

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

31 Mart 2020 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 2020 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 2020	31 Aralık 2019
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	35.916.486	27.029.057
Finansal Yatırımlar	5	51.764.096	53.584.115
Ticari Alacaklar			
- <i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	3	16.844.475	13.159.275
- <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	7	199.179.614	199.662.943
Diğer Alacaklar			
- <i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	3	73.957.590	58.512.230
- <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	8	2.289.777	2.095.368
Stoklar	9	135.522.310	137.019.526
Peşin Ödenmiş Giderler	10	30.920.264	19.534.662
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		39.667	6.665
Diğer Dönen Varlıklar	17	9.602.810	9.700.061
Toplam Dönen Varlıklar		556.037.089	520.303.902
Duran Varlıklar			
Finansal Yatırımlar		700.000	700.000
Ticari Alacaklar			
- <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	7	2.150.331	2.044.700
Maddi Duran Varlıklar	12	666.093.733	672.784.947
Maddi Olmayan Duran Varlıklar			
- <i>Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar</i>	13	4.523.198	5.338.211
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	11	17.714.985	17.714.985
Peşin Ödenmiş Giderler		116.593	--
Kullanım Hakkı Varlıkları	14	3.338.994	3.422.469
Toplam Duran Varlıklar		694.637.834	702.005.312
Toplam Varlıklar		1.250.674.923	1.222.309.214

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

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

31 Mart 2020 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 2020	31 Aralık 2019
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	260.202.340	213.195.094
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6	2.022.649	939.354
Kiralama İşlemlerinden Yükümlülükler	14	89.327	83.457
Ticari Borçlar			
- <i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	3	203.518	8.523.417
- <i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>	7	85.402.736	89.573.856
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	16	4.074.313	3.652.293
Diğer Borçlar			
- <i>İlişkili Taraflara Diğer Borçlar</i>	3	14.645.761	21.318.467
- <i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>	8	7.886.289	3.939.781
Ertelenmiş Gelirler	10	37.270.843	15.587.050
Kısa Vadeli Karşılıklar			
- <i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	16	1.782.598	1.679.593
- <i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	15	7.155.879	7.960.411
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		420.736.253	366.452.773
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	50.973.683	67.333.062
Kiralama İşlemlerinden Yükümlülükler	14	3.960.147	3.984.804
Uzun Vadeli Karşılıklar			
- <i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</i>	16	4.675.670	3.946.890
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	22	48.036.620	49.006.881
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		107.646.120	124.271.637
Toplam Yükümlülükler		528.382.373	490.724.410
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	18	722.292.550	731.584.804
Ödenmiş Sermaye		115.000.000	115.000.000
Paylara İlişkin Primler		13.074.563	13.074.563
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar			
- <i>Yeniden Değerleme Ölçüm Kazançları</i>		539.751.879	539.751.879
- <i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları</i>		(1.429.918)	(938.817)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		14.047.934	14.047.934
Geçmiş Yıllar Karları		50.649.245	85.009.286
Dönem Net Zararı		(8.801.153)	(34.360.041)
Toplam Özkaynaklar		722.292.550	731.584.804
Toplam Özkaynaklar ve Yükümlülükler		1.250.674.923	1.222.309.214

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

Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları
31 Mart 2020 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 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Hasılat	19	109.921.863	96.293.377
Satışların Maliyeti (-)	19	(91.040.263)	(83.405.977)
Brüt Kar		18.881.600	12.887.400
Genel Yönetim Giderleri (-)	20	(6.017.406)	(5.755.360)
Pazarlama Giderleri (-)	20	(7.368.887)	(8.254.680)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	20	(4.897.440)	(3.782.042)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		3.454.141	8.940.217
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(4.923.794)	(6.277.022)
Esas Faaliyet Zararı		(871.786)	(2.241.487)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		--	--
Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Zararı		(871.786)	(2.241.487)
Finansman Gelirleri	21	1.840.367	6.127.686
Finansman Giderleri (-)	21	(10.601.480)	(12.348.514)
Finansman Giderleri, Net		(8.761.113)	(6.220.828)
Vergi Öncesi Dönem Zararı		(9.632.899)	(8.462.315)
Vergi Geliri	22	831.746	2.502.905
- Dönem Vergi Gideri		--	--
- Ertelenmiş Vergi Geliri		831.746	2.502.905
Dönem Net Zararı		(8.801.153)	(5.959.410)
Dönem Kar/ Zararının Dağılımı			
Ana Ortaklık Payları		(8.801.153)	(5.959.410)
Pay Adedi	23	115.000.000	115.000.000
Pay Başına Kayıp	23	(0,0765)	(0,0518)

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

Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları
31 Mart 2020 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 1 Ocak- 31 Mart 2020	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 31 Mart 2019
Dönem Zararı		(8.801.153)	(5.959.410)
Diğer Kapsamlı Gelir Kısım			
<u>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar</u>			
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	16	(629.616)	(477.767)
- Ertelenmiş Vergi Gideri	22	138.515	105.109
Toplam Diğer Kapsamlı Gelir		(491.101)	(372.658)
Toplam Kapsamlı Gelir		(9.292.254)	(6.332.068)
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Ana Ortaklık Payı		(9.292.254)	(6.332.068)

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

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

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Konsolide Özet Özkaynak Değişim Tablosu

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler							
	Ödenmiş Sermaye	Hisse Senedi İhraç Primleri	Maddi Duran Varlık Değer Artış Fonu	Tanımlanmış Fayda Planlarının Birikmiş Yeniden Ölçüm Kazançları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları	Net Dönem Zararı	Özkaynaklar Toplamı
1 Ocak 2019 İtibarıyla 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	--	--	--	--	--	(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)	399.578.190
Transferler	--	--	--	--	--	(22.231.494)	22.231.494	--
Net Dönem Zararı	--	--	--	--	--	--	(5.959.410)	(5.959.410)
Diğer Kapsamlı Gelir	--	--	--	(372.658)	--	--	--	(372.658)
31 Mart 2019 İtibarıyla Bakiye	115.000.000	13.074.563	172.764.682	(624.814)	14.047.934	84.943.167	(5.959.410)	393.246.122
1 Ocak 2020 İtibarıyla Bakiye	115.000.000	13.074.563	539.751.879	(938.817)	14.047.934	85.009.286	(34.360.041)	731.584.804
Transferler	--	--	--	--	--	(34.360.041)	34.360.041	--
Net Dönem Zararı	--	--	--	--	--	--	(8.801.153)	(8.801.153)
Diğer Kapsamlı Gelir	--	--	--	(491.101)	--	--	--	(491.101)
31 Mart 2020 İtibarıyla Bakiye	115.000.000	13.074.563	539.751.879	(1.429.918)	14.047.934	50.649.245	(8.801.153)	722.292.550

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

Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları
31 Mart 2020 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 1 Ocak- 31 Mart 2020	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 31 Mart 2019
Net Dönem Zararı		(8.801.153)	(5.959.410)
İşletme Faaliyetlerinden Sağlanan Net Nakit ile Net Kar			
Arasındaki Mutabakat:			
Amortisman ve İtfa Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	12,13,14	8.736.174	4.989.302
Kıdem Tazminatı Karşılığı ile İlgili Düzeltmeler	16	677.794	640.158
Şüpheli Alacaklar Karşılığı ile İlgili Düzeltmeler		3.554.470	(1.670.105)
Vergi Gideri / (Geliri)	22	(831.746)	(2.502.905)
Kredi Faiz Gelirleri	21	(1.840.367)	(556.263)
Garanti ve Dava Karşılıkları	15	(804.532)	(1.429.686)
Kullanılmamış İzin Karşılığı		103.005	(61.283)
Stok Değer Düşüklük Karşılığı/(İptali) ile İlgili Düzeltmeler		(175.679)	--
Kiralama İşlemlerinden Faiz Giderleri		279.269	281.669
Banka Faiz Giderleri	21	9.306.460	12.066.845
İşletme Varlık Ve Yükümlülüklerindeki Değişiklik Öncesi			
İşletme Faaliyetlerinden Sağlanan Net Nakit			
Varlıklar ve Yükümlülüklerdeki Değişim			
Ticari Alacaklardaki ve Diğer Alacaklardaki Değişimler		(22.501.740)	(40.378.357)
Stoklardaki Değişimler		1.672.895	17.994.706
Peşin Ödenmiş Gider/Diğer Varlıklar ve Yükümlülüklerdeki Değişimler		(11.404.944)	3.870.932
Ticari Borçlardaki ve Diğer Borçlardaki Değişimler		(15.217.217)	11.832.378
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Değişimler		422.020	(1.334.495)
Ertelenmiş Gelirler ile İlgili Düzeltmeler		21.683.793	(670.246)
Ödenen Kıdem Tazminatları	16	(578.630)	--
Ödenen Vergiler		(33.002)	--
İşletme Faaliyetlerinden Sağlanan / (Kullanılan) Net Nakit		(15.753.130)	(2.886.760)
Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
Finansal Yatırımlardaki Değişimler		1.820.019	(48.125)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Alımları	12,13	(1.236.143)	(2.665.921)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Satışları		89.670	519
Yatırım Faaliyetlerinden Sağlanan/ (Kullanılan) Net Nakit		673.546	(2.713.527)
Finansal Faaliyetlerde Kullanılan Net Nakit			
Finansal Borçlardaki Değişim		31.731.162	18.440.983
Kiralama İşlemlerine İlişkin Ödemeler		(298.056)	(251.099)
Tahsil Edilen Faiz		1.840.367	556.263
Ödenen Faiz		(9.306.460)	(12.066.845)
Finansal Faaliyetlerden Sağlanan Net Nakit		23.967.013	6.679.302
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış		8.887.429	1.079.015
Dönem Başı İtibarıyla Nakit ve Nakit Benzerleri	4	27.029.057	5.541.685
Dönem Sonu İtibarıyla Nakit ve Nakit Benzeri Değerler	4	35.916.486	6.620.700

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

Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları
31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Üç 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	Muhasebe politikalarında değişiklikler	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	Kiralama İşlemleri	24
15	Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Borçlar	25
16	Çalışanlara Sağlanan Faydalar	27
17	Diğer Varlık ve Yükümlülükler	28
18	Sermaye, Yedekler ve Diğer Özkaynak Kalemleri	29
19	Hasılat	30
20	Faaliyet Giderleri	31
21	Finansman Gelirleri ve Giderleri	31
22	Gelir Vergileri	32
23	Pay Başına Kazanç	33
24	Finansal Araçlar- Risk Yönetimi ve Gerçeğe Uygun Değerler	34
25	Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar	38

Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları
31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Üç 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:

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

Şirket'in ortakları ve paylarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Adı/Unvanı	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	28,69	28,69
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 2020 Tarihinde Sona Eren Üç 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 2020 tarihi itibarıyla Grup’un çalışan personel sayısı 458’dir (31 Aralık 2019: 461).

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

Şirket	Kontrol Oranı	
	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
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 Mart 2020 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 15 Nisan 2019 tarihinde yayınlanan “TMS Taksonomisi Hakkında Duyuru” ile, “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 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 2020 Tarihinde Sona Eren Üç 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 değerin 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 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla sona eren dönemlerde yabancı para paritesi aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
ABD Doları/TL	6,5160	5,9402
Avro /TL	7,2150	6,6506
İngiliz Sterlin/TL	8,0579	7,7765
İsviçre Frangı/TL	6,8013	6,0932

(g) Konsolidasyon esasları

31 Mart 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.

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

Şirket	Kontrol Oranı	
	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
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 ortalığındaki paylarında kontrol kaybıyla sonuçlanmayan değışiklikler, özkaynağı 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 gerçeğı 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 (“KGK”) tarafından yayımlanan ve yürürlüğe 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 gerçeğı 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 2020 tarihi itibarıyla düzenlenmiş finansal tabloları Şirket Yönetim Kurulu tarafından 9 Haziran 2020 tarihinde onaylanmıştır.

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.3 Muhasebe politikalarında değişiklikler

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 2020 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan 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 olmakta 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.

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

KGK tarafından 7 Haziran 2019'da "önemli tanımı" değişikliği yayımlanmıştır (TMS 1 ve TMS 8'de yapılan değişiklikler). Değişiklikler, "önemli" tanımının netleştirilmesinde, önemlilik eşiğinin belirlenmesinde ve önemlilik kavramının TFRS'ler açısından uygulanmasında tutarlılığın artırılmasına yardımcı olmak için rehberlik sağlamaktadır. Yenilenen önemli tanımına "bilgilerin gizlenmesi" ifadesi eklenmiş ve bu ifadenin bilgilerin verilmemesi ve yanlış verilmesi ile benzer sonuçlara sebep olabileceği belirtilmiştir. Ayrıca bu değişiklikte birlikte önemli tanımında kullanılan terminoloji, Finansal Raporlamaya İlişkin Kavramsal Çerçeve'de (2018 Sürümü) kullanılan terminoloji ile uyumlu hale getirilmiştir. TMS 1 ve TMS 8'deki Değişiklikler'in yürürlük tarihi 1 Ocak 2020 tarihinde ve sonrasında başlayan raporlama dönemleri olmakla birlikte, erken uygulanmasına izin verilmektedir.

UFRS 3 İşletme Birleşmelerinde Değişiklikler - İşletme Tanımı

Bir işlemin bir varlık edinimi mi yoksa bir işletme edinimi ile mi sonuçlanacağını belirlenmesinde 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'teki 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)

Gösterge faiz oranı reformu (TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7’de yapılan değişiklikler)

UMSK tarafından Eylül 2019’da yayınlanan UFRS 9, UMS 39 ve UFRS 7’yi değiştiren Gösterge Faiz Oranı Reformu, KGK tarafından da 14 Aralık 2019 tarihinde yayımlanmıştır. UMSK 2018 yılında, uluslararası gösterge faiz oranlarının değiştirilmesinden önce ve sonra ele alınacak hususları ayrı olarak belirlemiş ve bunları değişiklik öncesi ve değişikliğe ilişkin hususlar olarak sınıflandırmıştır. Bu değişiklikler sonucunda TFRS 9 ve TMS 39’da yer alan finansal riskten korunma muhasebesi hükümlerinde dört temel konuda istisna sağlanmıştır. Bu konular:

- İşlemlerin gerçekleşme ihtimalinin yüksek olmasına ilişkin hüküm,
- İleriye yönelik değerlendirmeler,
- Geriye dönük değerlendirmeler,
- Ayrı olarak tanımlanabilir risk bileşenleridir.

Bu değişiklikler işletmelerin gösterge faiz oranı reformu sonucu korunan kalemin veya korunma aracının nakit akışlarına dayanak oluşturan gösterge faiz oranının değişmeyeceği varsayımı altında korunma muhasebesinin belirli hükümlerini uygulamaya devam edebileceği konusuna açıklık getirir.

2.4 Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklik ve Hatalar

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

2.5 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

SPK, halka açık şirketlerin TMS 34 “Ara Dönem Finansal Tablolar” standardı uyarınca ara dönem mali tablolarının sunumunda tam set veya özet sunumun uygulanabilmesine izin vermiştir. Buna bağlı olarak Şirket, 31 Mart 2020 tarihi itibarı 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 2019 tarihli bağımsız denetimden geçmiş finansal tablolar ve ekli dipnotları ile birlikte okunmalıdır. Dolayısıyla, bu özet ara dönem finansal tablolar 31 Aralık 2019 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

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

Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları
31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Özet 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.

<u>İlişkili Taraflar</u>	<u>Tanım</u>
Albayrak Turizm Seyahat İnşaat Tic. A.Ş. ("Albayrak İnşaat")	Ortak
Ereğli Tekstil Turizm San. ve Tic. A.Ş. ("Ereğli Tekstil")	Ortak
Albayrak Holding A.Ş. ("Albayrak Holding")	İlişkili Taraf
Albil Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş. ("Albil")	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. ("Albayrak92 Private")	İlişkili Taraf
Bayfa Geri Dön. Tur. Taş. San.ve Tic. Ltd. Şti ("Bayfa Geri Dönüşüm")	İlişkili Taraf
Sistemli Dağıtım Hizmetleri A.Ş. ("Sistemli Dağıtım")	İlişkili Taraf
Trabzon Liman İşletmeciliği A.Ş. ("Trabzon Liman")	İlişkili Taraf
Dolu Akaryakıt Pazarlama A.Ş. ("Dolu Akaryakıt")	İlişkili Taraf
Somali Mogadişu Liman İşletmesi ("Somali Liman")	İlişkili Taraf
Kazzaz Kağıt Ticaret A.Ş. ("Kazzaz Kağıt")	İlişkili Taraf
Plaket Yapı	İlişkili Taraf
Ağa Maden İşletmeciliği Turizm Sanayi ve Ticaret Ltd. ("Ağa Maden")	İlişkili Taraf

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

3 İlişkili Taraf Açıklamaları (devamı)

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve borçlar aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2020	Alacaklar		Borçlar	
	Kısa Vade		Kısa Vade	
	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan
Kademe Atık	13.613.894	--	--	3.818.600
Somali Liman	1.599.385	--	--	--
Trabzon Liman	372.285	--	--	--
Yeşil Adamlar	244.508	--	--	--
Albil	771.655	--	64.360	--
Sistemli Dağıtım	132.753	--	--	--
Birun Otelcilik	80.884	--	--	1.252
Plaket	17.381	--	--	--
Dolu Akaryakıt	9.663	--	--	--
Platform Turizm	908	--	--	--
Albayrak92 Private Ltd.	--	--	22.769	--
Varaka Kağıt	--	6.952.971	--	7.102.659
Birlikte Dağıtım	--	--	116.389	--
Ereğli Tekstil (*)	--	67.004.619	--	--
Albayrak İnşaat	--	--	--	3.723.250
Diğer	1.159	--	--	--
Toplam	16.844.475	73.957.590	203.518	14.645.761

31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve 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	--	--	--
Albayrak92 Private Ltd.	25.824	--	--	--
Trabzon Liman	372.285	--	--	--
Yeşil Adamlar	244.508	--	--	--
Birun Otelcilik	--	--	1.252	--
Sistemli Dağıtım	226.351	--	--	--
Dolu Akaryakıt	9.663	--	--	--
Albayrak Holding	1.159	--	--	--
Platform Turizm	908	--	96.156	--
Ereğli Tekstil(*)	--	37.684.730	2.360	--
Albil	198.145	--	924.466	--
Albayrak İnşaat(*)	--	13.874.529	--	15.182.535
Varaka Kağıt	--	6.952.971	--	6.135.932
Birlikte Dağıtım	--	--	27.127	--
Reklam Piri	--	--	142.562	--
Diğer	--	--	--	--
Toplam	13.159.275	58.512.230	8.523.417	21.318.467

(*) 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 2020 Tarihinde Sona Eren Üç 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 2020 ve 1 Ocak-31 Mart 2019 dönemlerinde ilişkili taraflardan yapılan alımlar ve giderler aşağıdaki gibidir:

Alımları	1 Ocak- 31 Mart 2020		1 Ocak- 31 Mart 2019	
	Mal ve Hizmet Alımı	Diğer	Mal ve Hizmet Alımı	Diğer
Albil	1.050.923	114.548	630.569	--
Kademe Atık	6.203.503	--	7.276.110	--
Varaka Kağıt	--	417.206	--	--
Birlikte Dağıtım	76.553	--	42.363	--
Dolu Akaryakıt	--	--	205.695	--
Platform	--	18.900	11.100	--
Toplam	7.330.979	550.654	8.165.837	--

Satışlar ve Gelirler

1 Ocak-31 Mart 2020 ve 1 Ocak-31 Mart 2019 dönemlerinde ilişkili taraflardan yapılan satışlar ve gelirler aşağıdaki gibidir:

Satışları	1 Ocak- 31 Mart 2020		1 Ocak- 31 Mart 2019	
	Mal ve Hizmet Satışı	Diğer	Mal ve Hizmet Satışı	Diğer
Kademe Atık	2.900.867	416.734	1.626.967	87.490
Ereğli Tekstil	--	4.244.889	--	--
Sistemli Dağıtım	--	788	--	19.642
Varaka Kağıt	446.241	336.335	--	--
Toplam	3.347.108	4.998.746	1.626.967	107.132

Üst Yönetime Sağlanan Faydalar

31 Mart 2020 tarihinde sona eren 3 aylık ara hesap döneminde üst yönetime sağlanan fayda ve menfaatlerin toplamı 404.127 TL'dir (1 Ocak- 31 Mart 2019 – 292.398 TL).

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

4 Nakit ve Nakit Benzerleri

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

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kasa	25	25
Bankalar		
-Vadesiz Mevduat	35.916.461	27.029.032
Toplam	35.916.486	27.029.057

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

5 Finansal Yatırımlar

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

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Tahviller (*)	51.678.886	53.496.345
Hisse Senetleri	85.210	87.770
Toplam	51.764.096	53.584.115

(*) 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla finansal yatırımlar, Ereğli Tekstil'in ihraç etmiş olduğu 12 aylık tahvillerden oluşmaktadır. Grup ilgili tahvilleri gerçeğe uygun değer farkları kar veya zarara yansıtılan finansal varlık olarak muhasebeleşirmektedir.

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

6 Finansal Borçlar

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

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kısa Vadeli Banka Kredileri	260.202.340	213.195.094
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	2.022.649	939.354
Toplam	262.224.989	214.134.448
Uzun Vadeli Banka Kredileri	50.973.683	67.333.062
Toplam	50.973.683	67.333.062

Banka Kredileri

	31 Mart 2020		31 Aralık 2019	
	Efektif Faiz Oranı %	TL Cinsinden Tutarı	Efektif Faiz Oranı %	TL Cinsinden Tutarı
Kısa Vadeli Krediler				
TL	11,5-16%	260.202.340	11,5-16%	213.195.094
Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları				
TL	11,5-17,18%	2.022.649	11,5-17,18%	939.354
Uzun Vadeli Krediler				
TL		50.973.683		67.333.062
Toplam Krediler		313.198.672		281.467.510

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla, Grup kullanmış olduğu kredilere ilişkin 417 Milyon TL tutarında gayrimenkul ipoteği ve 13.059.671 TL tutarında müşteri çekini teminat olarak ilgili bankalara vermiştir (31 Aralık 2019: 400 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 2020 Tarihinde Sona Eren Üç 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 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, kısa vadeli ilişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Alacak Senetleri	108.386.117	111.706.404
Alıcılar	93.508.582	89.297.710
DBS Alacakları	7.599.037	5.418.481
Şüpheli Alacak Karşılığı(-)	(10.314.122)	(6.759.652)
Toplam	199.179.614	199.662.943

Uzun Vadeli Ticari Alacaklar

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

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Alacak Senetleri	2.150.331	2.044.700
Toplam	2.150.331	2.044.700

Kısa Vadeli Ticari Borçlar

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

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Satıcılara Olan Borçlar	61.667.866	73.923.982
Borç Senetleri	13.248.713	9.918.079
Gider Tahakkukları	103.390	--
Diğer Ticari Borçlar	10.382.767	5.731.795
Toplam	85.402.736	89.573.856

Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları
31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Üç 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 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Grup'un ilişkili olmayan taraflardan kısa vadeli diğer alacakları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
İade Alınacak Vergiler	1.634.768	1.391.407
Diğer Çeşitli Alacaklar	655.009	703.961
Toplam	2.289.777	2.095.368

Kısa Vadeli Diğer Borçlar

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

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
İade Edilecek Depozito ve Teminatlar	7.596.467	3.189.489
Vergi Dairesine Borçlar	268.027	728.497
Diğer Borçlar	21.795	21.795
Toplam	7.886.289	3.939.781

9 Stoklar

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

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Malzeme ve Yedek Parçalar	97.745.821	87.431.903
Mamuller	28.098.222	41.054.998
Yarı Mamuller	10.341.295	7.912.145
Yoldaki Mallar	1.597.613	2.992.978
Ticari Mallar	1.035.351	847.071
Diğer Stoklar	1.335.219	1.587.321
Stok Değer Düşüklüğü (-)	(4.631.211)	(4.806.890)
Toplam	135.522.310	137.019.526

31 Mart 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
31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

10 Peşin Ödenmiş Giderler ve Ertelenmiş Gelirler

Peşin Ödenmiş Giderler

Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

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

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Verilen Avanslar	23.813.680	13.922.696
Gelecek Aylara Ait Giderler	6.790.853	5.337.035
İş Avansları	315.731	274.931
Toplam	30.920.264	19.534.662

Ertelenmiş Gelirler

Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler

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

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Alınan Avanslar	37.270.843	15.587.050
Toplam	37.270.843	15.587.050

11 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

Grup'un yatırım amaçlı gayrimenkullerin 31 Mart 2020 ve 31 Mart 2019 tarihlerinde sona eren döneme ait detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Net Defter Değeri		
1 Ocak Açılış Bakiyesi	17.714.985	11.643.262
Cari Dönem Amortismanı	--	--
31 Mart Net Defter Değeri	17.714.985	11.643.262
Maliyet	--	--
Birikmiş Amortisman	--	--
31 Mart Net Defter Değeri	17.714.985	11.643.262

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

12 Maddi Duran Varlıklar

31 Mart 2020 ve 31 Mart 2019 tarihlerinde sona eren döneme ait maddi duran varlık hareket tabloları aşağıdaki şekilde özetlenmiştir:

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Net Defter Değeri		
1 Ocak Açılış Bakiyesi	672.784.947	260.268.082
İlaveler	947.688	2.665.921
Çıkışlar	(57.223)	(519)
Cari Dönem Amortisman Gideri	(7.581.679)	(2.956.958)
31 Mart Net Defter Değeri	666.093.733	259.976.526
Maliyet	701.999.679	344.392.253
Birikmiş Amortisman	(35.938.393)	(84.415.727)
Çıkışlar	32.447	--
31 Mart Net Defter Değeri	666.093.733	259.976.526

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

31 Mart 2020 ve 31 Mart 2019 tarihlerinde sona eren dönemde maddi olmayan duran varlıklar geliştirme giderlerinden, haklar ve lisanslardan oluşmakta olup hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Maliyet Değeri		
1 Ocak Açılış Bakiyesi	5.338.211	10.312.668
İlaveler	288.454	--
Cari Dönem İtfa Payları	(1.103.467)	(1.948.871)
31 Mart Net Defter Değeri	4.523.198	8.363.797
Maliyet	45.241.810	43.680.080
Birikmiş İtfa Payları	(40.718.612)	(35.316.283)
31 Mart Net Defter Değeri	4.523.198	8.363.797

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

14 Kiralama İşlemleri

Kullanım Hakkı Varlıkları

Grup, geriye dönük uyguladığı TFRS 16 kapsamında kiralamanın fiilen başladığı tarihte finansal tablolarına bir kullanım hakkı varlığı ve bir kira yükümlülüğü yansıtır.

Kullanım hakkı varlığı ilk olarak maliyet yöntemiyle muhasebeleştirilir ve aşağıdakileri içerir:

- Kira yükümlülüğünün ilk ölçüm tutarı,
- Şirket tarafından katlanılan tüm başlangıçtaki doğrudan maliyetler.

Grup maliyet yöntemini uygularken, kullanım hakkı varlığını; birikmiş amortisman ve birikmiş değer düşüklüğü zararları düşülmüş ve kira yükümlülüğünün yeniden ölçümüne göre düzeltilmiş maliyeti üzerinden ölçer.

Grup, kullanım hakkı varlığını amortismanına tabi tutarken TMS 16 Maddi Duran Varlıklar'da yer alan amortisman hükümlerini uygular.

Kullanım hakkı varlıklarının 31 Mart 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla bakiyeleri ve ilgili dönemdeki amortisman giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2020	Girişler	Çıkışlar	31 Mart 2020
<u>Maliyet Değeri</u>				
Araçlar	4.006.792	--	--	4.006.792
Toplam	4.006.792	--	--	4.006.792
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>				
Araçlar	(584.323)	(83.475)	--	(667.798)
Toplam	(584.323)	(83.475)	--	(667.798)
Net Defter Değeri	3.422.469			3.338.994

	1 Ocak 2019	TFRS 16 İlk Uygulama	Girişler	Çıkışlar	31 Mart 2019
<u>Maliyet Değeri</u>					
Araçlar	--	4.006.792	--	--	4.006.792
Toplam	--	4.006.792	--	--	4.006.792
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>					
Araçlar	--	(250.424)	(83.475)	--	(333.899)
Toplam	--	(250.424)	(83.475)	--	(333.899)
Net Defter Değeri	--				3.672.893

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

14 Kiralama İşlemleri (devamı)

Kiralama İşlemlerinden Yükümlülükler

Kiralama işlemlerinden borçların 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla bakiyeleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kiralama İşlemlerinden Yükümlülükler (Kısa Vade)	89.327	83.457
Kiralama İşlemlerinden Yükümlülükler (Uzun Vade)	3.960.147	3.984.804
Toplam	4.049.474	4.068.261

Kiralama işlemlerinden borçların dönem içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Dönem Başı Bakiyesi	4.068.261	--
TFRS 16 ilk uygulama	--	4.086.964
Dönem İçi Artış / (Azalış)	--	--
Ödemeler	(298.056)	(251.099)
Faiz Giderleri (Not 21)	279.269	281.669
Dönem Sonu Bakiyesi	4.049.474	4.117.534

15 Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Borçlar

a) Karşılıklar

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

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Garanti Karşılıkları (*)	3.256.076	3.319.916
Dava Karşılıkları (**)	3.899.803	4.640.495
Kısa vadeli karşılıklar	7.155.879	7.960.411

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

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
1 Ocak Bakiyesi	3.319.916	5.835.467
Dönem İçinde Oluşan Azalış	(63.840)	(1.017.811)
31 Mart Net Defter Değeri	3.256.076	4.817.656

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

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
1 Ocak Bakiyesi	4.640.495	1.107.760
Dönem İçinde Oluşan Artış/ (Azalış)	(740.692)	--
31 Mart Net Defter Değeri	3.899.803	1.107.760

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

15 Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Borçlar (devamı)

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

Grup'un 31 Mart 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)	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	36.530.478	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 (*)	702.600.270	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	--	--
Toplam	739.130.748	728.677.891

Grup'un 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla verilen TRİ'lerin parasal pozisyonları aşağıda gösterilmiştir.

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Türk Lirası	711.749.117	704.250.867
ABD Doları (TL Karşılığı)	1.057.703	162.310
Avro	26.323.928	24.264.714
Toplam	739.130.748	728.677.891

(*) 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.

16 Çalışanlara Sağlanan Faydalar

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar

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

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Ödenecek Ücret ve Maaşlar	2.669.191	538.592
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	980.101	921.601
Ödenecek Vergi ve Fonlar	425.021	2.192.100
Toplam	4.074.313	3.652.293

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar

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

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
İzin Karşılığı	1.782.598	1.679.593
Toplam	1.782.598	1.679.593

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

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

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kıdem Tazminatı Karşılığı	4.675.670	3.946.890
Toplam	4.675.670	3.946.890

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 2020 itibarıyla 6.730 TL ve 31 Aralık 2019 itibarıyla 6.380 TL ile sınırlandırılmıştır.

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

16 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 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, 31 Mart 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- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
1 Ocak Bakiyesi	3.946.890	2.981.247
Hizmet Maliyeti	521.404	468.756
Faiz Gideri	156.390	171.401
Aktüeryal Kayıp	629.616	477.767
Ödemeler	(578.630)	--
31 Mart Bakiyesi	4.675.670	4.099.171

17 Diğer Varlık ve Yükümlülükler

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

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Devreden Katma Değer Vergisi	3.193.330	9.699.146
Verilen Depozito ve Teminatlar	6.377.780	--
Diğer	31.700	915
Toplam	9.602.810	9.700.061

18 Sermaye, Yedekler ve Diğer Özkaynak Kalemleri

Ödenmiş Sermaye

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

	31 Mart 2020		31 Aralık 2019	
	Pay Oranı %	Pay Tutarı (TL)	Pay Oranı %	Pay Tutarı (TL)
Ereğli Tekstil (*)	60,87%	70.000.000	60,87%	70.000.000
Diğer	10,44%	12.000.000	10,44%	12.000.000
Halka Açık Kısım	28,69%	33.000.000	28,69%	33.000.000
Ödenmiş Sermaye	100,00%	115.000.000	100,00%	115.000.000

Grup'un 31 Mart 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).

(*) 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 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihlerindeki kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderleri aşağıdaki gibidir:

Aktüeryal Farklar

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	(1.429.918)	(938.817)
Toplam	(1.429.918)	(938.817)

Yeniden Değerleme Ölçümleri

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları	539.751.879	539.751.879
Toplam	539.751.879	539.751.879

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

19 Hasılat

1 Ocak- 31 Mart 2020 ve 2019 dönemlerine ait hasılatı ve satışların maliyeti tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Yurt İçi Satışlar	104.573.946	95.173.108
Yurt Dışı Satışlar	6.132.002	2.853.069
Diğer Gelirler	--	290.857
Brüt Hasılat	110.705.948	98.317.034
Satış İadeleri ve İndirimleri (-)	(784.085)	(2.023.657)
Net Satışlar	109.921.863	96.293.377
Satışların Maliyeti (-)	(91.040.263)	(83.405.977)
Brüt Kar	18.881.600	12.887.400

Satış hasılatının ürün bazında detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Traktör Satışları	85.042.634	83.955.688
Yedek Parça Satışları	7.846.501	7.089.415
Motor Satışları	4.080.831	1.239.464
İş Makinaları Satışları	647.463	90.049
Ekipman Satışları	578.780	1.633.181
Tarım Makineleri Satışları	--	294.824
Diğer Satışlar	11.725.654	1.990.756
Toplam Hasılat	109.921.863	96.293.377

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

20 Faaliyet Giderleri

1 Ocak- 31 Mart 2020 ve 2019 dönemlerine ait faaliyet giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Genel Yönetim Giderleri	6.017.406	5.755.360
Pazarlama Giderleri	7.368.887	8.254.680
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	4.897.440	3.782.042
Toplam	18.283.733	17.792.082

21 Finansman Gelirleri ve Giderleri

Finansman Gelirleri

1 Ocak- 31 Mart 2020 ve 2019 dönemlerine ait finansman gelirleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Faiz Gelirleri	1.840.367	556.263
Kur Farkı Gelirleri	142.849	5.571.423
Toplam	1.983.216	6.127.686

Finansman Giderleri

1 Ocak- 31 Mart 2020 ve 2019 dönemlerine ait finansman gelirleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Faiz Giderleri	9.306.460	12.066.845
Kur Farkı Giderleri	1.015.751	--
Kiralama İşlemlerinden Faiz Giderleri (Not 14)	279.269	281.669
Toplam	10.601.480	12.348.514

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

22 Gelir Vergileri

Vergi Gideri

1 Ocak- 31 Mart 2020 ve 2019 dönemlerine ait vergi gelir/giderinin aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
<u>Kar Veya Zararda Muhasebeleştirilen</u>		
Cari Dönem Vergi Gideri:		
Dönem Vergi Gideri	--	--
Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri):		
Kullanılabilir Mali Zararlardan Kaynaklanan	644.637	2.761.327
Geçici Farklardan Kaynaklanan	187.109	(258.422)
	831.746	(2.502.905)
<u>Kapsamlı Gelir Tablosunda Muhasebeleştirilen</u>		
Ertelenmiş Vergi Gideri/(Geliri):		
Aktüeryal Farkların Vergi Etkileri	138.515	105.109
	138.515	105.109
Toplam Vergi Geliri / (Gideri)	970.261	2.608.014

Etkin vergi oranının mutabakatı

1 Ocak- 31 Mart 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- 31 Mart 2020		1 Ocak- 31 Mart 2019
Dönem Zararı		(8.801.153)		(5.959.410)
Tenzil: Cari Dönem Vergi Geliri		831.746		2.502.905
Vergi Öncesi Zarar	%	(9.632.899)	%	(8.462.315)
Yasal Oranla Hesaplanan Kurumlar Vergisi	22%	2.119.238	22%	1.861.709
Kanunen Kabul Edilmeyen Zararlar	(0%)	(39.325)	--%	6.958
Diğer	(13%)	(1.248.167)	2%	634.238
Kar veya Zararda Muhasebeleştirilen Toplam Vergi Geliri	9%	831.746	24%	2.502.905

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

22 Gelir Vergileri (devamı)

Ertelenmiş Vergi

Ertelenmiş vergi ile ilgili varlıklar ve yükümlülükler

1 Ocak- 31 Mart 2020 ve 2019 dönemlerine ait ertelenmiş vergi varlığı/yükümlülüğü aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Ertelenmiş Vergi Varlığı	--	--
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	(48.036.620)	(49.006.881)
Toplam	(48.036.620)	(49.006.881)

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

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
1 Ocak Bakiyesi	(49.006.881)	(7.724.292)
Kar veya Zarara Kaydedilen	831.746	2.502.905
Diğer Kapsamlı Gelirde Kaydedilen	138.515	105.109
31 Mart Bakiyesi	(48.036.620)	(5.116.278)

23 Pay Başına Kazanç

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

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Dönem Boyunca Mevcut Olan Payların Ağırlıklı Ortalaması (Her Biri 1 TL)	115.000.000	115.000.000
Dönem Net Zararı	(8.801.153)	(5.959.410)
Pay Başına Kayıp (TL)	(0,0765)	(0,0518)

24 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 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

24 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 2020 tarihi itibarıyla, yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülük kalemleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020			
	TL Karşılığı	ABD Doları	Euro	GBP
1. Ticari alacaklar	37.384.867	1.936.105	3.433.016	--
2a. Parasal finansal varlıklar(kasa, banka hesapları dahil)	39.617.218	1.540.895	4.099.340	--
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--	--
3. Diğer	440	68	--	--
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	77.002.525	3.477.068	7.532.356	--
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)	77.002.525	3.477.068	7.532.356	--
10. Ticari borçlar	(3.459.423)	30.497	(557.470)	45.174
11. Finansal yükümlülükler	(21.502.800)	(3.300.000)	--	--
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--	--
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	(147)	(23)	--	--
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	(24.962.370)	(3.269.526)	(557.470)	45.174
14. Ticari borçlar	--	--	--	--
15. Finansal yükümlülükler	--	--	--	--
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	(19.821.686)	(3.042.002)	--	--
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--	--
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	(19.821.686)	(3.042.002)	--	--
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	(44.784.056)	(6.311.528)	(557.470)	45.174
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	--	--	--	--
19b. Pasif karakterli finansal durum tablosu dışı döviz cinsi türev ürünleri tutarı	--	--	--	--
20. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	121.786.581	9.788.596	8.089.826	(45.174)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (TFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	121.786.581	9.788.596	8.089.826	(45.174)
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 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

24 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	35.170.311	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	2.926.686	492.692	--	--
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	71.725.585	2.808.879	8.275.987	--
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)	71.725.585	2.808.879	8.275.987	--
10. Ticari borçlar	(7.612.140)	39.598	(1.232.766)	45.171
11. Finansal yükümlülükler	(19.602.660)	(3.300.000)	--	--
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--	--
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	(146)	(25)	1	--
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	(27.214.946)	(3.260.427)	(1.232.765)	45.171
14. Ticari borçlar	--	--	--	--
15. Finansal yükümlülükler	--	--	--	--
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	(19.603.656)	(3.300.168)	--	--
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--	--
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	(19.603.656)	(3.300.168)	--	--
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	(46.818.602)	(6.560.595)	(1.232.765)	45.171
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)	118.544.186	9.369.474	9.508.752	(45.171)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (TFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	118.544.186	9.369.474	9.508.752	(45.171)
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 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

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

Piyasa Riski (devamı)

(i) Kur Riski (devamı)

Duyarlılık Analizi

31 Mart 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.

31 Mart 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	6.378.249	(6.378.249)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	6.378.249	(6.378.249)
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde;		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	5.836.810	(5.836.810)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	5.836.810	(5.836.810)
İngiliz Sterlini'nin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde;		
7- İngiliz Sterlini net varlık/yükümlülüğü	(36.400)	36.400
8- İngiliz Sterlini riskinden korunan kısım (-)	--	--
9-İngiliz Sterlini Net Etki (7+8)	(36.400)	36.400
TOPLAM (3+6+9)	12.178.658	(12.178.658)

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

24 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	5.565.655	(5.565.655)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	5.565.655	(5.565.655)
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde;		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	6.323.891	(6.323.891)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	6.323.891	(6.323.891)
İngiliz Sterlini'nin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde;		
7- İngiliz Sterlini net varlık/yükümlülüğü	(35.127)	35.127
8- İngiliz Sterlini riskinden korunan kısım (-)	--	--
9- İngiliz Sterlini Net Etki (7+8)	(35.127)	35.127
TOPLAM (3+6+9)	11.854.419	(11.854.419)

25 Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar

Dünya Sağlık Örgütü (DSÖ) ilk kez Çin'in Wuhan kentinde ortaya çıkan yeni tip koronavirüsün (Covid-19) dünyaya yayılması nedeniyle uluslararası kamu sağlığı acil durum ilan etmiştir. DSÖ 11 Mart 2020 tarihinden itibaren Covid-19'u pandemi olarak nitelendirmiştir. Türkiye'de ilk Covid-19 vakası 10 Mart 2020'de görülmüş ve sonrasında salgın ülke çapında yayılmıştır.

Dünyanın çeşitli bölgelerine yayılan koronavirüs salgını; özellikle bulaşıcılığa maruz kalınan ülkelerde bölgesel ve küresel olarak ekonomik koşulları olumsuz yönde etkileyebilmektedir. Covid-19 salgınının nihai büyüklüğü şu an da belirsizliğini korumaktadır. Bu nedenle Grup, söz konusu salgının operasyonlar üzerindeki etkisini makul bir şekilde tahmin edememektedir.

Tüm dünyayı etkisi altına alan Covid-19 salgını kapsamında hem Grup çalışanlarının ve ailelerinin sağlığının hem de toplum sağlığının korunması amacıyla, Grup'un Konya fabrikalarında 25.03.2020 – 06.04.2020 tarihleri arasında üretim faaliyetlerine ara verilmiş, 7 Nisan 2020 tarihi itibarıyla üretim faaliyetlerine tekrar başlanmıştır.