

Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş.

ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap
Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Bilgiler

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

İçindekiler

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

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

31 Mart 2019 Tarihi İtibarıyla

Konsolide Özet Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

	<i>Dipnot Referansı</i>	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
Varlıklar		31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	6.620.700	5.541.685
Finansal Yatırımlar	5	5.352.179	5.304.054
Ticari Alacaklar			
- <i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	3	4.472.509	5.786.570
- <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	7	184.989.135	156.530.887
Diğer Alacaklar			
- <i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	3	55.957.196	44.245.862
- <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	8	9.129.947	1.260.861
Stoklar	9	160.241.157	178.235.863
Peşin Ödenmiş Giderler	10	10.283.893	4.698.588
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	21	1.583	--
Diğer Dönen Varlıklar	16	11.481.672	20.938.773
Toplam Dönen Varlıklar		448.529.971	422.543.143
Duran Varlıklar			
Ticari Alacaklar			
- <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	7	--	4.677.728
Maddi Duran Varlıklar	12	259.976.526	260.268.082
Maddi Olmayan Duran Varlıklar			
- <i>Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar</i>	13	8.363.797	10.312.668
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	11	11.643.262	11.643.262
Peşin Ödenmiş Giderler		864	--
Ertelenmiş Vergi Varlığı	21	129.985	129.985
Kullanım Hakkı Varlığı	2.3	3.672.893	--
Toplam Duran Varlıklar		283.787.327	287.031.725
Toplam Varlıklar		732.317.298	709.574.868

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

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

31 Mart 2019 Tarihi İtibarıyla

Konsolide Özet Finansal Durum Tablosu (Bilanço) (devamı)

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

	<i>Dipnot Referansı</i>	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
Kaynaklar		31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	181.881.132	165.184.100
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6	4.373.007	2.219.318
Ticari Borçlar			
- <i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	3	4.980.895	2.267.026
- <i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>	7	100.388.093	100.913.974
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	15	2.743.968	4.078.463
Diğer Borçlar			
- <i>İlişkili Taraflara Diğer Borçlar</i>	3	9.754.308	--
- <i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>	8	4.400.692	4.510.610
Ertelenmiş Gelirler	10	9.813.363	10.483.609
Kısa Vadeli Karşılıklar			
- <i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	15	1.347.334	1.408.617
- <i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	14	5.925.416	7.355.102
Kiralama işlemlerinden borçlar	2.3	4.117.534	--
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		329.725.742	298.420.819
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	--	409.738
Uzun Vadeli Karşılıklar			
- <i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</i>	15	4.099.171	2.981.247
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	21	5.246.263	7.854.277
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		9.345.434	11.245.262
Toplam Yükümlülükler		339.071.176	309.666.081
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	17	393.246.122	399.908.787
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 veya Giderler			
- <i>Yeniden Değerleme Ölçüm Kazançları</i>		172.764.682	172.764.682
- <i>Aktüeryal Kayıpları</i>		(624.814)	(252.156)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		14.047.934	14.047.934
Geçmiş Yıllar Karları		84.943.167	107.505.258
Dönem Net Zararı		(5.959.410)	(22.231.494)
Toplam Özkaynaklar		393.246.122	399.908.787
Toplam Özkaynaklar ve Yükümlülükler		732.317.298	709.574.868

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

Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları
1 Ocak-31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Özet Kar veya Zarar Tablosu
Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

	<i>Dipnot Referansı</i>	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmemiş
		1 Ocak-31 Mart 2019	1 Ocak-31 Mart 2018
Hasılat	18	96.293.377	100.872.848
Satışların Maliyeti (-)	18	(83.405.977)	(82.245.660)
Brüt Kar		12.887.400	18.627.188
Genel Yönetim Giderleri (-)	19	(5.755.360)	(5.773.817)
Pazarlama Giderleri (-)	19	(8.254.680)	(9.759.871)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	19	(3.782.042)	(3.301.783)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		8.940.217	5.983.968
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(6.277.022)	(6.315.115)
Esas Faaliyet Zararı		(2.241.487)	(539.430)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		--	25.132
Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Zararı		(2.241.487)	(514.298)
Finansman Gelirleri	20	6.127.686	810.724
Finansman Giderleri (-)	20	(12.348.514)	(1.853.972)
Finansman Giderleri, Net		(6.220.828)	(1.043.248)
Vergi Öncesi Dönem Zararı		(8.462.315)	(1.557.546)
Vergi Geliri	21	2.502.905	304.794
- Dönem Vergi Gideri		--	--
- Ertelenmiş Vergi Geliri		2.502.905	304.794
Dönem Zararı		(5.959.410)	(1.252.752)
Dönem Kar/ Zararının Dağılımı			
Ana Ortaklık Payları		(5.959.410)	(1.252.752)
Kontrol Gücü Olmayan Paylar			--
Pay Adedi	22	115.000.000	115.000.000
Pay Başına Kayıp	22	(0,0518)	(0,0109)

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

Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları
1 Ocak-31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Özet Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu
Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

	<i>Dipnot Referansı</i>	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmemiş
		1 Ocak- 31 Mart 2019	1 Ocak- 31 Mart 2018
Dönem Zararı		(5.959.410)	(1.252.752)
Diğer Kapsamlı Gelir Kısmı			
<u>Kar Veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar</u>			
- Aktüeryal Farklar	15	(477.767)	192.118
- Ertelenmiş Vergi Gideri	21	105.109	(42.266)
Toplam Diğer Kapsamlı Gelir		(372.658)	149.852
Toplam Kapsamlı Gelir		(6.332.068)	(1.102.900)
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Ana Ortaklık Payı		(6.332.068)	(1.102.900)
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		--	--

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

Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları
1 Ocak-31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Özet Özkaynak Değişim Tablosu
Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

	<i>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler</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>
1 Ocak 2018 itibarıyla bakiye	115.000.000	13.074.563	172.764.682	756.802	14.025.680	120.903.364	(13.083.016)	423.442.075
Transferler	--	--	--	--	22.254	(13.105.270)	13.083.016	--
Net Dönem Zararı	--	--	--	--	--	--	(1.252.752)	(1.252.752)
Diğer Kapsamlı Gelir	--	--	--	149.852	--	--	--	149.852
31 Mart 2018 itibarıyla bakiye	115.000.000	13.074.563	172.764.682	906.654	14.047.934	107.798.094	(1.252.752)	422.339.175
1 Ocak 2019 itibarıyla bakiye	115.000.000	13.074.563	172.764.682	(252.156)	14.047.934	107.505.258	(22.231.494)	399.908.787
Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler (Not: 2.3)	--	--	--	--	--	(330.597)	--	(330.597)
1 Ocak 2019 Düzeltilmiş Bakiye	115.000.000	13.074.563	172.764.682	(252.156)	14.047.934	107.174.661	(22.231.494)	399.908.787
Transferler	--	--	--	--	--	(22.231.494)	22.231.494	--
Net Dönem Zararı	--	--	--	--	--	--	(5.959.410)	(5.959.410)
Diğer Kapsamlı Gelir	--	--	--	(372.659)	--	--	--	(372.658)
31 Mart 2019 itibarıyla bakiye	115.000.000	13.074.563	172.764.682	(624.814)	14.047.934	84.943.167	(5.959.410)	393.246.122

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

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

1 Ocak-31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Konsolide Özet Nakit Akış Tablosu

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

	<i>Dipnot Referansı</i>	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmemiş
		1 Ocak- 31 Mart 2019	1 Ocak- 31 Mart 2018
Net Dönem Zararı		(5.959.410)	(1.252.752)
İşletme Faaliyetlerinden Sağlanan Net Nakit ile Net Kar Arasındaki Mutabakat:			
Amortisman ve İtfa Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	11,12,13	4.905.827	5.192.905
Kıdem Tazminatı Karşılığı ile İlgili Düzeltmeler	15	640.158	547.422
Şüpheli Alacaklar Karşılığı ile İlgili Düzeltmeler		(1.670.105)	1.002.963
Vergi Gideri / (Geliri)	21	(2.502.905)	(304.794)
Kredi Faiz Gelirleri	20	(556.263)	(810.724)
Garanti ve Dava Karşılıkları	14	(1.429.686)	(699.932)
Kullanılmamış İzin Karşılığı		(61.283)	(27.635)
Stok Değer Düşüklük Karşılığı/(İptali) ile İlgili Düzeltmeler		--	978.687
Banka Faiz Giderleri	20	12.348.514	1.734.934
İşletme Varlık Ve Yükümlülüklerindeki Değişiklik Öncesi İşletme Faaliyetlerinden Sağlanan Net Nakit			
Varlıklar ve Yükümlülüklerdeki Değişim			
Ticari Alacaklardaki ve Diğer Alacaklardaki Artış / (Azalışla) İlgili Düzeltmeler		(40.378.357)	7.075.790
Stoklardaki Artış/ (Azalışla) İlgili Düzeltmeler		17.994.706	(49.394.916)
Peşin Ödenmiş Gider/Diğer Varlıklar ve Yükümlülüklerdeki Artış/ (Azalışla) İlgili Düzeltmeler		3.870.932	14.666.306
Ticari Borçlardaki ve Diğer Borçlardaki Artış / (Azalışla) İlgili Düzeltmeler		11.832.378	27.596.114
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Düzeltmeleri		(1.334.495)	(198.778)
Ertelenmiş Gelirler ile İlgili Düzeltmeler		(670.246)	(4.355.893)
Ödenen Kıdem Tazminatları	15	--	(58.044)
Ödenen Vergiler		--	83.663
İşletme Faaliyetlerinden Sağlanan / (Kullanılan) Net Nakit		(2.970.235)	1.775.316
Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
Finansal Yatırımlardaki Değişimlerle İlgili Düzeltmeler		(48.125)	(64.441)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	12,13	(2.665.921)	(4.201.307)
Maddi Duran Varlık Satışlarından Elde Edilen Nakit Girişleri		519	23.243
Yatırım Faaliyetlerinden Sağlanan/ (Kullanılan) Net Nakit		(2.713.527)	(4.242.505)
Finansal Faaliyetlerde Kullanılan Net Nakit			
Finansal Borçlar Değişim, Net		18.440.983	6.990.569
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		114.045	--
Tahsil Edilen Faiz		556.263	810.724
Ödenen Faiz		(12.348.514)	(1.734.934)
Finansal Faaliyetlerden Sağlanan Net Nakit		6.762.777	6.066.359
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış / (Azalış)		1.079.015	3.599.170
Dönem Başı İtibariyle Nakit ve Nakit Benzerleri	4	5.541.685	922.601
Dönem Sonu İtibariyle Nakit ve Nakit Benzeri Değerler	4	6.620.700	4.521.771

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

Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları
31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Özet 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	15
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 Ertelenmiş 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
31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Özet 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 %26 hissesi Borsa İstanbul A.Ş.'de halka arz edilmiştir. Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş.'nin hisse senetleri 5 Aralık 2012'den itibaren Borsa İstanbul A.Ş.'de işlem görmektedir.

Şirket'in merkezi ve fabrikası, aşağıdaki adreslerde bulunmaktadır:

Genel müdürlük:

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

Fabrika:

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

Şirket'in ortakları ve paylarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
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 (Ahmet oğlu)	1,74	1,74
Bayram Albayrak	1,74	1,74
Nuri Albayrak	1,74	1,74
Kazım Albayrak	1,74	1,74
Mustafa Albayrak	1,74	1,74
Halka Açık Kısım	28,70	28,70
Toplam	100,00	100,00

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

Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları
31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

1 Grup’un Organizasyonu ve Faaliyet Konusu (devamı)

31 Mart 2019 tarihi itibarıyla Grup’un çalışan personel sayısı 460’dir (31 Aralık 2018: 494).

Konsolidasyona Dahil Edilen Bağlı Ortaklıklar

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

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

31 Mart 2019 tarihi itibarıyla ara dönem konsolide finansal tablolar, aşağıdaki bağlı ortaklıkların Şirket’e tam konsolidasyon yöntemine göre konsolide edilmesiyle hazırlanmıştır:

Şirket	Kontrol Oranı	
	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Tümosan Döküm A.Ş.	% 100	% 100
Tümosan Savunma A.Ş.	% 100	% 100

2 Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

(a) Finansal tabloların hazırlanış şekli

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla konsolide finansal tablolar ve dipnotları Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri II - 14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yayımlanan ve yürürlüğe girmiş olan Türkiye Muhasebe Standartları’na (“TMS”) uygun olarak hazırlanmıştır. TMS; Türkiye Muhasebe Standartları, Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumlardan 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 maddi duran varlıklar altında muhasebeleştirilen arazi ve arsalar 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.

(d) Geçerli para birimi ve raporlama para birimi

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

Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları
31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

(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.

31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla sona eren dönemlerde yabancı para paritesi aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
ABD Doları/TL	5,6284	5,2609
Avro /TL	6,3188	6,0280
İngiliz Sterlin/TL	7,3354	6,6528
İsviçre Frangı/TL	5,6393	5,3352

(g) Konsolidasyon esasları

31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 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.

Aşağıdaki tablo Şirket'in doğrudan veya dolaylı olarak ortak kontrolü altında toplanmış konsolidasyon kapsamına dahil edilen bütün bağlı ortaklıklarının 31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla etkin ortaklık ve toplam oy haklarının oranlarını yüzdesel (%) olarak göstermektedir:

	Kontrol Oranı	
Şirket	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Tümosan Döküm A.Ş.	% 100	% 100
Tümosan Savunma A.Ş.	% 100	% 100

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

(g) Konsolidasyon esasları (devamı)

(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 ortaliğindeki paylarında kontrol kaybıyla sonuçlanmayan değışiklikler, özkaynağıa 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 diğerk özkaynaklar altındaki tutarları kayıtlarından çıkarır. Bundan kaynaklanan kazanç veya kayıplar kar veya zararda muhasebeleştirilir. Önceki bağlı ortaklıklarında kalan paylar kontrolün kaybedildiği gün itibarıyla gerçeğıe 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 finansal tablolar Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGGK") tarafından yayımlanan ve yürürlüğü girmiş olan Türkiye Muhasebe Standartları'na ("TMS") uygun olarak hazırlanmıştır.

İlişikteki finansal tablolar, Şirket ve bağlı ortaklıklarını yasal kayıtlarına dayanarak yapılan sınıflama ve düzeltmelerle, finansal tabloların gerçeğıe 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 31 Mart 2019 tarihi itibarıyla düzenlenmiş finansal tabloları Şirket Yönetim Kurulu tarafından 10 Mayıs 2019 tarihinde onaylanmıştır.

Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları
31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.3 Muhasebe politikalarında değişiklikler

1 Ocak-31 Mart 2019 hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları, aşağıda belirtilen ve 1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla yürürlüğe giren TFRS 16 “Kiralama” haricinde, 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla hazırlanan finansal tablolar ile tutarlı olarak uygulanmıştır.

Şirket, ilk uygulama tarihi 1 Ocak 2019 olan TFRS 16 standardının etkilerini hesaplamış ve etkinin açılış finansal tablolarında özkaynaklar açısından önemsiz olduğunu değerlendirmiş ve finansal tablolarını yeniden düzenlememiştir. 31 Mart 2019 tarihi itibarıyla uygulamanın etkisi aşağıdaki gibidir.

Kullanım Hakkı Varlıkları	31 Mart 2019	1 Ocak 2019
Binalar	3.672.893	3.756.367
Toplam	3.672.893	3.756.367

Kiralama İşlemlerinden Borçlar	31 Mart 2019	1 Ocak 2019
Binalar	4.117.534	4.086.954
Toplam	4.117.534	4.086.954

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Şirket muhasebe politikalarını bir önceki yıl ile tutarlı olarak uygulamıştır. Henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanması Şirket tarafından benimsenmemiş standartlar, değişiklikler ve yorumlar aşağıdaki gibidir.

31 Mart 2019 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler

Yayımlanmış ancak yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmaya başlanmamış değişiklikler

Kavramsal Çerçeve (güncellenmiş)

Güncellenen Kavramsal Çerçeve KGK tarafından 27 Ekim 2018 tarihinde yayımlanmıştır. Kavramsal Çerçeve; KGK’ya yeni TFRS’leri geliştirirken finansal raporlamalarına rehberlik sağlayacak olan temel çerçeveyi ortaya koymaktadır. Kavramsal Çerçeve; standartların kavramsal olarak tutarlı olmasını ve benzer işlemlerin aynı şekilde ele alınmasını sağlamaya yardımcı olmaktadır ve böylece yatırımcılar, borç verenler ve kredi veren diğer taraflar için faydalı bilgiler sağlamaktadır. Kavramsal Çerçeve, şirketlere, belirli bir işlem için herhangi bir TFRS’nin uygulanabilir olmadığı durumlarda muhasebe politikaları geliştirmelerine ve daha geniş bir biçimde, paydaşların bu standartları anlamalarına ve yorumlamalarına yardımcı olmaktadır. Güncellenen Kavramsal Çerçeve ise önceki versiyonundan daha kapsamlı olup KGK ’ya standartların oluşturulmasında gerekli olan tüm araçların sağlanmasını amaçlamaktadır. Güncellenen Kavramsal Çerçeve finansal raporlamanın amacından başlayarak sunum ve açıklamalara kadar standart oluşturulmasının tüm yönlerini kapsamaktadır. Güncellenen Kavramsal Çerçeve, belirli bir işlem için herhangi bir TFRS’nin uygulanabilir olmadığı durumlarda muhasebe politikalarını geliştirmek için Kavramsal Çerçeve’yi kullanan şirketler için, erken uygulamaya izin verilmekle birlikte, 1 Ocak 2020 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinden itibaren geçerli olacaktır.

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.3 Muhasebe politikalarında değişiklikler (devamı)

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (UMSK) tarafından yayımlanmış fakat KGK tarafından henüz yayımlanmamış yeni ve güncellenmiş standartlar ve yorumlar

Aşağıda listelenen yeni standartlar, yorumlar ve mevcut Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’ndaki (“UFRS”) değişiklikler Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (“UMSK”) tarafından yayınlanmış fakat bu yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler henüz KGK tarafından TFRS’ye uyarlanmamıştır/yayınlanmamıştır ve bu sebeple TFRS’nin bir parçasını oluşturmazlar. Buna bağlı olarak UMSK tarafından yayımlanan fakat halihazırda KGK tarafından yayımlanmayan standartlara UFRS veya UMS şeklinde atıfta bulunmaktadır.

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (UMSK) tarafından yayımlanmış fakat KGK tarafından henüz yayımlanmamış yeni ve güncellenmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

Şirket, finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu standart ve yorumlar TFRS’de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır

UMS 1 ve UMS 8’deki Değişiklikler - Önemlilik Tanımı

Ekim 2018’de, UMSK “önemlilik tanımı” değişikliğini yayımlamıştır (UMS 1 ve UMS 8’de yapılan değişiklikler). Değişiklikler, “önemlilik” tanımının netleştirilmesinde, önemlilik eşiğinin belirlenmesinde ve önemlilik kavramının UFRS’ler açısından uygulanmasında tutarlılığın artırılmasına yardımcı olmak için rehberlik sağlamaktadır. UMS 1 ve UMS 8’deki Değişiklikler’in yürürlük tarihi 1 Ocak 2020 tarihinde ve sonrasında başlayan raporlama dönemleri olmakla birlikte, erken uygulanmasına izin verilmektedir. Şirket, UMS 1 ve UMS 8’in uygulanmasının finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

UFRS 3 İşletme Birleşmelerinde Değişiklikler - İşletme Tanımı

Bir işlemin bir varlık edinimi mi yoksa bir işletme edinimi ile mi sonuçlanacağını belirlemede güçlüklerle karşılaşmakta olup, uzun zamandır önemli bir mesleki yargı konusu olmuştur. UMSK, bu konuyu netleştirmek üzere UFRS 3 İşletme Birleşmelerinde değişiklik yapmıştır. Değişiklikler bir konsantrasyon testi kullanılmasına yönelik bir seçimlik hak içermektedir. Bu uygulama, varlıkların gerçeğe uygun değerinin büyük bir kısmının tek bir tanımlanabilir varlığa veya benzer tanımlanabilir varlıklar grubuna yoğunlaştırılması durumunda bir varlık edinilmesine yol açan basitleştirilmiş bir değerlendirmedir. Finansal tablo hazırlayıcıları konsantrasyon testini uygulamayı seçmezse veya test başarısız olursa, o zaman değerlendirme önemli bir sürecin varlığına odaklanır. UFRS 3’deki değişikliklerin 1 Ocak 2020 tarihinde ve sonrasında başlayan raporlama dönemlerinde elde edilen işletmeler için geçerli olmakla birlikte, erken uygulanmasına izin verilmektedir. UFRS 3’ün uygulanmasının, Şirket’in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.3 Muhasebe politikalarında değişiklikler (devamı)

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (UMSK) tarafından yayımlanmış fakat KGK tarafından henüz yayımlanmamış yeni ve güncellenmiş standartlar ve yorumlar

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

UMSK tarafından yayımlanmış fakat KGK tarafından henüz yayımlanmamış yeni ve güncellenmiş standartlar ve yorumlar

UMS 1 ve UMS 8'deki Değişiklikler - Önemlilik Tanımı

Ekim 2018'de, UMSK "önemlilik tanımı" değişikliğini yayımlamıştır (UMS 1 ve UMS 8'de yapılan değişiklikler). Değişiklikler, "önemlilik" tanımının netleştirilmesinde, önemlilik eşliğinin belirlenmesinde ve önemlilik kavramının UFRS'ler açısından uygulanmasında tutarlılığın arttırılmasına yardımcı olmak için rehberlik sağlamaktadır. UMS 1 ve UMS 8'deki Değişiklikler'in yürürlük tarihi 1 Ocak 2020 tarihinde ve sonrasında başlayan raporlama dönemleri olmakla birlikte, erken uygulanmasına izin verilmektedir. Şirket, UMS 1 ve UMS 8'in uygulanmasının finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

UFRS 3 İşletme Birleşmelerinde Değişiklikler - İşletme Tanımı

Bir işlemin bir varlık edinimi mi yoksa bir işletme edinimi ile mi sonuçlanacağını belirlemede güçlüklerle karşılaşmakta olup, uzun zamandır önemli bir mesleki yargı konusu olmuştur. UMSK, bu konuyu netleştirmek üzere UFRS 3 İşletme Birleşmelerinde değişiklik yapmıştır. Değişiklikler bir konsantrasyon testi kullanılmasına yönelik bir seçimlik hak içermektedir. Bu uygulama, varlıkların gerçeğe uygun değerinin büyük bir kısmının tek bir tanımlanabilir varlığa veya benzer tanımlanabilir varlıklar grubuna yoğunlaştırılması durumunda bir varlık edinilmesine yol açan basitleştirilmiş bir değerlendirmedir. Finansal tablo hazırlayıcıları konsantrasyon testini uygulamayı seçmezse veya test başarısız olursa, o zaman değerlendirme önemli bir sürecin varlığına odaklanır. UFRS 3'deki değişikliklerin 1 Ocak 2020 tarihinde ve sonrasında başlayan raporlama dönemlerinde elde edilen işletmeler için geçerli olmakla birlikte, erken uygulanmasına izin verilmektedir. Şirket, UFRS 3'ün uygulanmasının finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

2.4 Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklik ve Hatalar

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem mali tabloları yeniden düzenlenir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Şirket'in muhasebe tahminlerinde önemli bir değişiklik olmamıştır.

Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları
31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.5 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

SPK, halka açık şirketlerin TMS 34 "Ara Dönem Finansal Tablolar" standardı uyarınca ara dönem mali tablolarının sunumunda tam set veya özet sunumun uygulanabilmesine izin vermiştir. Buna bağlı olarak Şirket, 31 Mart 2019 tarihi itibari ile hazırlanan ara dönem 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 finansal tablolar, 31 Aralık 2018 tarihli bağımsız denetimden geçmiş finansal tablolar ve ekli dipnotları ile birlikte okunmalıdır. Dolayısıyla, bu özet ara dönem finansal tablolar 31 Aralık 2018 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

Şirket özet finansal tablolarında 31 Aralık 2018 tarihli finansal tablolarında belirtilen muhasebe politikalarını ve muhasebe tahminlerini aynı şekilde uygulamaya devam etmiştir

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
Sistemli Dağıtım Hizmetleri A.Ş. ("Sistemli Dağıtım")	İlişkili Taraf

Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları
 31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
 Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
 Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

3 İlişkili Taraf Açıklamaları (devamı)

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

31 Mart 2019	Alacaklar		Borçlar	
	Kısa Vade		Kısa Vade	
	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan
Kademe Atık	3.634.028	--	4.030.592	--
Trabzon Liman	372.285	--	--	--
Yeşil Adamlar	230.442	--	--	--
Birun Otelcilik	120.886	--	1.252	--
Sistemli Dağıtım	83.379	--	--	--
Albayrak92 Private Ltd	22.923	--	--	--
Dolu Akaryakıt	6.499	--	--	--
Platform	908	--	96.522	--
Ereğli Tekstil(*)	--	38.963.430	--	2.360
Albil	--	--	678.202	--
Albayrak İnşaat(*)	--	9.774.529	--	6.201.948
Somali Liman	--	--	--	--
Varaka Kağıt(*)	--	7.219.237	--	3.550.000
Birlikte Dağıtım	--	--	174.327	--
Diğer	1.159	--	--	--
Toplam	4.472.509	55.957.196	4.980.895	9.754.308

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve borçlar aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2018	Alacaklar		Borçlar	
	Kısa Vade		Kısa Vade	
	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan
Kademe Atık	4.165.892	--	1.738.904	--
Albayrak92 Private Ltd	803.662	--	--	--
Trabzon Liman	372.285	--	--	--
Yeşil Adamlar	230.442	--	--	--
Birun Otelcilik	120.886	--	1.252	--
Sistemli Dağıtım	83.657	--	--	--
Dolu Akaryakıt	7.679	--	--	--
Platform	908	--	43.585	--
Ereğli Tekstil(*)	--	28.435.338	--	--
Albil	--	--	295.951	--
Albayrak İnşaat(*)	--	14.761.500	--	--
Varaka Kağıt	--	1.049.024	--	--
Birlikte Dağıtım	--	--	124.339	--
Reklam Piri	--	--	62.994	--
Diğer	1.159	--	--	--
Toplam	5.786.570	44.245.862	2.267.026	--

(*) Grup'un ilişkili taraflardan ticari olmayan alacakları grup içi finansman olup, operasyonel faaliyetlerde kullanılmaktadır ve piyasa şartlarında faiz işletilmektedir.

Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları
31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

3 İlişkili Taraf Açıklamaları (devamı)

Alımlar ve Giderler

1 Ocak-31 Mart 2019 ve 1 Ocak-31 Mart 2018 dönemlerinde ilişkili taraflardan yapılan alımlar ve giderler aşağıdaki gibidir:

Alımları	1 Ocak- 31 Mart 2019		1 Ocak- 31 Mart 2018	
	Mal ve Hizmet Alımı	Diğer	Mal ve Hizmet Alımı	Diğer
Kademe Atık	7.276.110	--	12.849.012	--
Albil Merkezi Hizmetler	630.569	--	486.295	--
Birlikte Dağıtım	42.362	--	44.727	--
Dolu Akaryakıt	205.695	--	--	--
Platform	11.100	--	12.860	--
Reklam Piri	--	--	3.101	--
Toplam	8.165.837	--	13.395.995	--

Satışlar ve Gelirler

1 Ocak-31 Mart 2019 ve 1 Ocak-31 Mart 2018 dönemlerinde ilişkili taraflardan yapılan satışlar ve gelirler aşağıdaki gibidir:

Satışları	1 Ocak- 31 Mart 2019		1 Ocak- 31 Mart 2018		
	Mal ve Hizmet Satışı	Diğer	Mal ve Hizmet Satışı	Faiz	Diğer
Kademe Atık	1.626.967	87.490	1.255.294	--	338.133
Ereğli Tekstil	--	--	50.264	--	--
Albayrak Private	--	--	362	--	--
Albayrak İnşaat	--	--	--	532.678	--
Yeşil Adamlar	--	--	--	--	24.490
Somali Liman	--	--	--	--	--
Sistemli Dağıtım	--	19.642	--	--	67.753
Varaka Kağıt	--	--	--	--	96.402
Toplam	1.626.967	107.132	1.305.920	532.678	526.778

Üst Yönetime Sağlanan Faydalar

31 Mart 2019 tarihinde sona eren 3 aylık ara hesap döneminde üst yönetime sağlanan fayda ve menfaatlerin toplamı 292.398 TL’dir (1 Ocak- 31 Mart 2018 –321.000 TL).

Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları
31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

4 Nakit ve Nakit Benzerleri

31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Kasa	25	25
Bankalar		
- <i>Vadesiz Mevduat</i>	6.620.675	5.541.660
Toplam	6.620.700	5.541.685

31 Mart 2019 tarihi itibarıyla Grup'un mevduatları üzerinde blokaj bulunmamaktadır (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).

5 Finansal Yatırımlar

31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla kısa vadeli finansal yatırımların detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Tahviller (*)	63.960	62.288
Hisse Senetleri	5.288.219	5.241.766
Toplam	5.352.179	5.304.054

(*) 31 Mart 2019 tarihi itibarıyla finansal yatırımlar, Ereğli Tekstil'in ihraç etmiş olduğu 3 aylık tahvillerden oluşmaktadır. Grup ilgili tahvilleri gerçeğe uygun değer farkları kar veya zarara yansıtılan finansal varlık olarak muhasebeleşirmektedir. İlgili tahvillerin nominal değeri 5.400.000 TL olup indirgenmiş değeri 5.288.219 TL'dir (31 Aralık 2018: nominal değeri 5.400.000 TL, indirgenmiş değeri 5.241.766 TL).

Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları
31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

6 Finansal Borçlar

31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla Grup'un finansal borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Kısa Vadeli Banka Kredileri	181.881.132	165.184.100
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	4.373.007	2.219.318
Toplam	186.254.139	167.403.418
Uzun Vadeli Banka Kredileri	--	409.738
Toplam	--	409.738

Banka Kredileri

	31 Mart 2019		31 Aralık 2018	
	Efektif Faiz Oranı %	TL Cinsinden Tutarı	Efektif Faiz Oranı %	TL Cinsinden Tutarı
Kısa Vadeli Krediler				
TL	15,00-28,4%	181.881.132	15,00-17,5%	165.184.100
Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları				
TL	15,5-40,5%	4.373.007	15,5-40,5%	2.219.318
Uzun Vadeli Krediler				
TL	--	--	15,5-40,5%	409.738
Toplam Krediler		186.254.139		167.813.156

31 Mart 2019 tarihi itibarıyla, Grup kullanmış olduğu kredilere ilişkin 400 milyon TL tutarında gayrimenkul ipoteği ve 37.106.757 TL tutarında müşteri çekini teminat olarak ilgili bankalara vermiştir (31 Aralık 2018 12 milyon TL tutarında gayrimenkul ipoteği ve 20.049.691 TL tutarında müşteri çeki).

Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları
31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

7 Ticari Alacak ve Borçlar

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar

31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla, kısa vadeli ilişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Alacak Senetleri	120.282.576	87.587.590
Alıcılar	63.261.064	69.089.052
Gelir Tahakkukları	--	2.802
DBS Alacakları	6.011.524	6.087.577
Şüpheli Alacak Karşılığı(-)	(4.566.029)	(6.236.134)
Toplam	184.989.135	156.530.887

Uzun Vadeli Ticari Alacaklar

31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Alacak Senetleri	--	4.677.728
Toplam	--	4.677.728

Kısa Vadeli Ticari Borçlar

31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflara ticari borçlar aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Satıcılara Olan Borçlar	49.059.800	59.594.334
Borç Senetleri	26.600.833	25.424.009
Diğer Ticari Borçlar	24.727.460	15.895.631
Toplam	100.388.093	100.913.974

Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları
31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

8 Diğer Alacak ve Borçlar

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar

31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla Grup'un ilişkili olmayan taraflardan kısa vadeli diğer alacakları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
İade Alınacak Vergiler	8.719.113	810.208
Diğer Çeşitli Alacaklar	410.834	450.653
Toplam	9.129.947	1.260.861

Kısa Vadeli Diğer Borçlar

31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflara ticari borçlar aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Alınan Depozito ve Teminatlar	4.206.900	3.926.900
Vergi Dairesine Borçlar	111.107	560.480
Diğer Borçlar	82.685	23.230
Toplam	4.400.692	4.510.610

9 Stoklar

31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla Grup'un stok detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Malzeme ve Yedek Parçalar	97.461.282	88.991.172
Mamuller	51.996.934	69.581.121
Yarı Mamuller	10.249.728	8.228.517
Yoldaki Mallar	--	10.686.584
Ticari Mallar	810.873	1.429.619
Diğer Stoklar	1.138.028	734.538
Stok Değer Düşüklüğü (-)	(1.415.688)	(1.415.688)
Toplam	160.241.157	178.235.863

31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla stoklar üzerinde herhangi bir rehin veya ipotek bulunmamaktadır.

Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları
31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Özet 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 31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan peşin ödenmiş giderlerin dönen varlıklar kısmında kalan tutarı aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Verilen Avanslar	8.889.145	3.553.898
Gelecek Aylara Ait Giderler	1.222.399	964.142
İş Avansları	172.349	180.548
Toplam	10.283.893	4.698.588

Ertelemiş Gelirler

Kısa Vadeli Ertelemiş Gelirler

Grup'un 31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan kısa vadeli ertelenmiş gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Alınan Avanslar	9.813.363	10.483.609
Toplam	9.813.363	10.483.609

11 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

Grup'un yatırım amaçlı gayrimenkullerin 31 Mart 2019 ve 31 Mart 2018 tarihlerinde sona eren döneme ait detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2019	1 Ocak- 31 Mart 2018
Net Defter Değeri		
1 Ocak Açılış Bakiyesi	11.643.262	1.920.218
Cari Dönem Amortismanı	--	(11.869)
31 Mart Net Defter Değeri	11.643.262	1.908.349
Maliyet	--	2.373.804
Birikmiş Amortisman	--	(465.455)
31 Mart Net Defter Değeri	--	1.908.349

Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları
31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

12 Maddi Duran Varlıklar

31 Mart 2019 ve 31 Mart 2018 tarihlerinde sona eren döneme ait maddi duran varlık hareket tabloları aşağıdaki şekilde özetlenmiştir:

	1 Ocak- 31 Mart 2019	1 Ocak- 31 Mart 2018
Net Defter Değeri		
1 Ocak Açılış Bakiyesi	260.268.082	259.586.304
İlaveler	2.665.921	3.492.234
Çıkışlar	(519)	(23.243)
Cari Dönem Amortisman Gideri	(2.956.958)	(2.830.348)
31 Mart Net Defter Değeri	259.976.526	260.224.947
Maliyet	344.392.253	333.102.783
Birikmiş Amortisman	(84.415.727)	(72.877.836)
Çıkışlar	--	--
31 Mart Net Defter Değeri	259.976.526	260.224.947

Grup'un sabit kıymetleri üzerinde kullandığı banka kredilerine ilişkin 400 milyon TL ipotek bulunmaktadır (31 Aralık 2018: 12 milyon TL ipotek).

13 Maddi Olmayan Duran Varlıklar

31 Mart 2019 ve 31 Mart 2018 tarihlerinde sona eren dönemde maddi olmayan duran varlıklar geliştirme giderlerinden, haklar ve lisanslardan oluşmakta olup hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2019	1 Ocak- 31 Mart 2018
Maliyet Değeri		
1 Ocak Açılış Bakiyesi	10.312.668	18.813.898
İlaveler	--	709.073
Cari Dönem İtfa Payları	(1.948.871)	(2.350.688)
31 Mart Net Defter Değeri	8.363.797	17.172.283
Maliyet	43.680.080	43.673.466
Birikmiş İtfa Payları	(35.316.283)	(26.501.183)
31 Mart Net Defter Değeri	8.363.797	17.172.283

Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları
31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

14 Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Borçlar

a) Karşılıklar

Grup'un 31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla ayırmış olduğu karşılıkların detayı aşağıdaki gibidir.

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Garanti Karşılıkları (*)	4.817.656	5.835.467
Dava Karşılıkları	1.107.760	1.519.635
Kısa vadeli karşılıklar	5.925.416	7.355.102

(*) Garanti gider karşılığının dönemler itibarıyla hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2019	1 Ocak- 31 Mart 2018
1 Ocak Bakiyesi	5.835.467	8.923.360
Dönem İçinde Oluşan Artış/ (Azalış)	(1.017.811)	(699.932)
31 Mart Net Defter Değeri	4.817.656	8.223.428

Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları
31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

14 Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Borçlar (devamı)

b) Teminat- Rehin – İpotekler – Kefaletler (“TRİ”)

Grup’un 31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla Verilen TRİ’lerin türleri itibarıyla toplam detayı ve dağılımı aşağıda gösterilmiştir.

Grup Tarafından Verilen TRİ’ler (TL Cinsinden)	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	433.497.899	46.262.774
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 (*)	810.391.959	815.511.209
D. Diğer Verilen TRİ’lerin Toplam Tutarı		
i. Ana Ortak Lehine Verilmiş Olan TRİ’lerin Toplam Tutarı	--	--
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer İlişkili Şirketler Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	--	--
iii. C maddesi Kapsamına Girmeyen 3. Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	--	--
Toplam	1.243.889.858	861.773.982

Grup’un 31 Mart 2019 tarihi itibarıyla verilen TRİ’lerin parasal pozisyonları aşağıda gösterilmiştir.

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Türk Lirası	1.220.681.926	839.637.076
ABD Doları (TL Karşılığı)	153.790	143.749
Avro	23.054.142	21.993.158
Toplam	1.243.889.858	861.773.982

(*) 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
31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

15 Çalışanlara Sağlanan Faydalar

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar

Grup'un 31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında kısa vadeli borçlar detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Ödenecek Ücret ve Maaşlar	1.818.862	2.701.043
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	604.949	792.889
Ödenecek Vergi ve Fonlar	320.157	584.531
Toplam	2.743.968	4.078.463

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar

31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan fayda kapsamında kısa vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
İzin Karşılığı	1.347.334	1.408.617
Toplam	1.347.334	1.408.617

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 tutarıdır.

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar

31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan fayda kapsamında uzun vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Kıdem Tazminatı Karşılığı	4.099.171	2.981.247
Toplam	4.099.171	2.981.247

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 31 Mart 2019 itibarıyla 6.017 TL ve 31 Aralık 2018 itibarıyla 5.434 TL ile sınırlandırılmıştır.

Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları
31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Özet 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:

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Faiz Oranı	15,50%	15,50%
Beklenen Enflasyon Oranı	11,00%	11,00%
Net İskonto Oranı	4,05%	4,05%

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, 31 Mart 2019 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- 31 Mart 2019	1 Ocak- 31 Mart 2018
1 Ocak Bakiyesi	2.981.247	3.244.272
Hizmet Maliyeti	468.756	441.176
Faiz Gideri	171.401	106.246
Aktüeryal Kayıp	477.767	(192.118)
Ödemeler	--	(58.044)
31 Mart Bakiyesi	4.099.171	3.541.532

16 Diğer Varlık ve Yükümlülükler

Grup'un 31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla diğer dönen varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Devreden Katma Değer Vergisi	11.407.820	20.933.134
Diğer	73.852	5.639
Toplam	11.481.672	20.938.773

Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları
31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

17 Sermaye, Yedekler ve Diğer Özkaynak Kalemleri

Ödenmiş Sermaye

Grup'un 31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihlerindeki sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2019		31 Aralık 2018	
	Pay Oranı %	Pay Tutarı (TL)	Pay Oranı %	Pay Tutarı (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
Ödenmiş Sermaye	100,00%	115.000.000	100,00%	115.000.000

Grup'un 31 Mart 2019 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 2018-Sermaye: 115.000.000 TL beheri 1 TL olan 115.000.000 adet hisse).

(*) Grup'un halka arzında Ereğli Tekstil'in geri alım taahhüdü kapsamında satın alınan paylardan 4.285.492 adet pay 15 Mart 2018 tarihinde satılmıştır. Bu satış neticesinde geri alım taahhüdü kapsamında alınan payların tamamı satılmıştır. Bu işlemle birlikte Ereğli Tekstil'in sermayedeki payı 60,87% olmuştur.

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 31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihlerindeki kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderleri aşağıdaki gibidir:

Aktüeryal Farklar

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm -Kayıpları	(624.814)	(252.156)
Toplam	(624.814)	(252.156)

Yeniden Değerleme Ölçümleri

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları	191.960.758	191.960.758
Vergi Etkisi	(19.196.076)	(19.196.076)
Toplam	172.764.682	172.764.682

Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları
31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

18 Hasılat

1 Ocak- 31 Mart 2019 ve 2018 dönemlerine ait hasılatı ve satışların maliyeti tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2019	1 Ocak- 31 Mart 2018
Yurt İçi Satışlar	95.173.108	98.755.420
Yurt Dışı Satışlar	2.853.069	2.984.607
Diğer Gelirler	290.857	176.869
Brüt Hasılat	98.317.034	101.916.896
Satış İadeleri ve İndirimleri (-)	(2.023.657)	(1.044.048)
Net Satışlar	96.293.377	100.872.848
<hr/>		
Satışların Maliyeti (-)	(83.405.977)	(82.245.660)
Brüt Kar	12.887.400	18.627.188

Satış hasılatının ürün bazında detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2019	1 Ocak- 31 Mart 2018
Traktör Satışları	83.955.688	90.567.256
Yedek Parça Satışları	7.089.414	6.872.975
Ekipman Satışları	1.633.181	923.223
Motor Satışları	1.239.463	1.760.372
Tarım Makineleri Satışları	294.824	503.704
İş Makinaları Satışları	90.049	134.606
Diğer Satışlar	1.990.756	110.712
Toplam Hasılat	96.293.377	100.872.848

Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları
31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

19 Faaliyet Giderleri

1 Ocak- 31 Mart 2019 ve 2018 dönemlerine ait faaliyet giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2019	1 Ocak- 31 Mart 2018
Genel Yönetim Giderleri	5.755.360	5.773.817
Pazarlama Giderleri	8.254.680	9.759.871
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	3.782.042	3.301.783
Toplam	17.792.082	18.835.471

20 Finansman Gelirleri ve Giderleri

Finansman Gelirleri

1 Ocak- 31 Mart 2019 ve 2018 dönemlerine ait finansman gelirleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2019	1 Ocak- 31 Mart 2018
Kur Farkı Geliri	5.571.423	--
Faiz Gelirleri	556.263	810.724
Toplam	6.127.686	810.724

Finansman Giderleri

1 Ocak- 31 Mart 2019 ve 2018 dönemlerine ait finansman gelirleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2019	1 Ocak- 31 Mart 2018
Faiz Giderleri	12.348.514	1.734.934
Kur Farkı Zararları	--	119.038
Toplam	12.348.514	1.853.972

Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları
31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

21 Gelir Vergileri

Vergi Gideri

1 Ocak- 31 Mart 2019 ve 2018 dönemlerine ait vergi gelir/giderinin aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2019	1 Ocak- 31 Mart 2018
<u>Kar Veya Zararda Muhasebeleştirilen</u>		
Cari Dönem Vergi Gideri:		
Dönem Vergi Gideri	--	--
Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri):		
Kullanılabilir Mali Zararlardan Kaynaklanan	2.761.327	201.266
Geçici Farklardan Kaynaklanan	(258.422)	103.528
	(2.502.905)	304.794
<u>Kapsamlı Gelir Tablosunda Muhasebeleştirilen</u>		
Ertelenmiş Vergi Gideri/(Geliri):		
Aktüeryal Farkların Vergi Etkileri	105.109	(42.266)
	105.109	(42.266)
Toplam Vergi Geliri / (Gideri)	2.608.014	262.528

Etkin vergi oranının mutabakatı

1 Ocak- 31 Mart 2019 ve 2018 dönemlerine ait raporlanan vergi karşılığı, vergi öncesi kar üzerinden yasal vergi oranı kullanılarak hesaplanan tutardan farklıdır. İlgili mutabakat dökümü aşağıdaki gibidir:

		1 Ocak- 31 Mart 2019		1 Ocak- 31 Mart 2018
Dönem Zararı		(5.959.410)		(1.252.752)
Tenzil: Cari Dönem Vergi Geliri		2.502.905		304.794
Vergi Öncesi Zarar		(8.462.315)	%	(1.557.546)
Yasal Oranla Hesaplanan Kurumlar Vergisi	22%	1.861.709	22%	342.660
Kanunen Kabul Edilmeyen Zararlar	--%	6.958	2%	(24.692)
Diğer	2%	634.238	1%	(13.174)
Kar veya Zararda Muhasebeleştirilen Toplam Vergi Geliri	24%	2.502.905	24%	304.794

Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları
31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

21 Gelir Vergileri (devamı)

Ertelenmiş Vergi

Ertelenmiş vergi ile ilgili varlıklar ve yükümlülükler

1 Ocak- 31 Mart 2019 ve 2018 dönemlerine ait ertelenmiş vergi varlığı/yükümlülüğü aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Ertelenmiş Vergi Varlığı	129.985	129.985
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	(5.246.263)	(7.854.277)
Toplam	(5.116.278)	(7.724.292)

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

	1 Ocak- 31 Mart 2019	1 Ocak- 31 Mart 2018
1 Ocak Bakiyesi	(7.724.292)	(14.656.692)
Kar veya Zarara Kaydedilen	2.502.905	304.794
Diğer Kapsamlı Gelirde Kaydedilen	105.109	(42.266)
31 Mart Bakiyesi	(5.116.278)	(14.394.164)

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- 31 Mart 2019	1 Ocak- 31 Mart 2018
Dönem Boyunca Mevcut Olan Payların Ağırlıklı Ortalaması (Her Biri 1 TL)	115.000.000	115.000.000
Dönem Net Zararı	(5.959.410)	(1.252.752)
Pay Başına Kayıp (TL)	(0,0518)	(0,0109)

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
 31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
 Konsolide Özet 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.

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

	31 Mart 2019			
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	GBP
1. Ticari alacaklar	72.204.708	8.476.065	3.877.006	--
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	1.853.152	307.216	19.627	--
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--	--
3. Diğer	504.976	10.127	15.687	47.557
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	74.562.835	8.793.407	3.912.320	47.557
5. Ticari alacaklar	--	--	--	--
6a. Parasal finansal varlıklar	--	--	--	--
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--	--
7. Diğer	--	--	--	--
8. Duran varlıklar (5+6+7)	--	--	--	--
9. Toplam varlıklar (4+8)	74.562.835	8.793.407	3.912.320	47.557
10. Ticari borçlar	26.037.602	53.037	4.072.072	1.156
11. Finansal yükümlülükler	--	--	--	--
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--	--
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--	--
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	26.037.602	53.037	4.072.072	1.156
14. Ticari borçlar	--	--	--	--
15. Finansal yükümlülükler	--	--	--	--
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	4.666.864	--	738.568	--
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--	--
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	4.666.864	--	738.568	--
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	30.704.466	53.037	4.810.640	1.156
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	--	--	--	--
20. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	43.858.369	8.740.371	(898.320)	46.401
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (TFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	43.858.369	8.740.371	(898.320)	46.401
22. Döviz hedge için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	--	--	--	--
23. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı	--	--	--	--
24. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	--	--	--	--

Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları
31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Özet 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 2018 tarihi itibarıyla, yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülük kalemleri aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2018				
	TL Karşılığı	ABD Doları	Auro	GBP	CNY
1. Ticari alacaklar	60.822.474	8.712.800	2.485.949	--	--
2a. Parasal finansal varlıklar(kasa, banka hesapları dahil)	7.160.704	1.314	1.186.760	--	--
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--	--	--
3. Diğer	84.416	15.473	500	--	--
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	68.067.594	8.729.587	3.673.210	--	--
5. Ticari alacaklar	--	--	--	--	--
6a. Parasal finansal varlıklar	--	--	--	--	--
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--	--	--
7. Diğer	--	--	--	--	--
8. Duran varlıklar (5+6+7)	--	--	--	--	--
9. Toplam varlıklar (4+8)	68.067.594	8.729.587	3.673.210	--	--
10. Ticari borçlar	5.491.476	--	863.099	43.324	641
11. Finansal yükümlülükler	226.171	--	37.520	--	--
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	19.892.400	--	3.300.000	--	--
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	2.885	--	479	--	--
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	25.612.932	--	4.201.098	43.324	641
14. Ticari borçlar	--	--	--	--	--
15. Finansal yükümlülükler	--	--	--	--	--
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--	--	--
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--	--	--
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	--	--	--	--	--
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	25.612.932	--	4.201.098	43.324	641
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	--	--	--	--	--
20. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	42.454.661	8.729.587	(527.888)	(43.324)	(641)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (TFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	42.373.130	8.714.114	(527.909)	(43.324)	(641)
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
31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Özet 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

31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 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.

31 Mart 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	4.919.430	(4.919.430)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	4.919.430	(4.919.430)
Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde;		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(567.630)	567.630
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	(567.630)	567.630
İngiliz Sterlini'nin TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde;		
7- İngiliz Sterlini net varlık/yükümlülüğü	34.037	(34.037)
8- İngiliz Sterlini riskinden korunan kısım (-)	--	--
9-İngiliz Sterlini Net Etki (7+8)	34.037	(34.037)
TOPLAM (3+6+9)	4.385.837	(4.385.837)

Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları
31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Özet 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 2018		
	Kar/Zarar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde;		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	4.584.408	(4.584.408)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	4.584.408	(4.584.408)
Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde;		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(318.224)	318.224
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	(318.224)	318.224
İngiliz Sterlini'nin TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde;		
7- İngiliz Sterlini net varlık/yükümlülüğü	(28.823)	28.823
8- İngiliz Sterlini riskinden korunan kısım (-)	--	--
9-İngiliz Sterlini Net Etki (7+8)	(28.823)	28.823
Çin Yuanı'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde;		
10- Çin Yuanı net varlık/yükümlülüğü	(49)	49
11- Çin Yuanı riskinden korunan kısım (-)	--	--
12-Çin Yuanı Net Etki (10+11)	(49)	49
TOPLAM (3+6+9+12)	4.237.313	(4.237.313)

24 Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar

Yoktur.