

**Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş.**

**ve Bağlı Ortaklıkları**

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap  
Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Bilgiler

**Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş.**  
**ve Bağlı Ortaklıkları**

**İçindekiler**

- Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Durum Tablosu (Bilanço)
- Ara Dönem Özet Konsolide Kar veya Zarar Tablosu
- Ara Dönem Özet Konsolide Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu
- Ara Dönem Özet Konsolide Özkaynak Değişim Tablosu
- Ara Dönem Özet Konsolide Nakit Akış Tablosu
- Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Bilgilere Ait Dipnotlar

# Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2020 Tarihi İtibarıyla

## Özet Konsolide Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

|   | <i>Dipnot Referansı</i> | Bağımsız Denetimden Geçmemiş | Bağımsız Denetimden Geçmiş |
|---|-------------------------|------------------------------|----------------------------|
| <b>Varlıklar</b>                                |                         | <b>30 Eylül 2020</b>         | <b>31 Aralık 2019</b>      |
| <b>Dönen Varlıklar</b>                          |                         |                              |                            |
| Nakit ve Nakit Benzerleri                       | 4                       | 48.235.194                   | 27.029.057                 |
| Finansal Yatırımlar                             | 5                       | 89.095.107                   | 53.584.115                 |
| Ticari Alacaklar                                |                         |                              |                            |
| - İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar         | 3                       | 34.838.934                   | 13.159.275                 |
| - İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar | 7                       | 199.721.766                  | 199.662.943                |
| Diğer Alacaklar                                 |                         |                              |                            |
| - İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar          | 3                       | 75.896.306                   | 58.512.230                 |
| - İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar  | 8                       | 16.899.929                   | 2.095.368                  |
| Stoklar   | 9                       | 174.210.451                  | 137.019.526                |
| Peşin Ödenmiş Giderler                          | 10                      | 25.974.746                   | 19.534.662                 |
| Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar          | 21                      | 214.020                      | 6.665                      |
| Diğer Dönen Varlıklar                           | 16                      | 3.643.678                    | 9.700.061                  |
| <b>Toplam Dönen Varlıklar</b>                   |                         | <b>668.730.131</b>           | <b>520.303.902</b>         |
| <b>Duran Varlıklar</b>                          |                         |                              |                            |
| Finansal Yatırımlar                             |                         | 700.000                      | 700.000                    |
| Ticari Alacaklar                                |                         |                              |                            |
| - İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar | 7                       | 4.022.674                    | 2.044.700                  |
| Maddi Duran Varlıklar                           | 12                      | 663.456.978                  | 672.784.947                |
| Maddi Olmayan Duran Varlıklar                   |                         |                              |                            |
| - Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar           | 13                      | 2.220.737                    | 5.338.211                  |
| Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller                   | 11                      | 17.714.985                   | 17.714.985                 |
| Peşin Ödenmiş Giderler                          |                         | 2.957.285                    | --                         |
| Kullanım Hakkı Varlığı                          |                         | 4.257.217                    | 3.422.469                  |
| <b>Toplam Duran Varlıklar</b>                   |                         | <b>695.329.876</b>           | <b>702.005.312</b>         |
| <b>Toplam Varlıklar</b>                         |                         | <b>1.364.060.007</b>         | <b>1.222.309.214</b>       |

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

**Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları**

30 Eylül 2020 Tarihi İtibarıyla

Özet Konsolide Finansal Durum Tablosu (Bilanço) (devamı)

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

|  | <i>Dipnot Referansı</i> | <b>Bağımsız Denetimden Geçmemiş</b> | <b>Bağımsız Denetimden Geçmiş</b> |
|--|-------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Kaynaklar</b>   |                         | <b>30 Eylül 2020</b>                | <b>31 Aralık 2019</b>             |
| <b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>   |                         |                                     |                                   |
| Kısa Vadeli Borçlanmalar   | 6                       | 175.646.928                         | 213.195.094                       |
| Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları                               | 6                       | 32.673.172                          | 939.354                           |
| Ticari Borçlar   |                         |                                     |                                   |
| - <i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>                                     | 3                       | 2.898.573                           | 8.523.417                         |
| - <i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>                             | 7                       | 141.958.039                         | 89.573.856                        |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar                               | 15                      | 7.217.949                           | 3.652.293                         |
| Diğer Borçlar  |                         |                                     |                                   |
| - <i>İlişkili Taraflara Diğer Borçlar</i>                                      | 3                       | 2.360                               | 21.318.467                        |
| - <i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>                              | 8                       | 3.962.343                           | 3.939.781                         |
| Ertelenmiş Gelirler  | 10                      | 23.801.380                          | 15.587.050                        |
| Kısa Vadeli Karşılıklar  |                         |                                     |                                   |
| - <i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</i>        | 15                      | 1.841.154                           | 1.679.593                         |
| - <i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i>   | 14                      | 9.045.611                           | 7.960.411                         |
| Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler                               |                         | 50.717                              | 83.457                            |
| <b>Toplam kısa vadeli yükümlülükler</b>  |                         | <b>399.098.226</b>                  | <b>366.452.773</b>                |
| Uzun Vadeli Borçlanmalar   | 6                       | 169.820.107                         | 67.333.062                        |
| Uzun Vadeli Karşılıklar  |                         |                                     |                                   |
| - <i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</i>        | 15                      | 4.863.534                           | 3.946.890                         |
| Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü   | 21                      | 49.389.171                          | 49.006.881                        |
| Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler                               |                         | 3.895.657                           | 3.984.804                         |
| <b>Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>  |                         | <b>227.968.469</b>                  | <b>124.271.637</b>                |
| <b>Toplam Yükümlülükler</b>  |                         | <b>627.066.695</b>                  | <b>490.724.410</b>                |
| <b>Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar</b>   | <b>17</b>               | <b>736.993.312</b>                  | <b>731.584.804</b>                |
| Ödenmiş Sermaye  |                         | 115.000.000                         | 115.000.000                       |
| Paylara İlişkin Primler/İskontolar   |                         | 13.074.563                          | 13.074.563                        |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler |                         |                                     |                                   |
| - <i>Yeniden Değerleme Ölçüm Kazançları</i>                                    |                         | 539.751.879                         | 539.751.879                       |
| - <i>Aktüeryal Kayıplar</i>  |                         | (1.592.764)                         | (938.817)                         |
| Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler  |                         | 14.047.934                          | 14.047.934                        |
| Geçmiş Yıllar Karları  |                         | 50.649.245                          | 85.009.286                        |
| Dönem Net Karı/(Zararı)  |                         | 6.062.455                           | (34.360.041)                      |
| <b>Toplam Özkaynaklar</b>  |                         | <b>736.993.312</b>                  | <b>731.584.804</b>                |
| <b>Toplam Özkaynaklar ve Yükümlülükler</b>                                     |                         | <b>1.364.060.007</b>                | <b>1.222.309.214</b>              |

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

**Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları**  
30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait  
Özet Konsolide Kar veya Zarar Tablosu  
Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

|   | <i>Dipnot Referansı</i> | Bağımsız Denetimden Geçmemiş | Bağımsız Denetimden Geçmemiş | Bağımsız Denetimden Geçmemiş | Bağımsız Denetimden Geçmemiş |
|---|-------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|   |                         | 1 Ocak-30 Eylül 2020         | 1 Temmuz-30 Eylül 2020       | 1 Ocak-30 Eylül 2019         | 1 Temmuz-30 Eylül 2019       |
| Hasılat   | 18                      | 452.665.954                  | 195.748.232                  | 241.730.826                  | 64.395.022                   |
| Satışların Maliyeti (-)                               | 18                      | (348.654.098)                | (141.702.198)                | (205.500.545)                | (53.350.909)                 |
| <b>Brüt Karı</b>                                      |                         | <b>104.011.856</b>           | <b>54.046.034</b>            | <b>36.230.281</b>            | <b>11.044.113</b>            |
| Genel Yönetim Giderleri (-)                           | 19                      | (17.705.713)                 | (5.325.551)                  | (16.118.816)                 | (6.049.567)                  |
| Pazarlama Giderleri (-)                               | 19                      | (36.367.673)                 | (16.643.913)                 | (23.687.411)                 | (7.043.788)                  |
| Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)                 | 19                      | (21.909.582)                 | (10.992.273)                 | (13.820.608)                 | (5.275.740)                  |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler                    |                         | 14.605.758                   | 5.432.510                    | 17.744.406                   | 11.369.634                   |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)                |                         | (11.222.873)                 | (7.752.678)                  | (1.847.178)                  | 2.068.577                    |
| <b>Esas Faaliyet Karı/(Zararı)</b>                    |                         | <b>31.411.773</b>            | <b>18.764.129</b>            | <b>(1.499.326)</b>           | <b>6.113.229</b>             |
| Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler                     |                         | --                           | --                           | 3.690                        | 3.690                        |
| <b>Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı/(Zararı)</b> |                         | <b>31.411.773</b>            | <b>18.764.129</b>            | <b>(1.495.636)</b>           | <b>6.116.919</b>             |
| Finansman Gelirleri                                   | 20                      | 21.384.515                   | 10.440.873                   | 7.012.902                    | (2.108.997)                  |
| Finansman Giderleri (-)                               | 20                      | (46.188.056)                 | (17.253.724)                 | (36.643.635)                 | (11.881.065)                 |
| <b>Finansman Giderleri, Net</b>                       |                         | <b>(24.803.541)</b>          | <b>(6.812.851)</b>           | <b>(29.630.733)</b>          | <b>(13.990.062)</b>          |
| <b>Vergi Öncesi Dönem Karı/(Zararı)</b>               |                         | <b>6.608.232</b>             | <b>11.951.278</b>            | <b>(31.126.369)</b>          | <b>(7.873.143)</b>           |
| <b>Vergi Geliri</b>                                   | <b>21</b>               | <b>(545.777)</b>             | <b>(3.146.188)</b>           | <b>8.270.011</b>             | <b>3.095.580</b>             |
| - Dönem Vergi Gideri                                  |                         | --                           | --                           | --                           | --                           |
| - Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri)                    |                         | (545.777)                    | (3.146.188)                  | 8.270.011                    | 3.095.580                    |
| <b>Dönem Net Karı / (Zararı)</b>                      |                         | <b>6.062.455</b>             | <b>8.805.090</b>             | <b>(22.856.358)</b>          | <b>(4.777.563)</b>           |
| <b>Dönem Kar/ Zararının Dağılımı</b>                  |                         |                              |                              |                              |                              |
| Ana Ortaklık Payları                                  |                         | 6.062.455                    | 8.805.090                    | (22.856.358)                 | (4.777.563)                  |
| Kontrol Gücü Olmayan Paylar                           |                         | --                           | --                           | --                           | --                           |
| <b>Pay Adedi</b>                                      | <b>22</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/(Kayıp)</b>                      | <b>22</b>               | <b>0,0527</b>                | <b>0,0766</b>                | <b>(0,1988)</b>              | <b>(0,0415)</b>              |

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

**Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları**  
30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait  
Özet Konsolide Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu  
*Para Birimi: Türk Lirası ("TL")*

|  | <i>Dipnot<br/>Referansı</i> | Bağımsız Denetimden<br>Geçmemiş | Bağımsız Denetimden<br>Geçmemiş |
|--|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|  |                             | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2020        | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2019        |
| <b>Dönem net karı / (zararı)</b>                                   |                             | <b>6.062.455</b>                | <b>(22.856.358)</b>             |
| <b>Diğer Kapsamlı Gelir Kısmı</b>                                  |                             |                                 |                                 |
| <b><u>Kar Veya Zararda Yeniden<br/>Sınıflandırılmayacaklar</u></b> |                             |                                 |                                 |
| - Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme<br>Artışları/Azalışları  |                             | --                              | 137.085.562                     |
| - Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri)                                 |                             | --                              | (13.708.556)                    |
| - Aktüeryal Farklar  | 15                          | (817.434)                       | (1.917.902)                     |
| - Ertelenmiş Vergi Gelir / (Gideri)                                | 21                          | 163.487                         | 421.938                         |
| <b>Toplam Diğer Kapsamlı Gelir /(Gideri)</b>                       |                             | <b>(653.947)</b>                | <b>121.881.042</b>              |
| <b>Toplam Kapsamlı Gelir</b>                                       |                             | <b>5.408.508</b>                | <b>99.024.684</b>               |

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

**Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları**

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Özkaynak Değişim Tablosu

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

|  | <i>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler</i> |                                    |  |  |  |                                    |                              |                            |
|--|---|------------------------------------|--|--|--|------------------------------------|------------------------------|----------------------------|
|  | <i>Ödenmiş Sermaye</i>  | <i>Hisse Senedi İhraç Primleri</i> | <i>Maddi Duran Varlık Değer Artış Fonu</i> | <i>Tanımlanmış Fayda Planlarının Birikmiş Yeniden Ölçüm Kazançları</i> | <i>Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler</i> | <i>Geçmiş Yıllar Kar/Zararları</i> | <i>Net Dönem Karı/Zararı</i> | <i>Özkaynaklar Toplamı</i> |
| <b>1 Ocak 2019 itibarıyla bakiye</b>     | <b>115.000.000</b>  | <b>13.074.563</b>                  | <b>172.764.682</b>                         | <b>(252.156)</b>   | <b>14.047.934</b>                          | <b>107.505.258</b>                 | <b>(22.231.494)</b>          | <b>399.908.787</b>         |
| Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler | --  | --                                 | --   | --   | --   | (330.597)                          | --                           | (330.597)                  |
| <b>1 Ocak 2019 Düzeltilmiş Bakiye</b>    | <b>115.000.000</b>  | <b>13.074.563</b>                  | <b>172.764.682</b>                         | <b>(252.156)</b>   | <b>14.047.934</b>                          | <b>107.174.661</b>                 | <b>(22.231.494)</b>          | <b>399.908.787</b>         |
| Transferler                              | --  | --                                 | --   | --   | --   | (22.231.494)                       | 22.231.494                   | --                         |
| Net Dönem Zararı                         | --  | --                                 | --   | --   | --   | --                                 | (22.856.358)                 | (22.856.358)               |
| Diğer Kapsamlı Gelir                     | --  | --                                 | 123.377.006                                | (1.495.961)  | --   | --                                 | --                           | 121.881.045                |
| <b>30 Eylül 2019 itibarıyla bakiye</b>   | <b>115.000.000</b>  | <b>13.074.563</b>                  | <b>296.141.688</b>                         | <b>(1.748.117)</b>   | <b>14.047.934</b>                          | <b>84.943.167</b>                  | <b>(22.856.358)</b>          | <b>498.602.877</b>         |
| <b>1 Ocak 2020 itibarıyla bakiye</b>     | <b>115.000.000</b>  | <b>13.074.563</b>                  | <b>539.751.879</b>                         | <b>(938.817)</b>   | <b>14.047.934</b>                          | <b>85.009.286</b>                  | <b>(34.360.041)</b>          | <b>731.584.804</b>         |
| Transferler                              | --  | --                                 | --   | --   | --   | (34.360.041)                       | 34.360.041                   | --                         |
| Net Dönem karı                           | --  | --                                 | --   | --   | --   | --                                 | 6.062.455                    | 6.062.455                  |
| Diğer Kapsamlı Gelir                     | --  | --                                 | --   | (653.947)  | --   | --                                 | --                           | (653.947)                  |
| <b>30 Eylül 2020 itibarıyla bakiye</b>   | <b>115.000.000</b>  | <b>13.074.563</b>                  | <b>539.751.879</b>                         | <b>(1.592.764)</b>   | <b>14.047.934</b>                          | <b>50.649.245</b>                  | <b>6.062.455</b>             | <b>736.993.312</b>         |

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

**Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları**  
**30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait**  
**Özet Konsolide Nakit Akış Tablosu**  
*Para Birimi: Türk Lirası ("TL")*

|  | <i>Dipnot Referansı</i> | <b>Bağımsız Denetimden Geçmemiş</b> | <b>Bağımsız Denetimden Geçmemiş</b> |
|--|-------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
|  |                         | <b>1 Ocak-30 Eylül 2020</b>         | <b>1 Ocak-30 Eylül 2019</b>         |
| Net Dönem Karı/(Zararı)  |                         | 6.062.455                           | (22.856.358)                        |
| <b>İşletme Faaliyetlerinden Sağlanan Net Nakit ile Net Kar Arasındaki Mutabakat:</b>                       |                         |                                     |                                     |
| Amortisman ve İtfa Giderleri İle İlgili Düzeltmeler  | 11,12,13                | 21.747.687                          | 14.861.997                          |
| Kıdem Tazminatı Karşılığı ile İlgili Düzeltmeler   | 15                      | 794.878                             | 1.002.179                           |
| Şüpheli Alacaklar Karşılığı ile İlgili Düzeltmeler   |                         | 8.635.975                           | 301.474                             |
| Yatırım amaçlı gayrimenkul değerlemesi ile ilgili düzeltmeler  |                         | --                                  | (6.071.723)                         |
| Vergi Gideri / (Geliri)  | 21                      | 545.777                             | (8.270.011)                         |
| Faiz Gelirleri   | 20                      | (3.004.711)                         | (1.370.128)                         |
| Garanti ve Dava Karşılıkları   | 14                      | 1.085.200                           | (2.694.536)                         |
| Kullanılmamış İzin Karşılığı   |                         | 161.561                             | (7.404)                             |
| Stok Değer Düşüklük Karşılığı/(İptali) ile İlgili Düzeltmeler  |                         | 350.494                             | --                                  |
| Banka Faiz Giderleri   | 20                      | 46.188.056                          | 36.643.635                          |
| <b>İşletme Varlık Ve Yükümlülüklerindeki Değişiklik Öncesi İşletme Faaliyetlerinden Sağlanan Net Nakit</b> |                         |                                     |                                     |
| <b>Varlıklar ve Yükümlülüklerdeki Değişim</b>  |                         |                                     |                                     |
| Ticari Alacaklardaki ve Diğer Alacaklardaki Artış / (Azalışla) İlgili Düzeltmeler                          |                         | (64.541.068)                        | (69.363.147)                        |
| Stoklardaki Artış/ (Azalışla) İlgili Düzeltmeler   |                         | (37.541.419)                        | 3.041.086                           |
| Peşin Ödenmiş Gider/Diğer Varlıklar ve Yükümlülüklerdeki Artış/ (Azalışla) İlgili Düzeltmeler              |                         | (3.340.986)                         | 8.099.532                           |
| Ticari Borçlardaki ve Diğer Borçlardaki Artış / (Azalışla) İlgili Düzeltmeler                              |                         | 25.465.794                          | 26.243.375                          |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalar Düzeltmeleri   |                         | 3.565.656                           | (947.019)                           |
| Ertelenmiş Gelirler ile İlgili Düzeltmeler   |                         | 8.214.330                           | 1.584.201                           |
| Ödenen Kıdem Tazminatları  | 15                      | (695.668)                           | (629.238)                           |
| Ödenen Vergiler  |                         | (207.355)                           | --                                  |
| <b>İşletme Faaliyetlerinden Sağlanan / (Kullanılan) Net Nakit</b>  |                         | <b>13.486.656</b>                   | <b>(20.432.085)</b>                 |
| <b>Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları</b>   |                         |                                     |                                     |
| Finansal Yatırımlardaki Değişimlerle İlgili Düzeltmeler  |                         | (35.510.992)                        | 4.528.066                           |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları                               | 12,13                   | (9.479.847)                         | (7.133.626)                         |
| Maddi Duran Varlık Satışlarından Elde Edilen Nakit Girişleri   |                         | 177.603                             | 281.321                             |
| <b>Yatırım Faaliyetlerinden Sağlanan/ (Kullanılan) Net Nakit</b>   |                         | <b>(44.813.236)</b>                 | <b>(2.324.239)</b>                  |
| <b>Finansal Faaliyetlerde Kullanılan Net Nakit</b>   |                         |                                     |                                     |
| Finansal Borçlar Değişim, Net  |                         | 96.672.697                          | 57.534.156                          |
| Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları                                 |                         | (956.635)                           | (251.574)                           |
| Tahsil Edilen Faiz   |                         | 3.004.711                           | 1.370.128                           |
| Ödenen Faiz  |                         | (46.188.056)                        | (36.643.635)                        |
| <b>Finansal Faaliyetlerden Sağlanan Net Nakit</b>  |                         | <b>52.532.717</b>                   | <b>22.009.075</b>                   |
| Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış / (Azalış)  |                         | 21.206.137                          | (747.249)                           |
| Dönem Başı İtibariyle Nakit ve Nakit Benzerleri  | 4                       | 27.029.057                          | 5.541.685                           |
| <b>Dönem Sonu İtibariyle Nakit ve Nakit Benzeri Değerler</b>   | <b>4</b>                | <b>48.235.194</b>                   | <b>4.794.436</b>                    |

İlişkitedeki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.



# **Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları**

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

---

## **İÇİNDEKİLER**

|     |   |    |
|-----|---|----|
| 1   | Grup'un Organizasyonu ve Faaliyet Konusu                            | 8  |
| 2   | Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar                        | 9  |
| 2.1 | Sunuma İlişkin Temel Esaslar  | 9  |
| 2.2 | TMS'ye Uygunluk Beyanı  | 11 |
| 2.3 | Yeni Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları    | 12 |
| 2.4 | Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklik ve Hatalar | 14 |
| 2.5 | Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti                               | 14 |
| 3   | İlişkili Taraf Açıklamaları   | 14 |
| 4   | Nakit ve Nakit Benzerleri   | 18 |
| 5   | Finansal Yatırımlar   | 18 |
| 6   | Finansal Borçlar  | 19 |
| 7   | Ticari Alacak ve Borçlar  | 20 |
| 8   | Diğer Alacak ve Borçlar   | 21 |
| 9   | Stoklar   | 21 |
| 10  | Peşin Ödenmiş Giderler ve Ertilenmiş Gelirler                       | 22 |
| 11  | Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller                                       | 22 |
| 12  | Maddi Duran Varlıklar   | 23 |
| 13  | Maddi Olmayan Duran Varlıklar                                       | 23 |
| 14  | Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Borçlar                              | 24 |
| 15  | Çalışanlara Sağlanan Faydalar                                       | 26 |
| 16  | Diğer Varlık ve Yükümlülükler                                       | 27 |
| 17  | Sermaye, Yedekler ve Diğer Özkaynak Kalemleri                       | 28 |
| 18  | Hasılat   | 29 |
| 19  | Faaliyet Giderleri  | 30 |
| 20  | Finansman Gelirleri ve Giderleri                                    | 30 |
| 21  | Gelir Vergileri   | 31 |
| 22  | Pay Başına Kazanç   | 32 |
| 23  | Finansal Araçlar- Risk Yönetimi ve Gerçeğe Uygun Değerler           | 33 |
| 24  | Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar                                | 37 |

## Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

### 1 Grup'un 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 %28 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 2020 | 31 Aralık 2019 |
|--|---------------|----------------|
| Adı/Ünvanı                                   | Pay Oranı %   | Pay Oranı %    |
| Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş. | 60,87         | 60,87          |
| Muzaffer Albayrak                            | 1,74          | 1,74           |
| Ahmet Albayrak                               | 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                             | 28,70         | 28,70          |
| <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 Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları**

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

### **1 Grup’un Organizasyonu ve Faaliyet Konusu (devamı)**

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla Grup’un çalışan personel sayısı 537’dir (31 Aralık 2019: 494).

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

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

**TTM Tümosan Teknoloji Mühendislik San. ve Tic. A.Ş.:** Askeri silah ve bunların parçalarının imalatı iştigal etmektedir.(Eski Unvanı: Tümosan Savunma A.Ş)

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla ara dönem konsolide finansal tablolar, aşağıdaki bağlı ortaklıkların Şirket’e tam konsolidasyon yöntemine göre konsolide edilmesiyle hazırlanmıştır:

| Şirket  | Kontrol Oranı |                |
|---|---------------|----------------|
|   | 30 Eylül 2020 | 31 Aralık 2019 |
| Tümosan Döküm A.Ş.                                  | %100          | %100           |
| TTM Tümosan Teknoloji Mühendislik San. ve Tic. A.Ş. | %100          | %100           |

### **2 Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar**

#### **2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar**

##### **(a) Finansal tabloların hazırlanış şekli**

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

Konsolide finansal tablolar, KGK tarafından 2 Haziran 2016 tarihinde yayımlanan “TMS Taksonomisi Hakkında Duyuru” ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi’nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

##### **(b) Ölçüm esasları**

Konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile ölçülen finansal varlıklar ve borçlar ile yatırım amaçlı gayrimenkuller ve maddi duran varlıklar altında muhasebeleştirilen arsalar ile tesis, makine ve cihazlar hariç tarihi maliyetler üzerinden hazırlanmıştır.

##### **(c) Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi**

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye’de faaliyette bulunan ve SPK tarafından kabul edilen muhasebe ve raporlama ilkelerine (“SPK Finansal Raporlama Standartları”) uygun finansal tablo hazırlayan şirketler için 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının geçerli olmadığını ilan etmiştir. Dolayısıyla, ilişikteki konsolide finansal tablolarda, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren, TMS 29 No’lu “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama” uygulanmamıştır.

## **Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları**

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

### **2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)**

#### **2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)**

##### **(d) Geçerli para birimi ve raporlama para birimi**

İlişikteki konsolide finansal tablolar Grup'un geçerli para birimi olan TL cinsinden sunulmuştur. Bütün finansal bilgiler aksi belirtilmedikçe TL olarak sunulmuştur.

##### **(e) Karşılaştırmalı bilgiler**

İlişikteki konsolide finansal tablolar, Grup'un finansal durumu, performansı ve nakit akışındaki eğilimleri belirleyebilmek amacıyla, önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve ilgili farklar ilgili dipnotlarda açıklanır.

##### **(f) Yabancı para**

Yabancı para işlemleri, ilgili Grup'un geçerli para birimine işlemin gerçekleştiği tarihteki kurdan çevrilmişlerdir. Yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülükler raporlama tarihindeki kurlardan geçerli para birimine çevrilmişlerdir. Parasal kalemlere ilişkin yabancı para çevirim farkı kazancı veya zararı, dönem başındaki geçerli para birimi cinsinden itfa edilmiş tutarın etkin faiz oranı ve ödemelerin etkisi düzeltilmesiyle dönem sonundaki yabancı para birimi cinsinden itfa edilmiş tutarın dönem sonu kurundan çevrilmiş tutarı ile arasındaki farkı ifade eder.

Yabancı para cinsinden olan ve gerçeğe uygun değerleriyle ölçülen parasal olmayan varlıklar ve yükümlülükler, gerçeğe uygun değerlerin tespit edildiği tarihteki kurdan geçerli para birimine çevrilir. Yabancı para cinsinden tarihi maliyetiyle ölçülen parasal olmayan kalemler, işlemin gerçekleştiği tarihteki kurdan çevrilmişlerdir. Yeniden çevirimle oluşan kur farkları, diğer kapsamlı gelirden kayıtlara alınan nakit akış riskinden korunma araçlarının etkin olan kısmından doğan farklar hariç, kar veya zararda kayıtlara alınır.

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla sona eren dönemlerde yabancı para pariteleri aşağıdaki gibidir:

|                      | <b>30 Eylül 2020</b> | <b>31 Aralık 2019</b> |
|----------------------|----------------------|-----------------------|
| ABD Doları / TL      | 7,8080               | 5,9402                |
| Avro / TL            | 9,1281               | 6,6506                |
| İngiliz Sterlin / TL | 10,0309              | 7,7765                |
| İsviçre Frangı / TL  | 8,4413               | 6,0932                |

##### **(g) Konsolidasyon esasları**

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla konsolide finansal tablolar, Şirket'in ve bağlı ortaklıklarının hesaplarını içermektedir.

###### *(i) Bağlı ortaklıklar*

Bağlı ortaklıklar, Grup tarafından kontrol edilen işletmelerdir. Grup yatırım yapılan bir işletmeyi değişken getirilerine maruz kaldığı ya da bu değişken getiriler üzerinde hak sahibi olduğu ve bu getirileri yatırım yapılan işletme üzerindeki gücüyle etkileme imkanına sahip olduğu durumda yatırım yapılan işletmeyi kontrol etmektedir. Bağlı ortaklıkların finansal tabloları kontrolün başladığı ve kontrolün sona erdiği tarihe kadar konsolide finansal tablolara dahil edilmektedir.

## **Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları**

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

## **2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)**

### **2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)**

#### **(g) Konsolidasyon esasları (devamı)**

##### *(i) Bağlı ortaklıklar (devamı)*

Aşağıdaki tablo Şirket'in doğrudan veya dolaylı olarak ortak kontrolü altında toplanmış konsolidasyon kapsamına dahil edilen bütün bağlı ortaklıklarının 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla etkin ortaklık ve toplam oy haklarının oranlarını yüzdesel (%) olarak göstermektedir:

| <b>Şirket</b>                                       | <b>Kontrol Oranı</b> |                       |
|---|----------------------|-----------------------|
|   | <b>30 Eylül 2020</b> | <b>31 Aralık 2019</b> |
| Tümosan Döküm A.Ş.                                  | %100                 | %100                  |
| TTM Tümosan Teknoloji Mühendislik San. ve Tic. A.Ş. | %100                 | %100                  |

##### *(ii) Kontrol gücü olmayan paylar*

Kontrol gücü olmayan paylara yapılan düzeltmeler, bağlı ortaklıkların satın alınma tarihindeki net varlık değerinin oransal tutarı üzerinden hesaplanmaktadır. Grup'un bağlı ortaklıklarındaki paylarında kontrol kaybıyla sonuçlanmayan değişiklikler, özkaynağa ilişkin işlem olarak muhasebeleştirilir.

##### *(iii) Kontrolün kaybedilmesi*

Grup, bağlı ortaklıklar üzerindeki kontrolünü kaybetmesi durumunda, bağlı ortaklıkların varlık ve yükümlülüklerini, kontrol gücü olmayan paylarını ve bağlı ortaklıklarla ilgili diğer özkaynaklar altındaki tutarları kayıtlarından çıkarır. Bundan kaynaklanan kazanç veya kayıplar kar veya zararda muhasebeleştirilir. Önceki bağlı ortaklıklarında kalan paylar kontrolün kaybedildiği gün itibarıyla gerçeğe uygun değerleri üzerinden ölçülür.

##### *(iv) Konsolidasyon eliminasyon işlemleri*

Konsolide finansal tabloların hazırlanması aşamasında grup içi bakiyeler, işlemler ve grup içi işlemlerden kaynaklanan gerçekleşmemiş gelirler ve giderler karşılıklı olarak silinmektedir. Özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilen yatırımlar ile yapılan işlemlerden kaynaklanan gerçekleşmemiş gelirler, Grup'un yatırımdaki payı oranında yatırımdan silinmektedir. Herhangi bir değer düşüklüğü söz konusu değil ise gerçekleşmemiş zararlar da gerçekleşmemiş gelirlerdeki gibi aynı şekilde aynı şekilde silinmektedir.

### **2.2 TMS'ye Uygunluk Beyanı**

İlişikteki konsolide finansal tablolar Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan ve yürürlüğe girmiş olan Türkiye Muhasebe Standartları'na ("TMS") uygun olarak hazırlanmıştır.

İlişikteki konsolide finansal tablolar, Şirket ve bağlı ortaklıklarını yasal kayıtlarına dayanarak yapılan sınıflama ve düzeltmelerle, finansal tabloların gerçeği yansıtması ilkesi doğrultusunda, TMS'ye uygun olarak hazırlanmıştır.

Şirket ve bağlı ortaklıklarının, muhasebe kayıtlarını Tek Düzen Hesap Planı, Türk Ticaret Kanunu ve Türk Vergi Kanunları'na uygun olarak tutmakta ve yasal finansal tablolarını da buna uygun olarak TL bazında hazırlamaktadır.

Şirket'in 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla düzenlenmiş konsolide finansal tabloları Şirket Yönetim Kurulu tarafından 9 Kasım 2020 tarihinde onaylanmıştır.

## **Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları**

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

## **2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)**

### **2.3 Muhasebe politikalarında değişiklikler**

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, net dönem karı veya zararının belirlenmesinde dikkate alınacak şekilde finansal tablolara yansıtılır. Şirket’in cari hesap döneminde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişikliği olmamıştır. Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir.

### **30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmaya başlanmamış değişiklikler**

Raporlama tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmasına izin verilmekle birlikte Şirket tarafından erken uygulanmayan bazı yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıda açıklanmıştır.

### **Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması (TMS 1’de Yapılan Değişiklikler)**

UMSK tarafından 23 Ocak 2020 tarihinde UMS 1’e göre yükümlülüklerin kısa veya uzun vadeli olarak sınıflandırılmasına yönelik finansal durum tablosundaki sunumunun daha açıklayıcı hale getirilmesi amacıyla yayımlanan, “Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması (TMS 1’de Yapılan Değişiklikler) KGK tarafından 12 Mart 2020 tarihinde yayımlanmıştır.

Bu değişiklik, işletmenin en az on iki ay sonraya erteleyebildiği yükümlülüklerin uzun vadeli olarak sınıflandırılmasına ilişkin ek açıklamalar ve yükümlülüklerin sınıflandırılmasıyla ilgili diğer hususlara açıklık getirmiştir.

TMS 1’de yapılan değişiklikler aşağıdaki hususları ele almaktadır:

- i. Yükümlülüklerin sınıflandırılmasında işletmenin yükümlülüğü erteleme hakkının raporlama dönemi sonunda mevcut olması gerektiği hususuna açıkça yer verilmesi.
- ii. İşletmenin yükümlülüğü erteleme hakkını kullanmasına ilişkin işletme yönetiminin beklenti ve amaçlarının, yükümlülüğün uzun vadeli olarak sınıflandırılmasını etkilemeyeceğine yer verilmesi.
- iii. İşletmenin borçlanma koşullarının söz konusu sınıflandırmayı nasıl etkileyeceğinin açıklanması.
- iv. İşletmenin kendi özkaynak araçlarıyla ödeyebileceği yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin hükümlerin açıklanması.

Şirket’in bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde ve sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren geriye dönük olarak uygulaması gerekmektedir. Bununla birlikte, erken uygulamasına izin verilmektedir. Bununla birlikte, UMSK 15 Temmuz 2020 tarihinde yayımlanmış olduğu değişiklikle UMS 1 değişikliğinin yürürlük tarihinin 1 Ocak 2023 tarihine kadar ertelenmesine karar vermiştir. Şirket, TMS 1 değişikliğinin uygulanmasının finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

## **Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları**

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

### **2 Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)**

#### **2.3 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler (devamı)**

##### **COVID-19'la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlar-TFRS 16 Kiralamalar'a ilişkin değişiklikler**

UMSK tarafından Mayıs 2020 tarihinde "Covid-19'la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlar- UFRS 16 Kiralamalar'a ilişkin değişiklikler KGK tarafından TFRS 16'da Yapılan Değişiklikler olarak 5 Haziran 2020 tarihinde yayımlanmıştır.

Bu değişiklikte birlikte TFRS 16'ya Covid 19'dan kaynaklanan kira imtiyazlarının kiralamada yapılan bir değişiklik olarak dikkate alınmamasına yönelik kiracılar için Covid-19 konusunda muafiyet eklenmiştir.

Öngörülen kolaylaştırıcı muafiyet, sadece kira ödemelerinde Covid-19 salgını sebebiyle tanınan imtiyazlar için ve yalnızca aşağıdaki koşulların tamamı karşılandığında uygulanabilecektir:

i. Kira ödemelerinde meydana gelen değişikliğin kiralama bedelinin revize edilmesine neden olması ve revize edilen bedelin, değişiklikten hemen önceki kiralama bedeliyle önemli ölçüde aynı olması veya bu bedelden daha düşük olması,

ii. Kira ödemelerinde meydana gelen herhangi bir azalışın, sadece normalde vadesi 30 Haziran 2021 veya öncesinde dolan ödemeleri etkilemesi

iii. Kiralamanın diğer hüküm ve koşullarında önemli ölçüde bir değişikliğin olmaması.

Kiraya verenler için herhangi bir kolaylaştırıcı hükme yer verilmemiştir. Kiraya verenler kira imtiyazlarının kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmeye devam etmeli ve buna göre muhasebeleştirme yapmalıdırlar.

Covid-19'la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlar-TFRS 16'ya İlişkin Değişiklikler kiracılar tarafından, 1 Haziran 2020 tarihinde ve sonrasında başlayan raporlama dönemleri olmakla birlikte erken uygulanmasına izin verilmektedir.

##### **30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla yürürlüğe girerek uygulanmaya başlanmış değişiklikler**

1 Ocak 2020 tarihinde ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için yürürlüğe girmiş olan değişiklikler ise şu şekildedir:

###### **i. Güncellenen Kavramsal Çerçeve (2018 sürümü)**

###### **ii. TFRS 3 İşletme Birleşmelerinde Değişiklikler - İşletme Tanımı**

TFRS 3'teki değişikliğin uygulanmasının, Şirket'in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

###### **iii. TMS 1 ve TMS 8'deki Değişiklikler - Önemli Tanımı**

TMS 1 ve TMS 8'deki değişikliğin uygulanmasının, Şirket'in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

###### **iv. Gösterge Faiz Oranı Reformu (TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7'de Yapılan Değişiklikler)**

Bu değişikliğin uygulanmasının, Şirket'in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

## **Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları**

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

---

## **2 Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)**

### **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. Grup’un 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 Grup, 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla hazırlanan ara dönem konsolide finansal tablolarını özet sunumu tercih ederek hazırlamıştır.

İlgili Tebliğ’e istinaden TMS/TFRS’ye uygun olarak hazırlanan yıllık finansal tabloların içermesi gerekli açıklama ve dipnotlar TMS 34 uyarınca özetlenmiş veya yer verilmemiştir. Ekteki özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2019 tarihli bağımsız denetimden geçmiş konsolide finansal tablolar ve ekli dipnotları ile birlikte okunmalıdır. Dolayısıyla, bu özet ara dönem konsolide finansal tablolar 31 Aralık 2019 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

Grup, özet konsolide finansal tablolarında 31 Aralık 2019 tarihli konsolide finansal tablolarında belirtilen muhasebe politikalarını ve muhasebe tahminlerini aynı şekilde uygulamaya devam etmiştir.

### **2.6 İşletmenin Sürekliliği**

Grup, konsolide finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır. Dünya Sağlık Örgütü (WHO) tarafından 11 Mart 2020’de pandemi olarak ilan edilen Covid-19 salgını ve salgına karşı alınan önlemler, salgına maruz kalan tüm ülkelerde operasyonlarda aksaklıklara yol açmakta ve hem küresel ölçekte hem de ülkemizde ekonomik koşulları olumsuz yönde etkilemektedir. Grup yönetimi, salgının Grup’un faaliyetleri üzerindeki olası etkilerini gidermeye yönelik önlemleri almaktadır. Ayrıca Grup yönetimi Covid-19 salgınının faaliyetlerine, finansal durumuna, finansal performansına ve nakit akışlarına olan olası etkilerini mümkün olan en az seviyeye indirmek amacıyla tüm gelişmeleri yakından takip etmekte ve detaylı değerlendirmelere devam etmektedir.

Covid-19 salgınının Grup’un konsolide finansal tabloları ve işletmenin sürekliliği üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.



## Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

### 3 İlişkili Taraf Açıklamaları

Finansal tablolarda ortaklar, önemli yönetim personeli ve yönetim kurulu üyeleri, aileleri ve kendileri tarafından kontrol edilen veya kendilerine bağlı şirketler ile birlikte, iştirak ve müştereken kontrol edilen ortaklıklar ilişkili taraflar olarak kabul edilmiştir. Grup'un normal faaliyetlerini sürdürmesi esnasında ilişkili taraflarla çeşitli işlemler yapılmıştır.

Grup ile diğer ilişkili taraflar arasındaki işlemlerin detayları aşağıda açıklanmıştır.

Grup'un bu dipnotta açıklanan bazı ilişkili tarafları ve Grup ile olan ilişkileri aşağıdaki gibidir. Bu şirketler Albayrak ailesi tarafından kontrol edilmekte olup ilişkili taraf olarak sunulmuştur.

#### İlişkili taraf

#### Tanım

|   |                |
|---|----------------|
| Albayrak Turizm Seyahat İnşaat Tic. A.Ş. ("Albayrak İnşaat")                | Hakim Ortak    |
| Ereğli Tekstil Turizm San. ve Tic. A.Ş. ("Ereğli Tekstil")                  | Ortak          |
| Albayrak Holding A.Ş. ("Albayrak Holding")                                  | İlişkili Taraf |
| Ağa Maden İşletmeciliği San. Tic. Ltd. Şti. ("Ağa Maden")                   | İlişkili Taraf |
| Albil Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş. ("Albil Merkezi Hizmetler")         | İlişkili Taraf |
| Birlikte Dağıtım A.Ş. ("Birlikte Dağıtım")                                  | İlişkili Taraf |
| Birun Otelcilik A.Ş. ("Birun Otelcilik")                                    | İlişkili Taraf |
| Kademe Atık Teknolojileri San.A.Ş. ("Kademe Atık")                          | İlişkili Taraf |
| Platform Tur. Taş. Gıda İnş. Tem. Hiz. San.ve Tic. A.Ş. ("Platform Turizm") | İlişkili Taraf |
| Reklam Piri Medya İletişim A.Ş. ("Reklam Piri")                             | İlişkili Taraf |
| Albayrak Somali Liman İşletmeciliği ("Somali Liman")                        | İlişkili Taraf |
| Varaka Kağıt Sanayi A.Ş. ("Varaka Kağıt")                                   | İlişkili Taraf |
| Yeşil Adamlar Atık Yönetimi ve Taşımacılık A.Ş. ("Yeşil Adamlar")           | İlişkili Taraf |
| Albayrak92 Private Ltd. ("Albayrak Private")                                | İlişkili Taraf |
| Kazzaz Kağıt Ticaret A.Ş. ("Kazzaz Kağıt")                                  | İlişkili Taraf |
| Yaşam Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Ltd.Şti. ("Yaşam Tekstil")           | İlişkili Taraf |
| Ketebe Kitap ve Dergi Yayıncılığı A.Ş. ("Ketebe Kitap")                     | İlişkili Taraf |
| Trabzon Liman İşletmeciliği A.Ş. ("Trabzon Liman")                          | İlişkili Taraf |
| Mezra Ziraat A.Ş. ("Mezra Ziraat")  | İlişkili Taraf |
| Güneş Turizm Sanayi İnşaat ve Tic.A.Ş. ("Güneş Turizm")                     | İlişkili Taraf |
| Ats Yedek Parça Servis San. ve Tic. Ltd. Şti. ("ATS Yedek Parça")           | İlişkili Taraf |
| Asist Oto Kiralama Turizm Ticaret A.Ş.("Asist Oto")                         | İlişkili Taraf |
| Sistemli Dağıtım Hizmetleri A.Ş. ("Sistemli Dağıtım")                       | İlişkili Taraf |

**Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları**  
 30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait  
 Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar  
 Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

**3 İlişkili Taraf Açıklamaları (devamı)**

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve ilişkili taraflara borçlar aşağıdaki gibidir:

| 30 Eylül 2020            | Alacaklar         |                   | Borçlar          |                |
|--------------------------|-------------------|-------------------|------------------|----------------|
|                          | Kısa Vade         |                   | Kısa Vade        |                |
|                          | Ticari            | Ticari Olmayan    | Ticari           | Ticari Olmayan |
| Kademe Atık              | 19.448.355        | --                | 1.894.005        | --             |
| Varaka Kağıt             | 11.998.873        | --                | --               | --             |
| Somali Liman             | 1.916.513         | --                | --               | --             |
| Mezra Ziraat             | 458.872           | --                | --               | --             |
| Yeşil Adamlar            | 244.508           | --                | --               | --             |
| Albayrak Holding         | 187.922           | --                | --               | --             |
| Yaşam Tekstil            | 171.863           | --                | 217.122          | --             |
| Sistemli Dağıtım         | 134.328           | --                | --               | --             |
| Birun Otelcilik          | 80.885            | --                | 1.252            | --             |
| Güneş Turizm             | 74.680            | --                | --               | --             |
| Albayrak Private         | 63.178            | --                | --               | --             |
| Asist Oto                | 36.410            | --                | --               | --             |
| Dolu Akaryakıt           | 16.922            | --                | --               | --             |
| Ats Yedek Parça Platform | 4.717             | --                | 23.131           | --             |
| Ereğli Tekstil           | --                | 75.896.306        | --               | 2.360          |
| Albil                    | --                | --                | 339.184          | --             |
| Albayrak İnşaat          | --                | --                | --               | --             |
| Ketebe Kitap             | --                | --                | 29.500           | --             |
| Birlikte Dağıtım         | --                | --                | 210.375          | --             |
| Reklam Piri              | --                | --                | 20.725           | --             |
| Trabzon Liman            | --                | --                | --               | --             |
| <b>Toplam</b>            | <b>34.838.934</b> | <b>75.896.306</b> | <b>2.898.573</b> | <b>2.360</b>   |

31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve ilişkili taraflara borçlar aşağıdaki gibidir:

| 31 Aralık 2019   | Alacaklar         |                   | Borçlar          |                   |
|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|                  | Kısa Vade         |                   | Kısa Vade        |                   |
|                  | Ticari            | Ticari Olmayan    | Ticari           | Ticari Olmayan    |
| Kademe Atık      | 10.713.027        | --                | 7.329.494        | --                |
| Somali Liman     | 1.367.405         | --                | --               | --                |
| Trabzon Liman    | 372.285           | --                | --               | --                |
| Yeşil Adamlar    | 244.508           | --                | --               | --                |
| Sistemli Dağıtım | 226.351           | --                | --               | --                |
| Albil            | 198.145           | --                | 924.466          | --                |
| Albayrak Private | 25.824            | --                | --               | --                |
| Dolu Akaryakıt   | 9.663             | --                | --               | --                |
| Albayrak Holding | 1.159             | --                | --               | --                |
| Platform         | 908               | --                | 96.156           | --                |
| Ereğli Tekstil   | --                | 37.684.730        | 2.360            | --                |
| Albayrak İnşaat  | --                | 13.874.529        | --               | 15.182.535        |
| Varaka Kağıt     | --                | 6.952.971         | --               | 6.135.932         |
| Reklam Piri      | --                | --                | 142.562          | --                |
| Birlikte Dağıtım | --                | --                | 27.127           | --                |
| Birun Otelcilik  | --                | --                | 1.252            | --                |
| <b>Toplam</b>    | <b>13.159.275</b> | <b>58.512.230</b> | <b>8.523.417</b> | <b>21.318.467</b> |

## Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

### 3 İlişkili Taraf Açıklamaları (devamı)

#### Alımlar ve Giderler

1 Ocak-30 Eylül 2020 ve 1 Ocak-30 Eylül 2019 dönemlerinde ilişkili taraflardan yapılan alımlar ve giderler aşağıdaki gibidir:

| Alımları         | 1 Ocak- 30 Eylül 2020 |                  | 1 Ocak- 30 Eylül 2019 |                  |
|------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|------------------|
|                  | Mal ve Hizmet Alımı   | Diğer            | Mal ve Hizmet Alımı   | Diğer            |
| Kademe Atık      | 42.544.950            | --               | 21.089.234            | --               |
| Dolu Akaryakıt   | 439.686               | --               | 321.838               | --               |
| Albil            | 215.464               | 556.126          | 1.371.212             | 40.877           |
| Birlikte Dağıtım | 58.951                | --               | --                    | 134.198          |
| Yaşam Tekstil    | 52.341                | --               | --                    | --               |
| Varaka Kağıt     | 20.551                | --               | --                    | --               |
| Albayrak Holding | 19.087                | 1.351.151        | --                    | 1.192.227        |
| Platform         | 12.600                | --               | --                    | 146.578          |
| Reklam Piri      | --                    | --               | --                    | 40.940           |
| <b>Toplam</b>    | <b>43.363.631</b>     | <b>1.907.277</b> | <b>22.782.284</b>     | <b>1.554.820</b> |

#### Satışlar ve Gelirler

1 Ocak-30 Eylül 2020 ve 1 Ocak-30 Eylül 2019 dönemlerinde ilişkili taraflardan yapılan satışlar ve gelirler aşağıdaki gibidir:

| Satışları        | 1 Ocak- 30 Eylül 2020 |                  | 1 Ocak- 30 Eylül 2019 |                |
|------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|----------------|
|                  | Mal ve Hizmet Satışı  | Diğer            | Mal ve Hizmet Satışı  | Diğer          |
| Kademe Atık      | 2.380.296             | 423.864          | 4.306.075             | 210.370        |
| Ereğli Tekstil   | 1.375.000             | 557.711          | 2.445.365             | --             |
| Mezra İnşaat     | 6.525                 | -                | --                    | --             |
| Varaka Kağıt     | 449                   | 1.029.318        | 1.064.898             | --             |
| Somali Limanı    | --                    | --               | 1.367.405             | --             |
| Albayrak İnşaat  | --                    | 6.497            | 479.063               | --             |
| Yeşil Adamlar    | --                    | --               | 14.066                | --             |
| Sistemli Dağıtım | --                    | 2.363            | 3.202                 | --             |
| Albayrak Private | --                    | --               | 2.901                 | --             |
| Yaşam Tekstil    | --                    | 44.311           | --                    | --             |
| <b>Toplam</b>    | <b>3.762.270</b>      | <b>2.064.064</b> | <b>9.682.975</b>      | <b>210.370</b> |

#### Üst Yönetime Sağlanan Faydalar

30 Eylül 2020 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap döneminde üst yönetime sağlanan fayda ve menfaatlerin toplamı 1.336.546 TL'dir (1 Ocak-30 Eylül 2019 – 1.079.528 TL).

## Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

### 4 Nakit ve Nakit Benzerleri

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

|                  | 30 Eylül 2020     | 31 Aralık 2019    |
|------------------|-------------------|-------------------|
| Kasa             | 25                | 25                |
| Bankalar         |                   |                   |
| -Vadesiz Mevduat | 48.235.169        | 27.029.032        |
| <b>Toplam</b>    | <b>48.235.194</b> | <b>27.029.057</b> |

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla Grup'un mevduatları üzerinde blokaj bulunmamaktadır (31 Aralık 2019: Bulunmamaktadır).

### 5 Finansal Yatırımlar

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla kısa vadeli finansal yatırımların detayı aşağıdaki gibidir:

|                 | 30 Eylül 2020     | 31 Aralık 2019    |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| Tahviller (*)   | 55.187.856        | 53.496.345        |
| Hisse Senetleri | --                | 87.770            |
| Yatırım Fonları | 33.907.251        | --                |
| <b>Toplam</b>   | <b>89.095.107</b> | <b>53.584.115</b> |

(\*) 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla finansal yatırımlar, Ereğli Tekstil'in ihraç etmiş olduğu tahvillerden oluşmaktadır. Grup ilgili tahvilleri gerçeğe uygun değer farkları kar veya zarara yansıtılan finansal varlık olarak muhasebeleşirmektedir. İlgili tahvillerin nominal değeri 50.000.000 TL olup indirgenmiş değeri 55.187.856 TL'dir (31 Aralık 2019: nominal değeri 50.000.000 TL, indirgenmiş değeri 53.496.345 TL).

**Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları**  
30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait  
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar  
Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

**6 Finansal Borçlar**

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Grup'un finansal borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

|  | <b>30 Eylül 2020</b> | <b>31 Aralık 2019</b> |
|--|----------------------|-----------------------|
| Kısa Vadeli Banka Kredileri                      | 175.646.928          | 213.195.094           |
| Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları | 32.673.172           | 939.354               |
| <b>Toplam</b>                                    | <b>208.320.100</b>   | <b>214.134.448</b>    |
| Uzun Vadeli Banka Kredileri                      | 169.820.107          | 67.333.062            |
| <b>Toplam</b>                                    | <b>169.820.107</b>   | <b>67.333.062</b>     |

**Banka Kredileri**

|   | <b>30 Eylül 2020</b>        |                            | <b>31 Aralık 2019</b>       |                            |
|---|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------|----------------------------|
|   | <b>Efektif Faiz Oranı %</b> | <b>TL Cinsinden Tutarı</b> | <b>Efektif Faiz Oranı %</b> | <b>TL Cinsinden Tutarı</b> |
| <b>Kısa Vadeli Krediler</b>                         |                             |                            |                             |                            |
| TL  | 16,95-17,5%                 | 175.646.928                | 11,5-16%                    | 213.195.094                |
| <b>Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları</b> |                             |                            |                             |                            |
| TL  | 15,5-40,5%                  | 32.673.172                 | 11,5-17,18%                 | 939.354                    |
| <b>Uzun Vadeli Krediler</b>                         |                             |                            |                             |                            |
| TL  | 15,5-40,5%                  | 169.820.107                |                             | 67.333.062                 |
| <b>Toplam Krediler</b>                              |                             | <b>378.140.207</b>         |                             | <b>281.467.510</b>         |

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla, Grup kullanmış olduğu kredilere ilişkin 417.000.000 TL tutarında gayrimenkul ipoteği ve 22.622.991 TL tutarında müşteri çekini teminat olarak ilgili bankalara vermiştir (31 Aralık 2019 400 milyon TL tutarında gayrimenkul ipoteği ve 33.986.660 TL tutarında müşteri çeki).

## Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

### 7 Ticari Alacak ve Borçlar

#### *Kısa Vadeli Ticari Alacaklar*

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, kısa vadeli ilişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

|                             | <b>30 Eylül 2020</b> | <b>31 Aralık 2019</b> |
|-----------------------------|----------------------|-----------------------|
| Alacak Senetleri            | 139.331.269          | 89.297.710            |
| Alıcılar                    | 63.451.202           | 111.706.404           |
| DBS Alacakları              | 12.165.424           | 5.418.481             |
| Gelir Tahakkukları          | 169.498              | --                    |
| Şüpheli Alacak Karşılığı(-) | (15.395.627)         | (6.759.652)           |
| <b>Toplam</b>               | <b>199.721.766</b>   | <b>199.662.943</b>    |

#### *Uzun Vadeli Ticari Alacaklar*

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

|                  | <b>30 Eylül 2020</b> | <b>31 Aralık 2019</b> |
|------------------|----------------------|-----------------------|
| Alacak Senetleri | 4.022.674            | 2.044.700             |
| <b>Toplam</b>    | <b>4.022.674</b>     | <b>2.044.700</b>      |

#### *Kısa Vadeli Ticari Borçlar*

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflara ticari borçlar aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

|                         | <b>30 Eylül 2020</b> | <b>31 Aralık 2019</b> |
|-------------------------|----------------------|-----------------------|
| Satıcılara Olan Borçlar | 87.513.121           | 73.923.982            |
| Borç Senetleri          | 37.337.426           | 9.918.079             |
| Diğer Ticari Borçlar    | 17.107.492           | 5.731.795             |
| <b>Toplam</b>           | <b>141.958.039</b>   | <b>89.573.856</b>     |

## Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

### 8 Diğer Alacak ve Borçlar

#### *Kısa Vadeli Diğer Alacaklar*

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Grup'un ilişkili olmayan taraflardan kısa vadeli diğer alacakları aşağıdaki gibidir:

|                        | 30 Eylül 2020     | 31 Aralık 2019   |
|------------------------|-------------------|------------------|
| İade Alınacak Vergiler | 15.920.728        | 1.391.407        |
| Muhtelif Alacaklar     | 979.201           | 703.961          |
| <b>Toplam</b>          | <b>16.899.929</b> | <b>2.095.368</b> |

#### *Kısa Vadeli Diğer Borçlar*

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflara ticari borçlar aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

|                                      | 30 Eylül 2020    | 31 Aralık 2019   |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| İade Edilecek Depozito ve Teminatlar | 3.074.986        | 3.189.489        |
| Vergi Dairesine Borçlar              | 860.357          | 728.497          |
| Diğer Borçlar                        | 27.000           | 21.795           |
| <b>Toplam</b>                        | <b>3.962.343</b> | <b>3.939.781</b> |

### 9 Stoklar

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Grup'un stok detayı aşağıdaki gibidir:

|                              | 30 Eylül 2020      | 31 Aralık 2019     |
|------------------------------|--------------------|--------------------|
| Malzeme ve Yedek Parçalar    | 126.170.041        | 87.431.903         |
| Mamuller                     | 34.167.270         | 41.054.998         |
| Yarı Mamuller                | 11.347.537         | 7.912.145          |
| Yoldaki Mallar               | 3.805.891          | 2.992.978          |
| Ticari Mallar                | 2.058.585          | 847.071            |
| Diğer Stoklar                | 1.117.523          | 1.587.321          |
| Stok Değer Düşüklüğü (-)(* ) | (4.456.396)        | (4.806.890)        |
| <b>Toplam</b>                | <b>174.210.451</b> | <b>137.019.526</b> |

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla stoklar üzerinde herhangi bir rehin veya ipotek bulunmamaktadır.

**Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları**  
30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait  
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar  
*Para Birimi: Türk Lirası ("TL")*

**10 Peşin Ödenmiş Giderler ve Ertelemiş Gelirler**

**Peşin Ödenmiş Giderler**

***Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler***

Grup'un 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan peşin ödenmiş giderlerin dönen varlıklar kısmında kalan tutarı aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

|                             | <b>30 Eylül 2020</b> | <b>31 Aralık 2019</b> |
|-----------------------------|----------------------|-----------------------|
| Verilen Avanslar            | 24.649.821           | 13.922.696            |
| Gelecek Aylara Ait Giderler | 930.559              | 5.337.035             |
| İş Avansları                | 394.366              | 274.931               |
| <b>Toplam</b>               | <b>25.974.746</b>    | <b>19.534.662</b>     |

**Ertelemiş Gelirler**

***Kısa Vadeli Ertelemiş Gelirler***

Grup'un 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan kısa vadeli ertelenmiş gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

|                 | <b>30 Eylül 2020</b> | <b>31 Aralık 2019</b> |
|-----------------|----------------------|-----------------------|
| Alınan Avanslar | 23.801.380           | 15.587.050            |
| <b>Toplam</b>   | <b>23.801.380</b>    | <b>15.587.050</b>     |

**11 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller**

Grup'un yatırım amaçlı gayrimenkullerin 30 Eylül 2020 ve 30 Eylül 2019 tarihlerinde sona eren döneme ait detayı aşağıdaki gibidir:

|                                   | <b>1 Ocak-<br/>30 Eylül 2020</b> | <b>1 Ocak-<br/>30 Eylül 2019</b> |
|-----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| <b>Net Defter Değeri</b>          |                                  |                                  |
| 1 Ocak Açılış Bakiyesi            | 17.714.985                       | 11.643.262                       |
| Yeniden Değerleme(*)              | --                               | 6.071.723                        |
| Cari Dönem Amortismanı            | --                               | --                               |
| <b>30 Eylül Net Defter Değeri</b> | <b>17.714.985</b>                | <b>17.714.985</b>                |
| Maliyet                           | 17.714.985                       | 17.714.985                       |
| Birikmiş Amortisman               | --                               | --                               |
| <b>30 Eylül Net Defter Değeri</b> | <b>17.714.985</b>                | <b>17.714.985</b>                |

(\*) Değer artışları esas faaliyetlerden diğer gelirler içinde muhasebeleştirilmektedir.



**Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları**  
30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait  
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar  
*Para Birimi: Türk Lirası ("TL")*

## 12 Maddi Duran Varlıklar

30 Eylül 2020 ve 30 Eylül 2019 tarihlerinde sona eren döneme ait maddi duran varlık hareket tabloları aşağıdaki şekilde özetlenmiştir:

|                                   | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2020 | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2019 |
|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Net Defter Değeri</b>          |                          |                          |
| 1 Ocak Açılış Bakiyesi            | 672.784.947              | 260.268.082              |
| Yeniden Değerleme(*)              | --                       | 137.085.562              |
| İlaveler                          | 9.169.308                | 6.649.768                |
| Çıkışlar                          | (177.603)                | (281.321)                |
| Cari Dönem Amortisman Gideri      | (18.319.674)             | (9.285.997)              |
| <b>30 Eylül Net Defter Değeri</b> | <b>663.456.978</b>       | <b>394.436.094</b>       |
| Maliyet                           | 710.133.365              | 485.189.493              |
| Birikmiş Amortisman               | (46.676.387)             | (90.753.399)             |
| <b>30 Eylül Net Defter Değeri</b> | <b>663.456.978</b>       | <b>394.436.094</b>       |

(\*) Değer artışları diğer kapsamlı gelir içinde muhasebeleştirilmektedir.

Grup'un sabit kıymetleri üzerinde kullandığı banka kredilerine ilişkin 417 milyon TL ipotek bulunmaktadır (31 Aralık 2019: 400 milyon TL ipotek).

## 13 Maddi Olmayan Duran Varlıklar

30 Eylül 2020 ve 30 Eylül 2019 tarihlerinde sona eren dönemde maddi olmayan duran varlıklar geliştirme giderlerinden, haklar ve lisanslardan oluşmakta olup hareketleri aşağıdaki gibidir:

|                                   | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2020 | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2019 |
|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Maliyet Değeri</b>             |                          |                          |
| 1 Ocak Açılış Bakiyesi            | 5.338.211                | 10.312.668               |
| İlaveler                          | 310.539                  | 483.858                  |
| Cari Dönem İtfa Payları           | (3.428.013)              | (5.576.000)              |
| <b>30 Eylül Net Defter Değeri</b> | <b>2.220.737</b>         | <b>5.220.526</b>         |
| Maliyet                           | 45.263.895               | 44.163.938               |
| Birikmiş İtfa Payları             | (43.043.158)             | (38.943.412)             |
| <b>30 Eylül Net Defter Değeri</b> | <b>2.220.737</b>         | <b>5.220.526</b>         |

**Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları**  
30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait  
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar  
Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

**14 Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Borçlar**

**a) Karşılıklar**

Grup'un 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ayırmış olduğu karşılıkların detayı aşağıdaki gibidir.

|                                | <b>30 Eylül 2020</b> | <b>31 Aralık 2019</b> |
|--------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Garanti Karşılıkları           | 5.098.468            | 3.319.916             |
| Dava Karşılıkları(*)           | 3.947.143            | 4.640.495             |
| <b>Kısa vadeli karşılıklar</b> | <b>9.045.611</b>     | <b>7.960.411</b>      |

(\*) Dava gider karşılığının dönemler itibarıyla hareketleri aşağıdaki gibidir:

|                                     | <b>1 Ocak-<br/>30 Eylül 2020</b> | <b>1 Ocak-<br/>30 Eylül 2019</b> |
|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 1 Ocak Bakiyesi                     | 4.640.495                        | 1.519.635                        |
| Dönem İçinde Oluşan Artış/ (Azalış) | (693.352)                        | --                               |
| <b>30 Eylül Net Defter Değeri</b>   | <b>3.947.143</b>                 | <b>1.519.635</b>                 |

## Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

### 14 Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Borçlar (devamı)

#### b) Teminat- Rehin – İpotekler – Kefaletler ("TRİ")

Grup'un 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Verilen TRİ'lerin türleri itibarıyla toplam detayı ve dağılımı aşağıda gösterilmiştir.

| Grup Tarafından Verilen TRİ'ler (TL Cinsinden)  | 30 Eylül 2020      | 31 Aralık 2019     |
|---|--------------------|--------------------|
| A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı   | 65.750.500         | 34.174.215         |
| 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 (*) | 841.179.661        | 694.503.676        |
| 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>906.930.161</b> | <b>728.677.891</b> |

Grup'un 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla verilen TRİ'lerin parasal pozisyonları aşağıda gösterilmiştir.

|                           | 30 Eylül 2020      | 31 Aralık 2019     |
|---------------------------|--------------------|--------------------|
| Türk Lirası               | 850.796.268        | 704.250.867        |
| ABD Doları (TL Karşılığı) | 24.478.080         | 162.310            |
| Avro                      | 31.655.813         | 24.264.714         |
| <b>Toplam</b>             | <b>906.930.161</b> | <b>728.677.891</b> |

(\*) Grup ve Ziraat Bankası ("Banka") arasında Aralık 2010'da bir anlaşma imzalanmıştır. Bu anlaşma kapsamında Grup, 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 Grup'tan talep etme hakkına sahiptir. Ancak Şirket, Banka tarafından kendinden talep edilecek farkı birebir traktör satışını yapan ilgili bayiye yansıtmaktadır. Dolayısıyla yukarıda bahsi geçen teminat bankaya Şirket tarafından verilen bir teminat olmakla beraber, yükümlülük nihayetinde Bayi' ye aktarılmaktadır.

## Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

### 15 Çalışanlara Sağlanan Faydalar

#### Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar

Grup'un 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında kısa vadeli borçlar detayı aşağıdaki gibidir:

|                                      | 30 Eylül 2020    | 31 Aralık 2019   |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Ödenecek Ücret ve Maaşlar            | 2.608.798        | 921.601          |
| Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri | 3.978.438        | 538.592          |
| Ödenecek Vergi ve Fonlar             | 630.713          | 2.192.100        |
| <b>Toplam</b>                        | <b>7.217.949</b> | <b>3.652.293</b> |

#### Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan fayda kapsamında kısa vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

|                | 30 Eylül 2020    | 31 Aralık 2019   |
|----------------|------------------|------------------|
| İzin Karşılığı | 1.841.154        | 1.679.593        |
| <b>Toplam</b>  | <b>1.841.154</b> | <b>1.679.593</b> |

Grup, iş sözleşmesinin herhangi bir nedenle sona ermesi halinde çalışanlarının hak kazanıp da kullanmadığı yıllık izin sürelerine ait ücreti sözleşmenin sona erdiği tarihteki ücreti üzerinden kendisine veya hak sahiplerine ödemekle yükümlüdür. Kullanılmayan izin karşılığı, raporlama tarihi itibarıyla tüm çalışanların hak ettikleri ancak henüz kullanmadıkları izin günlerine denk gelen iskonto edilmemiş toplam yükümlülük tutarındır.

#### Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan fayda kapsamında uzun vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

|                           | 30 Eylül 2020    | 31 Aralık 2019   |
|---------------------------|------------------|------------------|
| Kıdem Tazminatı Karşılığı | 4.863.534        | 3.946.890        |
| <b>Toplam</b>             | <b>4.863.534</b> | <b>3.946.890</b> |

Türkiye'de mevcut kanunlar çerçevesinde, Şirket bir yıllık hizmet süresini dolduran ve herhangi bir geçerli nedene bağlı olmaksızın işine son verilen, askerlik hizmeti için göreve çağrılan, vefat eden, emeklilik için gerekli hizmet süresini dolduran ya da emeklilik yaşına gelmiş personeline kıdem tazminatı ödemesi yapmak zorundadır. Ödenecek tazminat her hizmet yılı için bir aylık maaş tutarı kadardır ve bu miktar 30 Eylül 2020 itibarıyla 7.117 TL ve 31 Aralık 2019 itibarıyla 6.380 TL ile sınırlandırılmıştır.

## Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

### 15 Çalışanlara Sağlanan Faydalar (devamı)

#### Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar (devamı)

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir. Kıdem tazminatı karşılığı, Grup'un, çalışanların emekli olmasından kaynaklanan gelecekteki muhtemel yükümlülük tutarının bugünkü değerinin tahmin edilmesi yoluyla hesaplanmaktadır. TMS 19 ("Çalışanlara Sağlanan Faydalar"), şirket yükümlülüklerinin, tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak geliştirilmesini öngörür. Bu doğrultuda, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir:

|                          | 30 Eylül 2020 | 31 Aralık 2019 |
|--------------------------|---------------|----------------|
| Faiz Oranı               | 12,00%        | 12,00%         |
| Beklenen Enflasyon Oranı | 7,50%         | 7,50%          |
| Net İskonto Oranı        | 4,19%         | 4,19%          |

Ana varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülük tutarının enflasyona paralel olarak artacak olmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. Bu nedenle, 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanmaktadır.

Kıdem tazminatı karşılığının yıl içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

|                          | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2020 | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2019 |
|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>1 Ocak Bakiyesi</b>   | 3.946.890                | <b>2.981.247</b>         |
| Hizmet Maliyeti          | 405.180                  | 586.883                  |
| Faiz Gideri              | 389.698                  | 415.296                  |
| Aktüeryal Kayıp          | 817.434                  | 1.917.902                |
| Ödemeler                 | (695.668)                | (629.238)                |
| <b>30 Eylül Bakiyesi</b> | <b>4.863.534</b>         | <b>5.272.089</b>         |

### 16 Diğer Varlık ve Yükümlülükler

Grup'un 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla diğer dönen varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

|                              | 30 Eylül 2020    | 31 Aralık 2019   |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Devreden Katma Değer Vergisi | 3.643.623        | 9.699.146        |
| Diğer                        | 55               | 915              |
| <b>Toplam</b>                | <b>3.643.678</b> | <b>9.700.061</b> |

## Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

### 17 Sermaye, Yedekler ve Diğer Özkaynak Kalemleri

#### Ödenmiş Sermaye

Grup'un 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihlerindeki sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

|                        | 30 Eylül 2020  |                    | 31 Aralık 2019 |                    |
|------------------------|----------------|--------------------|----------------|--------------------|
|                        | Pay Oranı<br>% | Pay Tutarı<br>(TL) | Pay Oranı<br>% | Pay Tutarı<br>(TL) |
| Ereğli Tekstil         | 60,87%         | 70.000.000         | 60,87%         | 70.000.000         |
| Diğer                  | 10,43%         | 12.000.000         | 10,43%         | 12.000.000         |
| Halka Açık Kısım       | 28,70%         | 33.000.000         | 28,70%         | 33.000.000         |
| <b>Ödenmiş Sermaye</b> | <b>100,00%</b> | <b>115.000.000</b> | <b>100,00%</b> | <b>115.000.000</b> |

Grup'un 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla sermayesinin tümü ödenmiş olup, nominal değeri 115.000.000 TL ve beheri 1 TL olan 115.000.000 adet hisseden oluşmaktadır. (31 Aralık 2019-Sermaye: 115.000.000 TL beheri 1 TL olan 115.000.000 adet hisse).

#### Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 519. maddesine göre işletmeler yıllık kârlarının %5'ini, ödenmiş sermayelerinin %20'sini buluncaya kadar genel kanuni yedek akçe olarak ayırırlar. İşletmenin geçmiş yıllar zararları varsa %5'in hesabında yıllık kardan düşülür. TTK'nın 519. maddesinin c bendi gereğince pay sahiplerine %5 oranında kar payı ödendikten sonra pay sahipleri ile kara iştirak eden diğer kimselere dağıtılması kararlaştırılan kısmın %10'u da genel kanuni yedek akçeye eklenir.

#### Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler

Grup'un 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihlerindeki kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderleri aşağıdaki gibidir:

#### Aktüeryal Farklar

|  | 30 Eylül 2020      | 31 Aralık 2019   |
|--|--------------------|------------------|
| Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları | (1.592.764)        | (938.817)        |
| <b>Toplam</b>                                      | <b>(1.592.764)</b> | <b>(938.817)</b> |

**Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları**  
30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait  
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar  
Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

**18 Hasılat**

1 Ocak- 30 Eylül 2020 ve 2019 dönemlerine ait hasılatı ve satışların maliyeti tablosu aşağıdaki gibidir:

|                                   | <b>1 Ocak-<br/>30 Eylül 2020</b> | <b>1 Ocak-<br/>30 Eylül 2019</b> |
|-----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Yurt İçi Satışlar                 | 439.970.308                      | 235.386.648                      |
| Yurt Dışı Satışlar                | 13.077.774                       | 11.345.092                       |
| Diğer Gelirler                    | 470.972                          | 373.220                          |
| <b>Brüt Hasılat</b>               | <b>453.519.054</b>               | <b>247.104.960</b>               |
| Satış İadeleri ve İndirimleri (-) | (853.100)                        | (5.374.134)                      |
| <b>Net Satışlar</b>               | <b>452.665.954</b>               | <b>241.730.826</b>               |
| Satışların Maliyeti (-)           | (348.654.098)                    | (205.500.545)                    |
| <b>Brüt Kar</b>                   | <b>104.011.856</b>               | <b>36.230.281</b>                |

Satış hasılatının ürün bazında detayı aşağıdaki gibidir:

|                            | <b>1 Ocak-<br/>30 Eylül 2020</b> | <b>1 Ocak-<br/>30 Eylül 2019</b> |
|----------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Traktör Satışları          | 382.740.174                      | 210.838.020                      |
| Yedek Parça Satışları      | 32.164.612                       | 17.087.293                       |
| Motor Satışları            | 10.353.693                       | 5.264.281                        |
| Ekipman Satışları          | 3.390.019                        | 3.499.798                        |
| İş Makinaları Satışları    | 1.262.518                        | 1.022.139                        |
| Tarım Makineleri Satışları | --                               | 3.670.070                        |
| Diğer Satışlar             | 22.754.938                       | 349.225                          |
| <b>Toplam Hasılat</b>      | <b>452.665.954</b>               | <b>241.730.826</b>               |

**Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları**  
30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait  
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar  
Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

**19 Faaliyet Giderleri**

1 Ocak- 30 Eylül 2020 ve 2019 dönemlerine ait faaliyet giderleri aşağıdaki gibidir:

|                                   | <b>1 Ocak-<br/>30 Eylül 2020</b> | <b>1 Ocak-<br/>30 Eylül 2019</b> |
|-----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Genel Yönetim Giderleri           | 17.705.713                       | 16.118.816                       |
| Pazarlama Giderleri               | 36.367.673                       | 23.687.411                       |
| Araştırma ve Geliştirme Giderleri | 21.909.582                       | 13.820.608                       |
| <b>Toplam</b>                     | <b>75.982.968</b>                | <b>53.626.835</b>                |

**20 Finansman Gelirleri ve Giderleri**

**Finansman Gelirleri**

1 Ocak- 30 Eylül 2020 ve 2019 dönemlerine ait finansman gelirleri aşağıdaki gibidir:

|                  | <b>1 Ocak-<br/>30 Eylül 2020</b> | <b>1 Ocak-<br/>30 Eylül 2019</b> |
|------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Kur Farkı Geliri | 18.379.804                       | 5.642.774                        |
| Faiz Gelirleri   | 3.004.711                        | 1.370.128                        |
| <b>Toplam</b>    | <b>21.384.515</b>                | <b>7.012.902</b>                 |

**Finansman Giderleri**

1 Ocak- 30 Eylül 2020 ve 2019 dönemlerine ait finansman giderleri aşağıdaki gibidir:

|                | <b>1 Ocak-<br/>30 Eylül 2020</b> | <b>1 Ocak-<br/>30 Eylül 2019</b> |
|----------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Faiz Giderleri | 46.188.056                       | 36.643.635                       |
| <b>Toplam</b>  | <b>46.188.056</b>                | <b>36.643.635</b>                |



## Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

### 21 Gelir Vergileri

#### Vergi Gideri

1 Ocak- 30 Eylül 2020 ve 2019 dönemlerine ait vergi gelir/giderinin aşağıdaki gibidir:

|   | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2020 | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2019 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| <b><u>Kar veya Zararda Muhasebeleştirilen</u></b> |                          |                          |
| <b>Cari Dönem Vergi Gideri:</b>                   |                          |                          |
| Dönem Vergi Gideri                                | --                       | --                       |
| <b>Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri):</b>        |                          |                          |
| Kullanılabilir Mali Zararlardan Kaynaklanan       | (5.069.858)              | 9.998.355                |
| Geçici Farklardan Kaynaklanan                     | 4.524.081                | (1.728.344)              |
|   | <b>(545.777)</b>         | <b>8.270.011</b>         |
| <b><u>Kapsamlı Gelir Tablosunda</u></b>           |                          |                          |
| <b><u>Muhasebeleştirilen</u></b>                  |                          |                          |
| <b>Ertelenmiş Vergi Gideri/(Geliri):</b>          |                          |                          |
| Aktüeryal Farkların Vergi Etkileri                | 163.487                  | 421.938                  |
| Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Vergi Etkisi | --                       | (13.708.556)             |
|   | <b>163.487</b>           | <b>(13.286.618)</b>      |
| <b>Toplam Vergi Geliri / (Gideri)</b>             | <b>(382.290)</b>         | <b>(5.016.607)</b>       |

#### Etkin vergi oranının mutabakatı

1 Ocak- 30 Eylül 2020 ve 2019 dönemlerine ait raporlanan vergi karşılığı, vergi öncesi kar üzerinden yasal vergi oranı kullanılarak hesaplanan tutardan farklıdır. İlgili mutabakat dökümü aşağıdaki gibidir:

|  |            | 1 Ocak-<br>30 Eylül<br>2020 |            | 1 Ocak-<br>30 Eylül<br>2019 |
|--|------------|-----------------------------|------------|-----------------------------|
| Dönem Karı/(Zararı)                        |            | 6.062.455                   |            | (22.856.358)                |
| Tenzil: Cari Dönem Vergi Geliri            |            | (545.777)                   |            | 8.270.011                   |
| <b>Vergi Öncesi Kar/(Zarar)</b>            |            | <b>6.608.232</b>            | <b>%</b>   | <b>(31.126.369)</b>         |
| Yasal Oranla Hesaplanan Kurumlar Vergisi   | 22,%       | (1.453.811)                 | 22%        | 6.847.801                   |
| Kanunen Kabul Edilmeyen Kar/(Zararlar)     | (4)%       | (285.333)                   | (0,002)%   | 6.958                       |
| Diğer                                      | (18)%      | 1.193.367                   | 5%         | 1.415.252                   |
| <b>Kar veya Zararda Muhasebeleştirilen</b> |            |                             |            |                             |
| <b>Toplam Vergi Geliri/(Gideri)</b>        | <b>35%</b> | <b>(545.777)</b>            | <b>27%</b> | <b>8.270.011</b>            |

## Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

### 21 Gelir Vergileri (devamı)

#### Ertelemiş Vergi

##### *Ertelemiş vergi ile ilgili varlıklar ve yükümlülükler*

1 Ocak- 30 Eylül 2020 ve 2019 dönemlerine ait ertelenmiş vergi varlığı/yükümlülüğü aşağıdaki gibidir:

|                             | 30 Eylül 2020       | 31 Aralık 2019      |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| Ertelemiş Vergi Yükümlülüğü | (49.389.171)        | (49.006.881)        |
| <b>Toplam</b>               | <b>(49.389.171)</b> | <b>(49.006.881)</b> |

Kayıtlara alınan ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü ile dönem içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

|                                   | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2020 | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2019 |
|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 1 Ocak Bakiyesi                   | (49.006.881)             | (7.724.292)              |
| Kar veya Zarara Kaydedilen        | (545.777)                | 8.270.011                |
| Diğer Kapsamlı Gelirde Kaydedilen | 163.487                  | (13.286.618)             |
| <b>30 Eylül Bakiyesi</b>          | <b>(49.389.171)</b>      | <b>(12.740.899)</b>      |

### 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 dağıtım 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 bulundurulurken belirlenmiştir.

|   | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2020 | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2019 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Dönem Boyunca Mevcut Olan Payların Ağırlıklı Ortalaması (Her Biri 1 TL) | 115.000.000              | 115.000.000              |
| Dönem Net Karı/(Zararı)   | 6.062.455                | (22.856.358)             |
| <b>Pay Başına Kazanç/(Kayıp) (TL)</b>                                   | <b>0,0527</b>            | <b>(0,1988)</b>          |

## **Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları**

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

### **23 Finansal Araçlar- Risk Yönetimi ve Gerçeğe Uygun Değerler**

#### **Finansal risk yönetimi**

Grup, finansal araçların kullanımına bağlı olarak aşağıdaki risklere maruz kalabilmektedir:

- Kredi riski
- Likidite riski
- Piyasa riski

Bu dipnot, Grup'un yukarıda belirtilen her bir riske maruz kalma durumunu, Grup'un bu riskleri ölçme ve yönetme konusundaki amaç, politika ve yöntemlerini açıklamaktadır. Daha detaylı niceliksel açıklamalar, finansal tabloların içinde mevcuttur.

Finansal risk yönetimi, Grup'un belirlediği genel esaslar dahilinde kendi Yönetim Kurulu tarafından onaylanan politikalar çerçevesinde her bir bağlı ortaklık tarafından uygulanmaktadır.

#### **Risk yönetimi sistemi**

Grup'un risk yönetimi politikaları Grup'un karşılaştığı riskleri, uygun risk limitlerini ve kontrolleri belirlemek ve analiz etmek ile ilgili limitlere uyumu takip etmek amacıyla oluşturulmuştur. Risk yönetimi politikaları ve sistemleri piyasada ve Grup faaliyetlerindeki değişiklikleri yansıtacak şekilde düzenli olarak gözden geçirilmektedir. Grup uyguladığı eğitim ve yönetim standartları ve prosedürleri aracılığıyla tüm çalışanların kendi rol ve yükümlülüklerini anladığı disiplinli ve yapıcı bir kontrol ortamı geliştirmeyi amaçlamaktadır.

#### **Kredi riski**

Kredi riski, bir müşteri veya karşı tarafın sözleşmedeki yükümlülüklerini yerine getirmemesi riskidir ve önemli ölçüde müşteri alacaklarından kaynaklanmaktadır.

*Kredi riskine maruz değer:*

Finansal varlıkların kayıtlı değeri Grup'un maksimum kredi riskini gösterir

#### **Likidite Riski**

Likidite riski Grup'un nakit ya da diğer finansal varlıklar verilerek ödemesi yapılacak finansal yükümlülüklerini yerine getirmede zorlukla karşılaşma riskidir. Grup likidite riski yönetim yaklaşımı, mevcut ve ilerideki muhtemel borç gereksinimlerinin normal koşullarda ya da kriz durumlarında Grup'u zarara uğratmayacak ya da itibarını zedelemeyecek şekilde fonlayabilmesi için mümkün oldukça yeterli likidite tutmaktır.

Grup finansal yükümlülüklerin yerine getirilmesini de içeren beklenen faaliyet giderlerini, doğal afetler gibi öngörülemeyen olağandışı hallerin olası etkisi istisnai olmak üzere karşılayacak derecede yeterli nakit bulundurmaya hedeflemektedir.

#### **Piyasa Riski**

Piyasa riski; döviz kurları, faiz oranları veya menkul kıymetler piyasalarında işlem gören enstrümanların fiyatları gibi para piyasasındaki değişikliklerin Grup'un gelirinin veya sahip olduğu finansal varlıkların değerinin değişmesi riskidir. Piyasa riski yönetimi, piyasa riskine maruz kalmayı kabul edilebilir sınırlar dahilinde kontrol ederken, getiriye optimize etmeyi amaçlamaktadır.

**Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları**  
 30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait  
 Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar  
 Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

**23 Finansal Araçlar- Risk Yönetimi ve Gerçeğe Uygun Değerler (devamı)**

**Piyasa Riski (devamı)**

**(i) Kur Riski**

Grup, yabancı para cinsinden yaptığı satın alma işlemleri ve banka kredileri nedeniyle kur riskine maruz kalmaktadır. Grup kur riskini ileri vadeli yabancı para alım/satım ve yabancı para opsiyon işlemleri yaparak yönetmektedir.

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla, yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülük kalemleri aşağıdaki gibidir:

|  | 30 Eylül 2020      |                  |                  |               |
|--|--------------------|------------------|------------------|---------------|
|  | TL Karşılığı       | ABD Doları       | Euro             | GBP           |
| 1. Ticari alacaklar  | 62.645.927         | 1.762.275        | 5.328.087        | 25.000        |
| 2a. Parasal finansal varlıklar(kasa, banka hesapları dahil)  | 6.539.005          | 710.486          | 108.624          | --            |
| 2b. Parasal olmayan finansal varlıklar   | --                 | --               | --               | --            |
| 3. Diğer   | 35.152.269         | 75               | 3.850.931        | --            |
| <b>4. Dönen varlıklar (1+2+3)</b>  | <b>104.337.201</b> | <b>2.472.836</b> | <b>9.287.642</b> | <b>25.000</b> |
| 5. Ticari alacaklar  | --                 | --               | --               | --            |
| 6a. Parasal finansal varlıklar   | --                 | --               | --               | --            |
| 6b. Parasal olmayan finansal varlıklar   | --                 | --               | --               | --            |
| 7. Diğer   | --                 | --               | --               | --            |
| <b>8. Duran varlıklar (5+6+7)</b>  | <b>--</b>          | <b>--</b>        | <b>--</b>        | <b>--</b>     |
| <b>9. Toplam varlıklar (4+8)</b>   | <b>104.337.201</b> | <b>2.472.836</b> | <b>9.287.642</b> | <b>25.000</b> |
| 10. Ticari borçlar   | 14.140.353         | 159.799          | 1.412.107        | 278           |
| 11. Finansal yükümlülükler   | 53.498.762         | 3.000.000        | 3.294.745        | --            |
| 12a. Parasal olan diğer yükümlülükler  | 30.124.419         | --               | 3.300.185        | --            |
| 12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler   | --                 | --               | --               | --            |
| <b>13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)</b>  | <b>97.763.534</b>  | <b>3.159.799</b> | <b>8.007.037</b> | <b>278</b>    |
| 14. Ticari borçlar   | --                 | --               | --               | --            |
| 15. Finansal yükümlülükler   | --                 | --               | --               | --            |
| 16a. Parasal olan diğer yükümlülükler  | --                 | --               | --               | --            |
| 16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler   | --                 | --               | --               | --            |
| <b>17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)</b>  | <b>--</b>          | <b>--</b>        | <b>--</b>        | <b>--</b>     |
| <b>18. Toplam yükümlülükler (13+17)</b>  | <b>97.763.534</b>  | <b>3.159.799</b> | <b>8.007.037</b> | <b>278</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>6.573.667</b>   | <b>(686.963)</b> | <b>1.280.605</b> | <b>24.722</b> |
| <b>21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (TFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)</b> | <b>6.573.667</b>   | <b>(686.963)</b> | <b>1.280.605</b> | <b>24.722</b> |
| 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 Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları**  
 30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait  
 Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar  
 Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

**23 Finansal Araçlar- Risk Yönetimi ve Gerçeğe Uygun Değerler (devamı)**

**Piyasa Riski (devamı)**

**(i) Kur Riski (devamı)**

31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla, yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülük kalemleri aşağıdaki gibidir:

|  | 31 Aralık 2019    |                    |                  |                 |
|--|-------------------|--------------------|------------------|-----------------|
|  | TL Karşılığı      | ABD Doları         | Avro             | GBP             |
| 1. Ticari alacaklar  | 35.170.312        | 1.796.406          | 3.683.773        | --              |
| 2a. Parasal finansal varlıklar(kasa, banka hesapları dahil)  | 33.628.587        | 519.782            | 4.592.214        |                 |
| 2b. Parasal olmayan finansal varlıklar   | --                | --                 | --               | --              |
| 3. Diğer   | 2.926.689         | 492.692            | --               | --              |
| <b>4. Dönen varlıklar (1+2+3)</b>  | <b>71.725.588</b> | <b>2.808.880</b>   | <b>8.275.987</b> | <b>--</b>       |
| 5. Ticari alacaklar  | --                | --                 | --               | --              |
| 6a. Parasal finansal varlıklar   | --                | --                 | --               | --              |
| 6b. Parasal olmayan finansal varlıklar   | --                | --                 | --               | --              |
| 7. Diğer   | --                | --                 | --               | --              |
| <b>8. Duran varlıklar (5+6+7)</b>  | <b>--</b>         | <b>--</b>          | <b>--</b>        | <b>--</b>       |
| <b>9. Toplam varlıklar (4+8)</b>   | <b>71.725.588</b> | <b>2.808.880</b>   | <b>8.275.987</b> | <b>--</b>       |
| 10. Ticari borçlar   | 8.785.126         | 39.598             | 1.232.766        | 45.171          |
| 11. Finansal yükümlülükler   | 19.602.660        | 3.300.000          | --               | --              |
| 12a. Parasal olan diğer yükümlülükler  | 4.156.905         | --                 | 625.042          | --              |
| 12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler   | 155               | 25                 | 1                | --              |
| <b>13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)</b>  | <b>32.544.846</b> | <b>3.339.623</b>   | <b>1.857.809</b> | <b>45.171</b>   |
| 14. Ticari borçlar   | --                | --                 | --               | --              |
| 15. Finansal yükümlülükler   | --                | --                 | --               | --              |
| 16a. Parasal olan diğer yükümlülükler  | 19.603.658        | 3.300.168          | --               | --              |
| 16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler   | 155               | 25                 | 1                | --              |
| <b>17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)</b>  | <b>19.603.813</b> | <b>3.300.193</b>   | <b>1</b>         | <b>--</b>       |
| <b>18. Toplam yükümlülükler (13+17)</b>  | <b>52.148.659</b> | <b>6.639.816</b>   | <b>1.857.810</b> | <b>45.171</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>19.576.929</b> | <b>(3.830.936)</b> | <b>6.418.177</b> | <b>(45.171)</b> |
| <b>21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (TFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)</b> | <b>19.577.239</b> | <b>(3.830.886)</b> | <b>6.418.179</b> | <b>(45.171)</b> |
| 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 Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları**  
30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait  
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar  
Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

**23 Finansal Araçlar- Risk Yönetimi ve Gerçeğe Uygun Değerler (devamı)**

**Piyasa Riski (devamı)**

**(i) Kur Riski (devamı)**

*Duyarlılık Analizi*

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla sona eren yıllarda TL'nin belirtilen para birimleri karşısında %10 değer kaybetmesinin özkaynaklar ile kar/zararı ne tutarda arttıracacağı aşağıda gösterilmektedir. Bu analizde diğer tüm değişkenlerin, özellikle faiz oranlarının sabit kaldığı varsayılmaktadır.

| 30 Eylül 2020   |                                 |                                  |
|---|---------------------------------|----------------------------------|
|   | Kar/(Zarar)                     |                                  |
|   | Yabancı Paranın Değer Kazanması | Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi |
| ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde;       |                                 |                                  |
| 1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü                          | (536.381)                       | 536.381                          |
| 2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)                     | --                              | --                               |
| <b>3- ABD Doları Net Etki (1+2)</b>                           | <b>(536.381)</b>                | <b>536.381</b>                   |
| Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde;             |                                 |                                  |
| 4- Avro net varlık/yükümlülüğü                                | 1.168.949                       | (1.168.949)                      |
| 5- Avro riskinden korunan kısım (-)                           | --                              | --                               |
| <b>6- Avro Net Etki (4+5)</b>                                 | <b>1.168.949</b>                | <b>(1.168.949)</b>               |
| İngiliz Sterlini'nin TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde; |                                 |                                  |
| 7- İngiliz Sterlini net varlık/yükümlülüğü                    | 24.798                          | (24.798)                         |
| 8- İngiliz Sterlini riskinden korunan kısım (-)               | --                              | --                               |
| <b>9-İngiliz Sterlini Net Etki (7+8)</b>                      | <b>24.798</b>                   | <b>(24.798)</b>                  |
| <b>TOPLAM (3+6+9)</b>   | <b>657.367</b>                  | <b>(657.367)</b>                 |

**Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları**  
30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait  
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar  
Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

**23 Finansal Araçlar- Risk Yönetimi ve Gerçeğe Uygun Değerler (devamı)**

**Piyasa Riski (devamı)**

**(i) Kur Riski (devamı)**

*Duyarlılık Analizi (devamı)*

| 31 Aralık 2019   |                                 |                                  |
|--|---------------------------------|----------------------------------|
|  | Kar/(Zarar)                     |                                  |
|  | Yabancı Paranın Değer Kazanması | Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi |
| ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde;       |                                 |                                  |
| 1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü                         | (2.275.623)                     | 2.275.623                        |
| 2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)                    | --                              | --                               |
| <b>3- ABD Doları Net Etki (1+2)</b>                          | <b>(2.275.623)</b>              | <b>2.275.623</b>                 |
| Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde;             |                                 |                                  |
| 4- Avro net varlık/yükümlülüğü                               | 4.268.474                       | (4.268.474)                      |
| 5- Avro riskinden korunan kısım (-)                          | --                              | --                               |
| <b>6- Avro Net Etki (4+5)</b>                                | <b>4.268.474</b>                | <b>(4.268.474)</b>               |
| İngiliz Sterlini'nin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde; |                                 |                                  |
| 7- İngiliz Sterlini net varlık/yükümlülüğü                   | (35.127)                        | 35.127                           |
| 8- İngiliz Sterlini riskinden korunan kısım (-)              | --                              | --                               |
| <b>9-İngiliz Sterlini Net Etki (7+8)</b>                     | <b>(35.127)</b>                 | <b>35.127</b>                    |
| <b>TOPLAM (3+6+9)</b>  | <b>1.957.724</b>                | <b>(1.957.724)</b>               |

**24 Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar**

Şirket yönetim kurulu 22.10.2020 tarihinde yapılan yönetim kurulu toplantısı ile Teknoloji ve Mühendislik Konularında Ar-Ge Faaliyetlerinde bulunmak, yeni ürünler geliştirmek, prototipler yapmak, teknik danışmanlık yapmak yazılım geliştirmek ve buna ilişkin arge faaliyetlerine ait aktif ve pasif kalemlerin işletme bütünlüğünü bozmayacak şekilde kısmi bölünme kararı almıştır.