklıkları “Grup” olarak adlandırılacaktır.

**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.

30 Eylül 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	
	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Tümosan Döküm A.Ş.	%100	%100
Tümosan Savunma A.Ş.	%100	%100

#### **Not 2 - Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar**

##### **2.1 Uygunluk beyanı**

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

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

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

Ara dönem özet finansal tablolar, makul değerleri ile gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin dışında, tarihi maliyet esaslı baz alınarak Türk Lirası (“TL”) olarak hazırlanmıştır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

**Not 2 - Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)**

**2.1 Uygunluk beyanı (devamı)**

*Finansal tabloların onaylanması:*

Ara dönem özet finansal tablolar yayımlanmak üzere Şirket Yönetim Kurulu'nun 9 Kasım 2016 tarihli toplantısında onaylanmıştır.

**Geçerli ve kullanılan para birimi**

Şirket'in finansal tabloları faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (geçerli para birimi) ile muhasebeleştirilmiştir. Şirket'in geçerli para birimi ve finansal tablolar için raporlama para birimi TL'dir.

**Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi**

SPK'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı kararı uyarınca, Türkiye'de faaliyette bulunan ve Türkiye Muhasebe Standartları'na uygun olarak finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir. Buna istinaden, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren 29 No'lu “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama” Standardı (“TMS 29”) uygulanmamıştır.

**2.2 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi**

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

**2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları**

Finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Şirket aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır

**(a) Yayımlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar**

***TFRS 9 Finansal Araçlar – Sınıflandırma ve Ölçümleme***

Aralık 2012'de yayınlanan değişiklikle yeni standart, 1 Ocak 2018 tarihi ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olacaktır. TFRS 9 Finansal Araçlar standardının ilk safhası finansal varlıkların ve yükümlülüklerin ölçülmesi ve sınıflandırılmasına ilişkin yeni hükümler getirmektedir. TFRS 9'da yapılan değişiklikler esas olarak finansal varlıkların sınıflama ve ölçümünü ve gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak sınıflandırılan finansal yükümlülüklerin ölçümünü etkileyecektir ve bu tür finansal yükümlülüklerin gerçeğe uygun değer değişikliklerinin kredi riskine ilişkin olan kısmının diğer kapsamlı gelir tablosunda sunumunu gerektirmektedir. Standardın erken uygulanmasına izin verilmektedir. Şirket, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

**30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

**Not 2 - Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)**

**2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (Devamı)**

**(a) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar (Devamı)**

**TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat**

Eylül 2016'da yayımlanan yeni standart, mevcut TFRS'lerde yer alan rehberliği değiştirip müşterilerle yapılan sözleşmeler için kontrol bazlı yeni bir model getiriyor. Bu yeni standart, hasılatın muhasebeleştirilmesinde, sözleşmede yer alan mal ve hizmetleri ayrıştırma ve zaman boyunca muhasebeleştirme konularında yeni yönlendirmeler getirmekte ve hasılat bedelinin, gerçeğe uygun değerden ziyade, şirketin hak etmeyi beklediği bedel olarak ölçülmesini öngörmektedir. Bu değişiklik 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Şirket, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

**(b) Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar**

Aşağıda listelenen yeni standartlar, yorumlar ve mevcut Uluslararası Muhasebe Standartları'ndaki ("UFRS") değişiklikler UMSK tarafından yayınlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiştir; fakat bu yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler henüz KGK tarafından TFRS'ye uyarlanmamıştır/ yayınlanmamıştır ve bu sebeple TFRS'nin bir parçasını oluşturmazlar. Buna bağlı olarak UMSK tarafından yayımlanan fakat halihazırda KGK tarafından yayımlanmayan standartlara UFRS veya UMS şeklinde atıfta bulunmaktadır. Şirket, finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu standart ve yorumlar TFRS'de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

**UFRS 9 Finansal Araçlar – Riskten Korunma Muhasebesi ve UFRS 9, UFRS 7 ve UMS 39'daki Değişiklikler – UFRS 9 (2013)**

UMSK Kasım 2013'de, yeni riskten korunma muhasebesi gerekliliklerini ve UMS 39 ve UFRS 7'deki ilgili değişiklikleri içeren UFRS 9'un yeni bir versiyonunu yayınlamıştır. Bu versiyona bağlı olarak işletmeler tüm riskten korunma işlemleri için UMS 39'un riskten korunma muhasebesi gerekliliklerini uygulamaya devam etmek üzere muhasebe politikası seçimi yapabilirler. Buna ek olarak Standart UFRS 9'un eski versiyonlarında yer alan 1 Ocak 2015 zorunlu yürürlük tarihini ertelemektedir. UFRS 9 (2013)'den sonra yayımlanan UFRS 9 (2014) ile zorunlu yürürlük tarihi 1 Ocak 2018 olarak belirlenmiştir. Şirket, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

**UFRS 9 Finansal Araçlar (2014)**

Temmuz 2014'de yayımlanan UFRS 9 standardı UMS 39 *Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme* standardındaki mevcut yönlendirmeyi değiştirmektedir. Bu versiyon daha önceki versiyonlarda yayımlanan yönlendirmeleri de içerecek şekilde finansal varlıklardaki değer kaybının hesaplanması için yeni bir beklenen kredi kayıp modeli de dahil olmak üzere finansal araçların sınıflandırılması ve ölçülmesi ve yeni genel riskten korunma muhasebesi gereklilikleri ile ilgili güncellenmiş uygulamaları içermektedir. UFRS 9 aynı zamanda UMS 39'da yer alan finansal araçların muhasebeleştirilmesi ve bilanço dışında bırakılması ile ilgili uygulamaları yeni UFRS 9 standardına taşımaktadır. UFRS 9 standardı 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Şirket, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

**Not 2 - Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)**

**2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (Devamı)**

**(b) Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)**

**UFRS 16 Kiralama İşlemleri**

Yeni kiralama işlemleri standardı 13 Ocak 2016 tarihinde UMSK tarafından yayınlanmıştır. Bu standart kiralama işlemlerini yöneten mevcut UMS 17 Kiralama İşlemleri, UFRS Yorum 4 Bir Anlaşmanın Kiralama İşlemi İçerip İçermediğinin Belirlenmesi ve UMS Yorum 15 Faaliyet Kiralamaları – Teşvikler standartlarının yerini almakta ve UMS 40 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller standardında da değişikliklere sebep olmaktadır. UFRS 16, kiracılar açısından mevcut uygulama olan finansal kiralama işlemlerinin bilançoda ve operasyonel kiralama işlemlerinin bilanço dışında gösterilmesi şeklindeki ikili muhasebe modelini ortadan kaldırmaktadır. Bunun yerine, mevcut finansal kiralama muhasebesine benzer olarak bilanço bazlı tekil bir muhasebe modeli ortaya koyulmaktadır. Kiralayanlar için muhasebeleştirme mevcut uygulamalara benzer şekilde devam etmektedir. Bu değişiklik 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olacaktır ve UFRS 15 Müşterilerle Yapılan Sözleşmeler standardını uygulayan işletmeler için erken uygulamaya izin verilmektedir. Şirket, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

**UMS 7 Nakit Akış Tabloları standardında değişiklikler – Açıklama İnisiyatifi**

UMSK'nın geniş kapsamlı açıklama inisiyatifinin bir parçası olarak finansal tablolardaki gösterim ve açıklamaları iyileştirmek amacıyla UMS 7 Nakit Akış Tabloları standardında değişiklikler yapılmıştır. Bu değişiklik, finansman aktiviteleri sonucu yükümlülüklerde meydana gelen nakit bazlı ve nakit bazlı olmayan değişimlerin finansal tablo kullanıcıları tarafından değerlendirilmesine olanak sağlanmış olacaktır. Bu değişiklik, 1 Ocak 2017 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Şirket, değişikliğin finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

**UMS 12 Gelir Vergileri standardında değişiklikler – Gerçekleşmemiş Zararlar İçin Ertelenmiş Vergi Varlıklarının Kayıtlara Alınması**

Değişiklikler, bir indirilebilir geçici farkın söz konusu olup olmadığına, sadece varlığın net defter değeri ve raporlama dönemi sonundaki vergi matrahının karşılaştırılmasına bağlı bulunduğu ve ilgili varlığın net defter değerinde gelecekte meydana gelebilecek olası değişikliklerden veya tahmin edilen geri kazanılma şekline etkilenmeyeceği konusuna açıklık getirmektedir. Bu değişiklik, 1 Ocak 2017 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Şirket, değişikliğin finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

## **Not 2 - Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)**

### **2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (Devamı)**

**(b) Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGGK tarafından yayınlanmamış yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)**

### **UFRS 2 Hisse Bazlı Ödemeler standardında değişiklikler – Hisse Bazlı Ödeme İşlemlerinin Sınıflandırılması ve Ölçümü**

UMSK tarafından hisse bazlı ödemelere ilişkin muhasebe uygulamalarındaki tutarlılığın artırılması ve bazı belirsizlikleri gidermek üzere UFRS 2 Hisse Bazlı Ödemeler standardında değişiklikler yapılmıştır. Bu değişikliklerle; ödemesi nakit olarak yapılan hisse bazlı ödemelerin ölçümü, stopaj netleştirilerek gerçekleştirilen hisse bazlı ödemelerin sınıflandırılması ve nakit olarak ödenenden özkaynağa dayalı araçla ödenen şekline dönüşen hisse bazlı ödemelerdeki değişikliğin muhasebeleştirilmesi konularına açıklık getirilmektedir. Böylelikle, nakit olarak yapılan hisse bazlı ödemelerin ölçümünde özkaynağa dayalı hisse bazlı ödemelerin ölçümünde kullanılan aynı yaklaşım benimsenmiştir. Stopaj netleştirilerek gerçekleştirilen hisse bazlı ödemeler, belirli koşulların karşılanması durumunda, özkaynağa dayalı finansal araçlar verilmek suretiyle yapılan ödemeler olarak muhasebeleştirilecektir. Bu değişiklik, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Şirket, değişikliğin finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

### **2.4 Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklik ve Hatalar**

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem mali 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 gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Şirket’in muhasebe tahminlerinde önemli bir değişiklik olmamıştır.

### **2.5 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti**

SPK, halka açık şirketlerin TMS 34 “Ara Dönem Finansal Tablolar” standardı uyarınca ara dönem mali tablolarının sunumunda tam set veya özet sunumun uygulanabilmesine izin vermiştir. Buna bağlı olarak Şirket, 30 Eylül 2016 tarihi itibarı ile hazırlanan ara dönem finansal tablolarını özet sunumu tercih ederek hazırlamıştır.

İlgili Tebliğ’e istinaden TMS/IFRS’ye uygun olarak hazırlanan yıllık finansal tabloların içermesi gerekli açıklama ve dipnotlar TMS 34 uyarınca özetlenmiş veya yer verilmemiştir. Ekteki özet finansal tablolar, 31 Aralık 2015 tarihli bağımsız denetimden geçmiş finansal tablolar ve ekli dipnotları ile birlikte okunmalıdır. Dolayısıyla, bu özet ara dönem finansal tablolar 31 Aralık 2015 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

Şirket ara dönem özet finansal tablolarında 31 Aralık 2015 tarihli finansal tablolarında belirtilen muhasebe politikalarını ve muhasebe tahminlerini aynı şekilde uygulamaya devam etmiştir.

### **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

### 30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### **Not 4 - Nakit ve Nakit Benzerleri**

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle nakit ve nakit benzerleri detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Kasa	2.662	1.545
Banka-vadesiz mevduat	645.987	238.233
<b>Toplam</b>	<b>648.649</b>	<b>239.778</b>

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

#### **Not 5 - Finansal Yatırımlar**

30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle finansal yatırımlar detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
<b>Vadeye kadar elde tutulacak finansal yatırımlar</b>		
Özel Kesim Tahvilleri	9.000.000	--
<b>Toplam</b>	<b>9.000.000</b>	<b>--</b>

#### **Not 6- Finansal Borçlar**

Finansal kredilerin faiz ve döviz detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2016		31 Aralık 2015	
	Faiz Oranı %	TL Cinsinden Tutarı	Faiz Oranı %	TL Cinsinden Tutarı
Kısa Vadeli Krediler				
- TL	%12,00-%15,25	66.763.219	%12,00-%15,25	32.735.374
Uzun Vadeli Krediler				
- TL	%12,00-%15,25-	1.978.869	--	-
<b>Toplam</b>		<b>68.742.088</b>		<b>32.735.374</b>

**TÜMOSAN MOTOR ve TRAKTÖR SANAYİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI****30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

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

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle ticari alacakların detayı aşağıdaki gibidir:

	<b>30 Eylül 2016</b>	<b>31 Aralık 2015</b>
<b><i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar (Not:23)</i></b>	<b>21.663.318</b>	<b>487.581</b>
Alıcılar	21.912.058	487.581
Vadeli çekler ve alacak senetleri	(248.740)	--
<b><i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i></b>	<b>127.796.563</b>	<b>110.969.841</b>
Alıcılar	65.220.911	57.088.940
Diğer Ticari Alacaklar	135.208	--
Vadeli çekler ve alacak senetleri	63.626.919	56.957.190
Alacak Senedi Reeskontu	(1.186.475)	--
-Eksi: Şüpheli alacak karşılığı	(2.725.448)	(3.076.289)
<b>Toplam</b>	<b>149.459.881</b>	<b>111.457.422</b>

30 Eylül tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneminde şüpheli alacakların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	<b>01 Ocak-30 Eylül 2016</b>	<b>01 Ocak-30 Eylül .2015</b>
<b>1 Ocak itibariyle bakiye</b>	<b>(3.076.289)</b>	<b>(453.730)</b>
Dönem içinde ayrılan karşılıklar	--	(2.234.442)
Konusu kalmayan karşılıklar	350.841	--
<b>30 Eylül itibariyle bakiye</b>	<b>(2.725.448)</b>	<b>(2.688.172)</b>

**Ticari Borçlar**

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle ticari borçların detayı aşağıdaki gibidir:

	<b>30 Eylül 2016</b>	<b>31 Aralık 2015</b>
<b><i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar(Not:23)</i></b>	<b>2.213.903</b>	<b>891.848</b>
	2.213.903	891.848
<b><i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i></b>	<b>49.240.190</b>	<b>37.444.334</b>
Satıcılar	47.396.718	33.958.963
Vadeli çekler ve borç senetleri	1.670.102	3.485.371
Diğer Ticari Borçlar	218.614	--
Borç Senedi Reeskontu	(45.244)	--
<b>Toplam</b>	<b>51.454.093</b>	<b>38.336.182</b>

**TÜMOSAN MOTOR ve TRAKTÖR SANAYİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI****30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

**Not 8 - Diğer Alacak ve Borçlar****Diğer Alacaklar**

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle diğer alacakların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
<b>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</b> .(Not 23)	--	11.723.444
Ereğli Tekstil Turizm San. Tic. A.Ş.	--	11.723.187
Diğer	--	257
<b>İlişkili Olmayan Diğer Alacaklar</b>	1.952.098	191.176
Diğer Alacaklar	1.952.098	191.176
<b>Toplam</b>	1.952.098	11.914.620

**Diğer Borçlar**

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle diğer borçların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
<b>İlişkili Taraflara Diğer Borçlar</b>	--	28.176
Kademe Atık Teknolojileri San. A.Ş.	--	28.176
<b>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</b>	25.460	3.000
Diğer Çeşitli Borçlar	25.460	3.000
<b>Toplam</b>	25.460	31.176

**Not 9 – Stoklar**

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle stokların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Malzeme ve yedek parçalar	74.191.028	67.890.812
Yarı mamül stokları	10.625.323	6.224.040
Mamül stokları	23.653.013	8.077.305
Ticari mallar	4.077.506	3.118.799
Yoldaki mallar	--	10.689.490
Diğer Stoklar	899.904	20.731
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(432.727)	(2.055.744)
<b>Toplam</b>	113.014.047	93.965.433

30 Eylül tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap döneminde stok değer düşüklüğünün hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2016	2015
<b>1 Ocak itibariyle bakiye</b>	(2.055.744)	(1.882.053)
Cari dönem gideri	--	(572.107)
Dönem içinde iptal edilen	1.623.017	--
<b>30 Eylül itibariyle bakiye</b>	(432.727)	(2.454.160)

30 Eylül 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

### 30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### **Not 10 - Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller**

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla yatırım amaçlı gayrimenkulların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2016	30 Eylül 2015
<b>Maliyet</b>		
1 Ocak bakiyesi	2.373.804	2.373.804
<b>30 Eylül bakiyesi</b>	<b>2.373.804</b>	<b>2.373.804</b>
<b>Amortisman</b>		
1 Ocak bakiyesi	(358.632)	(280.023)
30 Eylül amortisman gideri	(35.607)	(58.957)
<b>30 Eylül bakiyesi</b>	<b>(394.239)</b>	<b>(338.980)</b>
<b>30 Eylül defter değeri</b>	<b>1.979.565</b>	<b>2.034.824</b>

Grup'un Yatırım amaçlı gayrimenkul ile ilgili değerlendirme ve muhasebeleştirme ilkeleri 31 Aralık 2015 tarihli konsolide finansal tablolarda açıklanmıştır.

#### **Not 11 - Maddi Duran Varlıklar**

Maddi duran varlıkların 1 Ocak- 30 Eylül 2016 ve 2015 dönemlerine ait hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2016	2015
<b>1 Ocak net defter değeri</b>	<b>93.484.854</b>	<b>93.225.099</b>
Alımlar	13.985.898	7.888.824
Çıkışlar	(2.347.625)	(138.506)
Cari dönem amortisman gideri	(7.861.149)	(7.432.076)
<b>Dönem sonu net defter değeri</b>	<b>97.261.978</b>	<b>93.543.341</b>
<b>Dönem sonu</b>		
Maliyet	153.871.152	140.410.013
Birikmiş amortisman	(56.609.174)	(46.866.672)
<b>Net defter değeri</b>	<b>97.261.978</b>	<b>93.543.341</b>

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

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

#### **Not 12 - Maddi Olmayan Duran Varlıklar**

Maddi olmayan duran varlıkların 1 Ocak- 30 Eylül 2016 ve 2015 dönemlerine ait hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2016	2015
<b>1 Ocak net defter değeri</b>	<b>25.789.580</b>	<b>12.660.443</b>
Alımlar	11.315.419	10.362.104
Çıkışlar	--	(1.071.556)
İtfa payları	(6.200.656)	(2.959.394)
<b>30 Eylül net defter değeri</b>	<b>30.904.343</b>	<b>18.991.597</b>
<b>Dönem sonu</b>		
Maliyet	46.033.548	26.098.682
Birikmiş itfa payları	(15.129.205)	(7.107.085)
<b>30 Eylül Net defter değeri</b>	<b>30.904.343</b>	<b>18.991.597</b>

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

**TÜMOSAN MOTOR ve TRAKTÖR SANAYİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI****30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

**Not 13 - Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler**

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle borç karşılıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

**Borç Karşılıkları**

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Garanti karşılıkları	6.483.452	6.043.373
Dava karşılıkları	406.837	406.837
<b>Toplam</b>	<b>6.890.289</b>	<b>6.450.210</b>

Garanti gider karşılığının dönemler itibariyle hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2016	2015
1 Ocak bakiyesi	6.043.373	5.845.270
Dönem içinde oluşan artış/azalış	440.079	25.810
<b>30 Eylül Bakiyesi</b>	<b>6.483.452</b>	<b>5.871.080</b>

**Not 14 - Taahhütler**

30 Eylül 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)	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	12.000.000	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	71.115.178	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	-	-
<b>Toplam</b>	<b>83.115.178</b>	<b>571.450.391</b>

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

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Türk Lirası	15.346.122	570.727.504
Euro	65.132.304	--
ABD Doları	2.636.751	722.887
<b>Toplam</b>	<b>83.115.178</b>	<b>571.450.391</b>

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

### 30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### **Not 15 - Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar**

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle çalışanlara sağlanan kısa ve uzun vadeli faydaların detayı aşağıdaki gibidir:

##### **Kısa Vadeli Çalışanlara Sağlanan Faydalar**

	<b>30 Eylül 2016</b>	<b>31 Aralık 2015</b>
Kullanılmamış izin karşılıkları	968.313	826.860
<b>Toplam</b>	<b>968.313</b>	<b>826.860</b>

##### **Uzun Vadeli Çalışanlara Sağlanan Faydalar**

	<b>30 Eylül 2016</b>	<b>31 Aralık 2015</b>
Kıdem tazminatı karşılığı	3.997.131	3.343.451
<b>Toplam</b>	<b>3.997.131</b>	<b>3.343.451</b>

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 30 Eylül 2016 itibariyle 4.297 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 yansıtılmıştır. Kıdem tazminatı karşılığı, çalışanların emekliliği halinde ödenmesi gerekecek muhtemel yükümlülüğün bugünkü değeri hesaplanarak ayrılır.

Buna bağlı olarak, 30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle yükümlülüğü hesaplamak için kullanılan aktüer varsayımları aşağıdaki gibidir:

	<b>30 Eylül 2016</b>	<b>31 Aralık 2015</b>
İskonto oranı	9,00%	11,50%
Tahmin edilen ücret artış oranı	5,00%	9,00%
Net iskonto oranı	3,81%	2,29%

**TÜMOSAN MOTOR ve TRAKTÖR SANAYİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI****30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

**Not 15 - Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (devamı)**

30 Eylül tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap döneminde kıdem tazminatı karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2016	2015
<b>1 Ocak bakiyesi</b>	<b>3.343.451</b>	<b>2.808.016</b>
Hizmet maliyeti	629.660	298.280
Faiz gideri	361.280	322.922
Aktüeryal kazanç/kayıp	153.603	(373.560)
Dönem içinde ayrılan karşılıklar	--	242.901
Ödemeler	(490.863)	(139.481)
<b>30 Eylül Bakiyesi</b>	<b>3.997.131</b>	<b>3.159.078</b>

**Not 16 - Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar**

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Ödenecek vergi ve fonlar	790.913	330.117
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	842.851	848.464
Personele Borçlar	956.343	746.931
Diğer	--	77.330
<b>Toplam</b>	<b>2.590.107</b>	<b>2.002.842</b>

**Not 17 - Diğer Dönen Varlıklar ve Peşin Ödenmiş Giderler**

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle diğer dönen varlıklar ve peşin ödenmiş giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

**Diğer Dönen Varlıklar**

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Devreden KDV	14.931.033	12.027.238
Verilen depozito ve teminatlar	--	72.119
Diğer	--	6.818
<b>Toplam</b>	<b>14.931.033</b>	<b>12.106.175</b>

**Peşin Ödenmiş Giderler**

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Verilen avanslar	19.785.132	1.638.447
Gelecek aylara ait giderler ve gelir tahakkukları	471.770	34.798
İş avansları	87.723	73.171
Diğer	5.192	0
<b>Toplam</b>	<b>20.349.817</b>	<b>1.746.416</b>

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

### 30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### **Not 18 Ertenenmiş Gelirler**

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle ertelenmiş gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Alınan avanslar	3.107.618	4.653.153
Gelecek aylara ait gelirler	326.830	479.952
Diğer	--	142.032
<b>Toplam</b>	<b>3.434.448</b>	<b>5.275.137</b>

#### **Not 19 - Özkaynaklar**

##### **A. Sermaye**

Grup'un 30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle ortakları ve sermaye içindeki payları aşağıdaki gibidir:

Adı/Ünvanı	30 Eylül 2016		31 Aralık 2015	
	Pay Oranı %	Pay Tutarı (TL)	Pay Oranı %	Pay Tutarı (TL)
Ereğli Tekstil Turizm San. ve Tic. A.Ş.	64,60	74.285.492	66,33	76.285.493
Diğer	10,43	12.000.000	10,44	12.000.000
Halka açık kısım	24,97	28.714.508	23,23	26.714.507
Sermaye	100	115.000.000	100	115.000.000
<b>Toplam</b>		<b>115.000.000</b>		<b>115.000.000</b>

Grup'un 30 Eylül 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****30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

**Not 20 - Satışlar ve Satışların Maliyeti**

30 Eylül tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemine ait satışların detayı aşağıdaki gibidir:

	<b>1 Ocak-30 Eylül 2016</b>	<b>1 Temmuz-30 Eylül 2016</b>	<b>1 Ocak-30 Eylül 2015</b>	<b>1 Temmuz-30 Eylül 2015</b>
Yurtiçi satışlar	354.761.939	120.723.389	318.872.550	107.939.131
Yurtdışı satışlar	7.361.004	1.825.753	8.239.964	2.529.672
Diğer satışlar	1.226.782	332.971	195.885	90.501
Satış İndirimi ve İadeler	(2.491.158)	(827.438)	(4.558.422)	(3.554.332)
<b>Toplam hasılat, net</b>	<b>360.858.567</b>	<b>122.054.675</b>	<b>322.749.977</b>	<b>107.004.972</b>
Satışların maliyeti	(269.078.059)	(92.984.862)	(251.872.671)	(81.108.067)
<b>Brüt Kar</b>	<b>91.780.508</b>	<b>29.069.813</b>	<b>70.877.306</b>	<b>25.896.905</b>

**b. Satışların Ürün Gruplarına Göre Dağılımı (net)**

	<b>1 Ocak-30 Eylül 2016</b>	<b>1 Temmuz-30 Eylül 2016</b>	<b>1 Ocak-30 Eylül 2015</b>	<b>1 Temmuz-30 Eylül 2015</b>
Traktör satışları	337.338.098	115.580.088	303.530.896	99.439.490
Yedek parça satışları	12.430.432	3.879.191	11.743.950	5.907.026
Motor Satışları	3.408.421	968.267	4.434.743	1.658.456
Diğer	7.681.616	1.627.129	3.040.388	--
<b>Toplam satışlar</b>	<b>360.858.567</b>	<b>122.054.675</b>	<b>322.749.977</b>	<b>107.004.972</b>

**Not 21 - Vergi Varlık ve Yükümlülükleri****Vergi Gideri**

30 Eylül tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemine ait vergi gideri detayı aşağıdaki gibidir:

	<b>1 Ocak-30 Eylül 2016</b>	<b>1 Ocak-30 Eylül 2015</b>
Cari dönem kurumlar vergisi	(9.238.651)	(5.477.986)
Ertelenmiş vergi (geliri)/gideri	1.032.978	125.923
<b>Vergi Gideri, Kar veya Zararda Muhasebeleştirilen</b>	<b>(8.205.673)</b>	<b>(5.352.063)</b>
Diğer Kapsamlı Gelirde Muhasebeleştirilen	30.721	(74.712)
<b>Toplam Vergi Gideri</b>	<b>(8.174.952)</b>	<b>(5.426.775)</b>

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

**30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

**Not 21 - Vergi Varlık ve Yükümlülükleri (devamı)**

**Ertelenmiş Vergi Varlığı ve Yükümlülüğü**

30 Eylül tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemine ait ertelenmiş vergi varlığı/yükümlülüğü hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
1 Ocak itibariyle Ertelenmiş Vergi Varlığı/Yükümlülüğü	(635.425)	(951.589)
Kar veya Zararda Muhasebeleştirilen	1.032.978	125.923
Diğer Kapsamlı Gelirde Muhasebeleştirilen	30.721	(74.712)
<b>30 Eylül itibariyle Ertelenmiş Vergi Varlığı/Yükümlülüğü</b>	<b>428.274</b>	<b>(900.378)</b>

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

### 30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### **Not 22 - 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 artırma 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.

	1 Ocak 30 Eylül 2016	1 Temmuz 30 Eylül 2016	1 Ocak 30 Eylül 2015	1 Temmuz 30 Eylül 2015
Dönem boyunca mevcut olan payların ağırlıklı ortalama sayısı	115.000.000	115.000.000	115.000.000	115.000.000
(her biri 1 TL) Net dönem karı	35.911.007	9.332.016	27.153.979	8.088.679
Pay başına kazanç (TL)	<b>0,3123</b>	<b>0,0811</b>	<b>0,2361</b>	<b>0,0703</b>

#### **Not 23 - İlişkili Taraflar Açıklamaları**

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

##### **a. İlişkili Taraflardan Alacaklar/Borçlar:**

30 Eylül 2016	Alacaklar		Borçlar	
	Kısa Vadeli		Kısa Vadeli	
İlişkili taraflarla olan bakiyeler	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
<b>Ortaklar</b>				
Ereğli Tekstil Turizm San. Tic. A.Ş	18.974.516			
<b>Ana Ortak Tarafından Yönetilen Şirketler</b>				
Albayrak Holding A.Ş.			1.811.757	
Albayrak Turizm Seyahat İnş. Tic. A.Ş	2.227.927		14.466	
Albayrak Company Somali Mogadishuport Operation -Albayrak Turizm Seyahat İnş. Tic. A.Ş. Şube	437.863			
Diğer	23.012		387.681	
	<b>21.663.318</b>	--	<b>2.213.903</b>	--

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

**30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**  
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

**Not 23 - İlişkili Taraflar Açıklamaları (devamı)****a. İlişkili Taraflardan Alacaklar/Borçlar: (devamı)**

	<b>Alacaklar</b>		<b>Borçlar</b>	
	<b>Kısa Vadeli</b>		<b>Kısa Vadeli</b>	
<b>İlişkili taraflarla olan bakiyeler</b>	<b>Ticari</b>	<b>Ticari olmayan</b>	<b>Ticari</b>	<b>Ticari olmayan</b>
<b>Ortaklar</b>				
Ereğli Tekstil Turizm San. Tic. A.Ş		11.723.187		-
<b>Ana Ortak Tarafından Yönetilen Şirketler</b>		--		
Albayrak Company Somali Mogadishuport Operation - Albayrak Turizm Seyahat İnş. Tic. A.Ş. Şube	424.957	--	-	-
Albil Merkezi Hizmetler A.Ş		--	719.322	-
Diğer	62.624	257	172.526	28.176
	<b>487.581</b>	<b>11.723.444</b>	<b>891.848</b>	<b>28.176</b>

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****30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

**Not 23 - İlişkili Taraflar Açıklamaları (devamı)****b. İlişkili Taraflarla Yıl Boyunca Yapılan İşlemler:****Hizmet ve Diğer Alımlar**

	1 Ocak-30 Eylül 2016			1 Ocak- 30 Eylül 2015	
	Kira	Hizmet ve Mal Alımı	Diğer	Hizmet ve Mal Alımı	Diğer
Albayrak Turizm Seyehat A.Ş.	1.513.844	--	34.495	--	--
Albayrak Yayın Holding A.Ş.	--	--	--	--	--
Albil Merkezi Hizm. Ve Tic. A.Ş.	--	1.087.730	1.850.541	1.513.066	--
Birlikte Dağıtım A.Ş.	--	2.968	--	1.080	--
Ereğli Tekstil Tur San.ve Tic. A.Ş.	--	--	--	--	--
Kademe Atık Tekn. San. A.Ş.	--	886.706	58.800	337.930--	--
Platform Tur. Taş. Gıda İnş. Tem. Hiz. San. ve Tic. A.Ş.	--	33.300	--	33.300	--
Reklam Piri Medya İletişim A.Ş.	--	10.000	--	5.000	--
<b>Toplam</b>	<b>1.513.844</b>	<b>2.020.704</b>	<b>1.943.836</b>	<b>1.890.376</b>	

**Satışlar ve Diğer Gelirler**

	1 Ocak- 30 Eylül 2016				1 Ocak- 30 Eylül 2015			
	Kira	Mal ve Hizmet Satışı	Faiz	Diğer	Kira	Mal ve Hizmet Satışı	Faiz	Diğer
Albayrak Turizm Sey. İnş. Tic. A.Ş.					283.871		74.265	
Nakil Lojistik A.Ş.						7.464.641		
Albil Merkezi Hizm. Ve Tic. A.Ş.	--	--	--	501.997				
Ereğli Tekstil Tur. San. Ve Tic. A.Ş.	6.000		1.485.142	6.539	5.966		794.869	70.656
Kazzaz Kağıt Ticaret A.Ş.		52.793	--	--				
Kademe Atık Tekn. San. A.Ş.	91.695	1.184.393	195	157.866	93.814		2.281	660.283
Varaka Kağıt Üretim A.Ş.	--	150.646	--	--				
Diğer	--	1.112	--	--	1.860			273.076
<b>Toplam</b>	<b>97.695</b>	<b>1.388.945</b>	<b>1.485.337</b>	<b>666.402</b>	<b>385.511</b>	<b>7.464.641</b>	<b>871.415</b>	<b>1.004.015</b>

**Üst Yönetime Sağlanan Faydalar**

30 Eylül 2016 tarihinde sona eren ara dönemde üst yönetime sağlanan fayda ve menfaatlerin toplamı 718.328 TL'dir. (30 Eylül 2015:664.173 TL)

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

### 30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### **Not 24 - 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.

#### **Faiz Oranı Riski**

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 itibariyle 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**

**30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

**Not 24 - Finansal Risk Yönetimi ve Politikaları (devamı)**

	30 Eylül 2016				
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	GBP	CHF
1. Ticari alacaklar	4.263.228	160.823	1.065.843	51.202	37
2a. Parasal finansal varlıklar(kasa, banka hesapları dahil)	65.082	12	19.354	--	
3. Diğer	5.241	1.000	668		
<b>4. Dönen varlıklar (1+2+3)</b>	<b>4.333.552</b>	<b>161.836</b>	<b>1.085.865</b>	<b>51.202</b>	<b>37</b>
6a. Parasal finansal varlıklar	175.710	58.650			
<b>8. Duran varlıklar (5+6+7)</b>	<b>175.710</b>	<b>58.650</b>	--	--	
<b>9. Toplam varlıklar (4+8)</b>	<b>4.509.261</b>	<b>220.486</b>	<b>1.085.865</b>	<b>51.202</b>	<b>37</b>
10. Ticari borçlar	(12.011.886)	(906.351)	(2.766.171)	--	--
<b>13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)</b>	<b>(12.011.886)</b>	<b>(906.351)</b>	<b>(2.766.171)</b>	--	--
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	--	--	--	--	--
<b>18. Toplam yükümlülükler (13+17)</b>	<b>(12.011.886)</b>	<b>(906.351)</b>	<b>(2.766.171)</b>	--	--
19. Finansal durum tablosu dışı döviz cinsi türev araçların net varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	--	--	--	--	
19a. Aktif karakterli finansal durum tablosu dışı döviz cinsi türev ürünleri tutarı	--	--	--	--	
19a. Pasif karakterli finansal durum tablosu dışı döviz cinsi türev ürünleri tutarı	--	--	--	--	
<b>20. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)</b>	<b>16.521.147</b>	<b>1.126.836</b>	<b>3.852.036</b>	<b>51.202</b>	<b>37</b>
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (TFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	16.521.147	1.126.836	3.852.036	51.202	37
22. Döviz hedge için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	--	--	--	--	
23. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı	--	--	--	--	
24. Döviz yükümlülüklerin hedge edilen kısmının tutarı	--	--	--	--	

**TÜMOSAN MOTOR ve TRAKTÖR SANAYİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI****30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

**Not 24 - Finansal Risk Yönetimi ve Politikaları (devamı)**

	31 Aralık 2015			
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	GBP
1. Ticari alacaklar	3.308.322	145.655	907.860	--
2a. Parasal finansal varlıklar(kasa, banka hesapları dahil)	500.843	171.041	1.109	--
3. Diğer	736.205	66.893	168.019	1.816
<b>4. Dönen varlıklar (1+2+3)</b>	<b>4.545.371</b>	<b>383.589</b>	<b>1.076.988</b>	<b>1.816</b>
6a. Parasal finansal varlıklar	43.178	14.850	--	--
<b>8. Duran varlıklar (5+6+7)</b>	<b>43.178</b>	<b>14.850</b>	--	--
<b>9. Toplam varlıklar (4+8)</b>	<b>4.588.549</b>	<b>398.439</b>	<b>1.076.988</b>	<b>1.816</b>
10. Ticari borçlar	(10.466.318)	(2.840.917)	(694.256)	--
11. Kısa Vadeli Finansal Borçlar	111.216	--	35.000	--
<b>13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)</b>	<b>(10.355.102)</b>	<b>(2.840.917)</b>	<b>(659.256)</b>	--
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	--	--	--	--
<b>18. Toplam yükümlülükler (13+17)</b>	<b>(10.355.102)</b>	<b>(2.840.917)</b>	<b>(659.256)</b>	--
19. Finansal durum tablosu dışı döviz cinsi türev araçların net varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	--	--	--	--
19a. Aktif karakterli finansal durum tablosu dışı döviz cinsi türev ürünleri tutarı	--	--	--	--
19a. Pasif karakterli finansal durum tablosu dışı döviz cinsi türev ürünleri tutarı	--	--	--	--
<b>20. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)</b>	<b>14.943.651</b>	<b>3.239.356</b>	<b>1.736.244</b>	<b>1.816</b>
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (TFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	3.741.128	331.546	873.969	--
22. Döviz hedge için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	--	--	--	--
23. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı	--	--	--	--
24. Döviz yükümlülüklerin hedge edilen kısmının tutarı	--	--	--	--

**TÜMOSAN MOTOR ve TRAKTÖR SANAYİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI****30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

**Not 24 - Finansal Risk Yönetimi ve Politikaları (devamı)**

Döviz kuru duyarlılık tablosunun kar/zarar bölümünde 30 Eylül 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 30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle döviz kuru duyarlılık analizi tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 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)	(337.589)	337.589
2- ABD Doları riskten korunan kısım (-)	-	-
<b>ABD Doları net etki</b>	<b>(337.589)</b>	<b>337.589</b>
<i>Avro'nun TL karşısında %10 değer kazanması/ kaybetmesi halinde</i>		
3- Avro net varlık/(yükümlülüğü) sebebi ile oluşan gelir/(gider)	(1.294.592)	1.294.592
4- Avro riskten korunan kısım (-)	-	-
<b>Avro net etki</b>	<b>(1.294.592)</b>	<b>1.294.592</b>
<i>Diğer Yabancı Paraların TL karşısında %10 değer kazanması/ kaybetmesi halinde</i>		
5- Diğer net varlık/(yükümlülüğü) sebebi ile oluşan gelir/(gider)	(19.933)	19.933
6- Diğer riskten korunan kısım (-)	-	-
<b>Diğer net etki</b>	<b>(19.933)</b>	<b>19.933</b>
<b>TOPLAM NET ETKİ</b>	<b>(1.652.115)</b>	<b>1.652.115</b>

**TÜMOSAN MOTOR ve TRAKTÖR SANAYİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI****30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

**Not 24 - 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 (-)	-	-
<b>ABD Doları net etki</b>	<b>(764.225)</b>	<b>764.225</b>
<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 (-)	-	-
<b>Avro net etki</b>	<b>110.495</b>	<b>(110.495)</b>
<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 (-)	-	-
<b>İngiliz Sterlini'nin net etki</b>	<b>781</b>	<b>(781)</b>
<b>TOPLAM NET ETKİ</b>	<b>(652.949)</b>	<b>652.949</b>

**Not 25 - Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar**

Yoktur