

Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş.

ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap
Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolar

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 Tablolara Ait Dipnotlar

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

31 Mart 2018 Tarihi İtibarıyla

Konsolide Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

	<i>Dipnot Referansı</i>	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
Varlıklar		31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	4.521.771	922.601
Finansal Yatırımlar	5	5.555.005	5.490.564
Ticari Alacaklar			
- <i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	3	3.073.639	7.977.463
- <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	7	115.401.682	130.328.240
Diğer Alacaklar			
- <i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	3	17.076.103	13.148.591
- <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	8	9.515.264	1.691.147
Stoklar	9	152.020.898	103.604.669
Peşin Ödenmiş Giderler	10	9.053.092	8.441.007
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	21	--	83.663
Diğer Dönen Varlıklar	16	12.139.304	27.527.782
Toplam Dönen Varlıklar		328.356.758	299.215.727
Duran Varlıklar			
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	11	1.908.349	1.920.218
Maddi Duran Varlıklar	12	260.224.947	259.586.304
Maddi Olmayan Duran Varlıklar			
- <i>Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar</i>	13	17.172.283	18.813.898
Peşin Ödenmiş Giderler		166.706	56.619
Ertelenmiş Vergi Varlığı	21	137.854	105.957
Toplam Duran Varlıklar		279.610.139	280.482.996
Toplam Varlıklar		607.966.897	579.698.723

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

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

31 Mart 2018 Tarihi İtibarıyla

Konsolide Finansal Durum Tablosu (Bilanço) (devamı)

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

	<i>Dipnot Referansı</i>	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
Kaynaklar		31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	33.806.220	28.084.980
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6	1.594.368	2.783.831
Ticari Borçlar			
- <i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	3	18.406.060	1.681.133
- <i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>	7	82.525.552	71.333.302
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	15	3.116.729	3.315.507
Diğer Borçlar			
- <i>İlişkili Taraflara Diğer Borçlar</i>	3	21.795	--
- <i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>	8	4.201.391	4.544.249
Ertelenmiş Gelirler	10	11.419.310	15.775.203
Kısa Vadeli Karşılıklar			
- <i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	15	1.303.052	1.330.687
- <i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	14	8.700.903	9.400.835
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		165.095.380	138.249.727
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	2.458.792	--
Uzun Vadeli Karşılıklar			
- <i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</i>	15	3.541.532	3.244.272
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	21	14.532.018	14.762.649
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		20.532.342	18.006.921
Toplam Yükümlülükler		185.627.722	156.256.648
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		422.309.394	423.442.075
Ödenmiş Sermaye	17	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>	17	172.764.682	172.764.682
- <i>Aktüeryal Kazançlar</i>	17	906.654	756.802
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		14.047.934	14.025.680
Geçmiş Yıllar Karları		107.798.094	120.903.364
Dönem Net Zararı		(1.252.752)	(13.083.016)
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		--	--
Toplam Özkaynaklar		422.339.175	423.442.075
Toplam Özkaynaklar ve Yükümlülükler		607.966.897	579.698.723

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları
1 Ocak-31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Kar veya Zarar Tablosu
Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

	<i>Dipnot Referansı</i>	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmemiş
		1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
Hasılat	18	100.872.848	129.806.778
Satışların Maliyeti (-)	18	(82.245.660)	(111.016.222)
Brüt Kar		18.627.188	18.790.556
Genel Yönetim Giderleri (-)	19	(5.773.817)	(3.451.105)
Pazarlama Giderleri (-)	19	(9.759.871)	(11.279.443)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	19	(3.301.783)	(14.669.567)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		5.983.968	3.893.021
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(6.315.115)	(3.247.171)
Esas Faaliyet Zararı		(539.430)	(9.963.709)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		25.132	60.191
Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Zararı		(514.298)	(9.903.518)
Finansman Gelirleri	20	810.724	501.365
Finansman Giderleri (-)	20	(1.853.972)	(3.021.285)
Finansman Giderleri, Net		(1.043.248)	(2.519.920)
Vergi Öncesi Dönem Zararı		(1.557.546)	(12.423.438)
Vergi Geliri	21	304.794	2.448.593
- Dönem Vergi Gideri		--	(63.484)
- Ertelenmiş Vergi Geliri		304.794	2.512.077
Dönem Zararı		(1.252.752)	(9.974.845)
Dönem Kar/ Zararının Dağılımı			
Ana Ortaklık Payları		(1.252.752)	(9.974.845)
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		--	--
Pay Adedi	22	115.000.000	115.000.000
Pay Başına Kayıp	22	(0,0109)	(0,0867)

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları
1 Ocak-31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu
Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

	<i>Dipnot Referansı</i>	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmemiş
		1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
Dönem Zararı		(1.252.752)	(9.974.845)
Diğer Kapsamlı Gelir Kısımı			
<u>Kar Veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar</u>			
- Aktüeryal Farklar	15	192.118	329.407
- Ertelenmiş Vergi Gideri	21	(42.266)	(65.881)
Toplam Diğer Kapsamlı Gelir		149.852	263.526
Toplam Kapsamlı Gelir		(1.102.900)	(9.711.319)
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Ana Ortaklık Payı		(1.102.900)	(9.711.319)
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		--	--

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

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

1 Ocak-31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Konsolide 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	Diğer Yedekler	Maddi Duran Varlık Değer Artış Fonu	Tanımlanmış Fayda Planlarının Birikmiş Yeniden Ölçüm Kazançları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	Net Dönem Karı/Zararı	Özkaynaklar Toplamı
1 Ocak 2017 itibarıyla bakiye	115.000.000	13.074.563	729.443	39.371.136	672.736	13.843.979	80.325.194	40.030.428	303.047.479
Transferler	--	--	--	--	--	--	40.030.428	(40.030.428)	--
Net Dönem Zararı	--	--	--	--	--	--	--	(9.974.845)	(9.974.845)
Diğer Kapsamlı Gelir	--	--	--	--	263.526	--	--	--	263.526
31 Mart 2017 itibarıyla bakiye	115.000.000	13.074.563	729.443	39.371.136	936.262	13.843.979	120.355.622	(9.974.845)	293.336.160
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

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

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

1 Ocak-31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Konsolide Nakit Akış Tablosu

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

	<i>Dipnot Referansı</i>	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmemiş
		1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
Net Dönem Zararı		(1.252.752)	(9.974.845)
İşletme Faaliyetlerinden Sağlanan Net Nakit ile Net Kar Arasındaki Mutabakat:			
Amortisman ve İtfa Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	11,12,13	5.192.905	5.464.537
Kıdem Tazminatı Karşılığı ile İlgili Düzeltmeler	15	547.422	482.189
Şüpheli Alacaklar Karşılığı ile İlgili Düzeltmeler		1.002.963	(364.882)
Vergi Geliri	21	(304.794)	(2.448.593)
Maddi Olmayan Duran Varlık Değer Düşüklüğü	13	--	13.333.404
Faiz Gelirleri	20	(810.724)	(501.365)
Garanti Karşılıkları	14	(699.932)	588.579
Kullanılmamış İzin Karşılığı		(27.635)	75.940
Stok Değer Düşüklük Karşılığı/(İptali) ile İlgili Düzeltmeler		978.687	97.698
Banka Faiz Giderleri	20	1.734.934	2.301.436
İşletme Varlık Ve Yükümlülüklerindeki Değişiklik Öncesi İşletme Faaliyetlerinden Sağlanan Net Nakit			
Varlıklar ve Yükümlülüklerdeki Değişim			
Ticari Alacaklardaki ve Diğer Alacaklardaki Artış / (Azalışla) İlgili Düzeltmeler		7.075.790	(14.267.636)
Stoklardaki Artış/ (Azalışla) İlgili Düzeltmeler		(49.394.916)	(1.269.428)
Peşin Ödenmiş Gider/Diğer Varlıklar ve Yükümlülüklerdeki Artış/ (Azalışla) İlgili Düzeltmeler		14.666.306	5.765.124
Ticari Borçlardaki ve Diğer Borçlardaki Artış /(Azalışla) İlgili Düzeltmeler		27.596.114	5.791.464
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Düzeltmeleri		(198.778)	(387.094)
Ertelenmiş Gelirler ile İlgili Düzeltmeler		(4.355.893)	2.915.678
Ödenen Kıdem Tazminatları	15	(58.044)	--
Ödenen Vergiler		83.663	(181.868)
İşletme Faaliyetlerinden Sağlanan / (Kullanılan) Net Nakit		1.775.316	7.420.338
Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
Finansal Yatırımlardaki Değişimlerle İlgili Düzeltmeler		(64.441)	(126.168)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Alımlarından	12,13	(4.201.307)	(2.907.985)
Kaynaklanan Nakit Çıkışları			
Maddi Duran Varlık Satışlarından Elde Edilen Nakit Girişleri	12	23.243	211.663
Yatırım Faaliyetlerinden Sağlanan/ (Kullanılan) Net Nakit		(4.242.505)	(2.822.490)
Finansal Faaliyetlerde Kullanılan Net Nakit			
Finansal Borçlar Değişim, Net		6.990.569	(208.870)
Tahsil Edilen Faiz		810.724	501.365
Ödenen Faiz		(1.734.934)	(2.301.436)
Finansal Faaliyetlerden Sağlanan Net Nakit		6.066.359	(2.008.941)
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış / (Azalış)		3.599.170	2.588.907
Dönem Başı İtibariyle Nakit ve Nakit Benzerleri	4	922.601	2.099.046
Dönem Sonu İtibariyle Nakit ve Nakit Benzeri Değerler	4	4.521.771	4.687.953

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları
31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

İÇİNDEKİLER

1	Grup’un Organizasyonu ve Faaliyet Konusu	8
2	Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar	10
2.1	Sunuma İlişkin Temel Esaslar	10
2.2	TMS’ye Uygunluk Beyanı	12
2.3	Yeni Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları	13
2.4	Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklik ve Hatalar	16
2.5	Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti	16
3	İlişkili Taraf Açıklamaları	17
4	Nakit ve Nakit Benzerleri	20
5	Finansal Yatırımlar	20
6	Finansal Borçlar	21
7	Ticari Alacak ve Borçlar	22
8	Diğer Alacak ve Borçlar	22
9	Stoklar	23
10	Peşin Ödenmiş Giderler ve Ertelenmiş Gelirler	23
11	Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	24
12	Maddi Duran Varlıklar	24
13	Maddi Olmayan Duran Varlıklar	25
14	Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Borçlar	26
15	Çalışanlara Sağlanan Faydalar	28
16	Diğer Varlık ve Yükümlülükler	29
17	Sermaye, Yedekler ve Diğer Özkaynak Kalemleri	30
18	Hasılat	31
19	Faaliyet Giderleri	32
20	Finansman Gelirleri ve Giderleri	32
21	Gelir Vergileri	33
22	Pay Başına Kazanç	34
23	Finansal Araçlar- Risk Yönetimi ve Gerçeğe Uygun Değerler	35
24	Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar	39

Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları
31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

1 Grup'un Organizasyonu ve Faaliyet Konusu

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

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

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

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

5 Aralık 2012 tarihinde Şirket'in %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 2018	31 Aralık 2017
Adı/Ünvanı	Pay Oranı %	Pay Oranı %
Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş.	60,87	64,59
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	24,97
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 2018 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

1 Grup’un Organizasyonu ve Faaliyet Konusu (devamı)

31 Mart 2018 tarihi itibarıyla Grup’un çalışan personel sayısı 526’dır (31 Aralık 2017: 542).

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 2018 tarihi itibarıyla ara dönem konsolide finansal tablolar, aşağıdaki bağlı ortaklıkların Şirket’e tam konsolidasyon yöntemine göre konsolide edilmesiyle hazırlanmıştır:

Şirket	Kontrol Oranı	
	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
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 2017 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.

(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.

Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları
31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

(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 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla sona eren dönemlerde yabancı para paritesi aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
ABD Doları/TL	3,9489	3,7719
Avro /TL	4,8673	4,5155
İngiliz Sterlin	5,5385	5,0803

(g) Konsolidasyon esasları

31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 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 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla etkin ortaklık ve toplam oy haklarının oranlarını yüzdesel (%) olarak göstermektedir:

	Kontrol Oranı	
Şirket	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
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 gerçeğe uygun değerleri üzerinden ölçülür.

(iv) Konsolidasyon eliminasyon işlemleri

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

2.2 TMS'ye Uygunluk Beyanı

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

İlişikteki konsolide finansal tablolar, Şirket ve bağlı ortaklıklarını yasal kayıtlarına dayanarak yapılan sınıflama ve düzeltmelerle, finansal tabloların gerçeği yansıtmaması 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.

Grup'un 31 Mart 2018 tarihi itibarıyla düzenlenmiş konsolide finansal tabloları Şirket Yönetim Kurulu tarafından 10 Mayıs 2018 tarihinde onaylanmıştır.

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.3 Yeni Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları

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

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

TFRS 9'daki değişiklikler- Negatif Tazminata Yol Açan Erken Ödemeler

KGK tarafından Aralık 2017'de finansal araçların muhasebeleştirilmesine yönelik açıklık kazandırmak üzere TFRS 9'un gerekliliklerini değiştirmiştir. Erken ödendiğinde negatif tazminata neden olan finansal varlıklar, TFRS 9'un diğer ilgili gerekliliklerini karşılaması durumunda itfa edilmiş maliyeti üzerinden veya gerçeğe uygun değer farkları diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülebilir. TFRS 9 uyarınca, sözleşmesi erken sona erdirildiğinde, henüz ödenmemiş anapara ve faiz tutarını büyük ölçüde yansıtan "makul bir ilave bedel" ödenmesini gerektiren erken ödeme opsiyonu içeren finansal varlıklar bu kriteri karşılamaktadır.

TFRS 9'da yapılan bu değişikliğin uygulanmasının, Grup'un finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

(b) Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayımlanmış fakat KGK tarafından yayımlanmamış yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

Aşağıda listelenen yeni standartlar, yorumlar ve mevcut Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'ndaki ("UFRS") değişiklikler UMSK tarafından yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiştir; fakat bu yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler henüz KGK tarafından TFRS'ye uyarlanmamıştır/yayımlanmamıştır 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. Grup, finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu standart ve yorumlar TFRS'de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

UFRS 16 Kiralamalar

UMSK tarafından UFRS 16 "Kiralamalar" Standardı 13 Ocak 2016 tarihinde yayımlanmıştır. Bu Standart kiralama işlemlerinin muhasebeleştirilmesinin düzenlendiği mevcut UMS 17 "Kiralama İşlemleri" Standardının, UFRS Yorum 4 "Bir Anlaşmanın Kiralama İşlemi İçerip İçermediğinin Belirlenmesi" ve UMS Yorum 15 "Faaliyet Kiralamaları – Teşvikler" yorumlarının yerini almakta ve UMS 40 "Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller" Standardında da değişiklikler yapılmasına neden olmuştur. UFRS 16, kiracılar açısından mevcut uygulama olan finansal kiralama işlemlerinin bilançoda ve faaliyet kiralamasına ilişkin yükümlülüklerin bilanço dışında izlenmesi şeklindeki ikili muhasebe modelini ortadan kaldırmaktadır. Bunun yerine, tüm kiralamalar için mevcut finansal kiralama muhasebesine benzer olarak bilanço bazlı tekil bir muhasebe modeli ortaya koyulmaktadır. Kiraya verenler için muhasebeleştirme mevcut uygulamalara benzer şekilde devam etmektedir. UFRS 16, 1 Ocak 2019 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olmakla birlikte UFRS 15 "Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat" standardını uygulamaya başlayan işletmeler için erken uygulamaya izin verilmektedir. Grup, UFRS 16'nın uygulanmasının finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.3 Yeni Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (devamı)

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

UFRYK 23 Gelir Vergisi İşlemlerine İlişkin Belirsizlikler

UMSK tarafından 17 Haziran 2017'de gelir vergilerinin hesaplanmasına ilişkin belirsizliklerin finansal tablolara nasıl yansıtılacağını belirlemek üzere UFRYK 23 "Gelir Vergisi İşlemlerine İlişkin Belirsizlikler" Yorumu yayımlanmıştır. Belirli bir işlem veya duruma vergi düzenlemelerinin nasıl uygulanacağına veya vergi otoritesinin bir şirketin vergi işlemlerini kabul edip etmeyeceğine yönelik belirsizlikler bulunabilir. UMS 12 "Gelir Vergileri", cari ve ertelenmiş verginin nasıl hesaplanacağına açıklık getirmekle birlikte, ancak bunlara ilişkin belirsizliklerin etkilerinin finansal tablolara nasıl yansıtılacağına yönelik rehberlik sağlamamaktadır. UFRYK 23, gelir vergilerinin muhasebeleştirilmesinde gelir vergilerine ilişkin belirsizliğin etkilerinin finansal tablolara nasıl yansıtılacağını açıklığa kavuşturmak suretiyle UMS 12'de yer alan hükümlere ilave gereklilikler getirmektedir. Bu Yorumun yürürlük tarihi 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan raporlama dönemleri olmakla birlikte, erken uygulanmasına izin verilmektedir. Grup, UFRYK 23'ün uygulanmasının finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

Yıllık iyileştirmeler- 2015–2017 Dönemi

UFRS'deki iyileştirmeler

Hali hazırda yürürlükte olan standartlar için yayınlanan "UFRS'de Yıllık İyileştirmeler / 2015-2017 Dönemi" aşağıda sunulmuştur. Bu değişiklikler 1 Ocak 2019 tarihinden itibaren geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. UFRS'lerdeki bu değişikliklerin uygulanmasının, Grup'un finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

UFRS 3 İşletme Birleşmeleri ve UFRS 11 Müşterek Anlaşmalar

UFRS 3 ve UFRS 11, işletme tanımını karşılayan müşterek bir operasyonda sahip olunan paylardaki artışını nasıl muhasebeleştireceğine açıklık getirmek üzere değiştirilmiştir. Müşterek taraflardan biri kontrol gücünü elde ettiğinde, bu işlem aşamalı olarak gerçekleşen işletme birleşmesi olarak dikkate alınarak satın alan tarafın önceden sahip olduğu payı gerçeğe uygun değeriyle yeniden ölçmesi gerekecektir. Taraflardan birinin müşterek kontrolü devam ettiğinde (ya da müşterek kontrolü elde ettiğinde) daha önce sahip olunan payın yeniden ölçülmesi gerekmemektedir.

UMS 12 Gelir Vergileri

UMS 12 temettülerden kaynaklanan gelir vergilerinin (özkaynak olarak sınıflandırılan finansal araçlara yapılan ödemeler de dahil olmak üzere) işletmenin dağıtılabilir kar tutarını oluşturan işlemlerle tutarlı olarak (örneğin; kâr veya zararda, diğer kapsamlı gelir unsurları içerisinde veya özkaynaklarda), muhasebeleştirilmesini açıklığa kavuşturmak üzere değiştirilmiştir.

UMS 23 Borçlanma Maliyetleri

UMS 23, finansman faaliyetlerinin tek bir merkezden yürütüldüğü durumlarda aktifleştirilebilir borçlanma maliyetlerinin hesaplanmasında kullanılan genel amaçlı borçlanma havuzuna, hali hazırda geliştirme aşamasında olan veya inşaatı devam eden özellikli varlıkların finansmanı için doğrudan borçlanılan tutarların dahil edilmemesi gerektiğine açıklık kazandırmak üzere değiştirilmiştir. Kullanıma veya satışa hazır olan özellikli varlıkların – veya özellikli varlık kapsamına girmeyen herhangi bir varlığın- finansmanı için direkt borçlanılan tutarlar ise genel amaçlı borçlanma havuzuna dahil edilmelidir.

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.3 Yeni Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (devamı)

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

UMS 19'daki değişiklikler-Planda Yapılan Değişiklik, Küçülme veya Yükümlülüklerin Yerine Getirilmesi

UMSK tarafından 7 Şubat 2018'de, Planda Yapılan Değişiklik, Küçülme veya Yükümlülüklerin Yerine Getirilmesi (UMS 19'daki Değişiklikler) başlıklı değişiklik yayımlanmıştır. Yapılan değişikliklerle, planda yaşanan bir değişikliğin veya küçülmenin yanı sıra yükümlülüklerin yerine getirilmesinin muhasebeleştirilmesine açıklık getirilmektedir. Bir şirket bundan sonra dönemin hizmet maliyetini ve net faiz maliyetini belirlemek için güncellenen cari aktüeryal varsayımları kullanacak ve plana ilişkin herhangi bir yükümlülüğün yerine getirilmesinde ortaya çıkan kazanç veya zararların hesaplanmasında varlık tavanından kaynaklanan etkiyi dikkate almayacak olup, bu durumun etkileri diğer kapsamlı gelir içerisinde ayrı olarak ele alınacaktır. Bu değişiklik, 1 Ocak 2019 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup, erken uygulanmasına izin verilmektedir.

Grup, UMS 19 değişikliğinin uygulanmasının finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

Kavramsal Çerçeve (güncellenmiş)

Güncellenen kavramsal çerçeve UMSK tarafından 28 Mart 2018 tarihinde yayımlanmıştır. Kavramsal Çerçeve; UMSK'ya yeni UFRS'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 UFRS'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, UMSK'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 UFRS'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 Yeni Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (devamı)

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

UFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri

18 Mayıs 2017'de, UMSK tarafından UFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri standardı yayımlanmıştır. Sigorta sözleşmeleri için uluslararası geçerlilikte ilk standart olan UFRS 17, yatırımcıların ve ilgili diğer kişilerin sigortacıların maruz kaldığı riskleri, kârlılıklarını ve finansal durumunu daha iyi anlamalarını kolaylaştıracaktır. UFRS 17, 2004 yılında geçici bir standart olarak getirilen UFRS 4'ün yerini almıştır. UFRS 4, şirketlerin yerel muhasebe standartlarını kullanarak sigorta sözleşmelerinin muhasebeleştirilmelerine izin verdiğinden uygulamalarda çok çeşitli muhasebe yaklaşımlarının kullanılmasına neden olmuştur. Bunun sonucu olarak, yatırımcıların benzer şirketlerin finansal performanslarını karşılaştırmaları güçleşmiştir. UFRS 17, tüm sigorta sözleşmelerinin tutarlı bir şekilde muhasebeleştirilmesini ve hem yatırımcılar hem de sigorta şirketleri açısından UFRS 4'ün yol açtığı karşılaştırılabilirlik sorununu çözmektedir. Yeni standarda göre, sigorta yükümlülükleri tarihi maliyet yerine güncel değerler kullanılarak muhasebeleştirilecektir. Bu bilgiler düzenli olarak güncelleneceğinden finansal tablo kullanıcılarına daha yararlı bilgiler sağlayacaktır. UFRS 17'nin yürürlük tarihi 1 Ocak 2021 tarihinde ve sonrasında başlayan raporlama dönemleri olmakla birlikte, erken uygulanmasına izin verilmektedir.

Grup, UFRS 17'nin 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. Grup'un muhasebe tahminlerinde önemli bir değişiklik olmamıştır.

2.5 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

SPK, halka açık şirketlerin TMS 34 "Ara Dönem Finansal Tablolar" standardı uyarınca ara dönem mali tablolarının sunumunda tam set veya özet sunumun uygulanabilmesine izin vermiştir. Buna bağlı olarak Grup, 31 Mart 2018 tarihi itibarı ile hazırlanan ara dönem konsolide finansal tablolarını özet sunumu tercih ederek hazırlamıştır.

İlgili Tebliğ'e istinaden TMS/TFRS'ye uygun olarak hazırlanan yıllık finansal tabloların içermesi gerekli açıklama ve dipnotlar TMS 34 uyarınca özetlenmiş veya yer verilmemiştir. Ekteki özet finansal tablolar, 31 Aralık 2017 tarihli bağımsız denetimden geçmiş konsolide finansal tablolar ve ekli dipnotları ile birlikte okunmalıdır. Dolayısıyla, bu özet ara dönem finansal tablolar 31 Aralık 2017 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

Grup özet konsolide finansal tablolarında 31 Aralık 2017 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 2018 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

3 İlişkili Taraf Açıklamaları (devamı)

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

31 Mart 2018	Alacaklar		Borçlar	
	Kısa Vade		Kısa Vade	
	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan
Kademe Atık	1.373.114	--	10.202.170	--
Somali Liman	726.128	--	--	--
Albayrak Private	614.864	--	--	--
Yeşil Adamlar	212.245	--	--	295
Ereğli Tekstil	84.409	--	2.360	--
Sistemli Dağıtım	61.720	--	--	--
Albayrak Holding	1.159	--	--	--
Albayrak İnşaat (*)	--	17.076.103	7.400.131	21.500
Albil Merkezi Hizmetler	--	--	731.378	--
Birlikte Dağıtım	--	--	51.131	--
Birun Otelcilik	--	--	1.252	--
Reklam Piri	--	--	15.264	--
Platform Turizm	--	--	2.374	--
Toplam	3.073.639	17.076.103	18.406.060	21.795

31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve borçlar aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2017	Alacaklar		Borçlar	
	Kısa Vade		Kısa Vade	
	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan
Kademe Atık	5.019.769	--	1.218.560	--
Somali Liman	2.044.568	--	--	--
Albayrak Private	719.492	--	--	--
Yeşil Adamlar	187.755	--	--	--
Sistemli Dağıtım	4.720	--	--	--
Diğer	1.159	--	--	--
Ereğli Tekstil (*)	--	1.308.214	2.360	--
Albil Merkezi Hizmetler	--	--	285.581	--
Albayrak İnşaat (*)	--	11.840.377	--	--
Birlikte Dağıtım	--	--	99.266	--
Birun Otelcilik	--	--	1.252	--
Reklam Piri	--	--	11.915	--
Platform Turizm	--	--	62.199	--
Toplam	7.977.463	13.148.591	1.681.133	--

(*) 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 2018 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

3 İlişkili Taraf Açıklamaları (devamı)

Alımlar ve Giderler

1 Ocak-31 Mart 2018 ve 1 Ocak-31 Mart 2017 dönemlerinde ilişkili taraflardan yapılan alımlar ve giderler aşağıdaki gibidir:

Alımları	1 Ocak- 31 Mart 2018		1 Ocak- 31 Mart 2017	
	Mal ve Hizmet Alımı	Diğer	Mal ve Hizmet Alımı	Diğer
Albil Merkezi Hizmetler	486.295	--	375.975	23.782
Reklam Piri	3.101	--	--	--
Birlikte Dağıtım	44.727	--	26.820	--
Kademe Atık	12.849.012	--	245.667	20.020
Platform Turizm	12.860	--	11.100	--
Toplam	13.395.995	--	659.562	43.802

Satışlar ve Gelirler

1 Ocak-31 Mart 2018 ve 1 Ocak-31 Mart 2017 dönemlerinde ilişkili taraflardan yapılan satışlar ve gelirler aşağıdaki gibidir:

Satışları	1 Ocak- 31 Mart 2018			1 Ocak- 31 Mart 2017		
	Mal ve Hizmet Satışı	Faiz	Diğer	Mal ve Hizmet Satışı	Faiz	Diğer
Ereğli Tekstil	50.264	--	--	--	169	--
Albayrak İnşaat	--	532.678	--	--	--	--
Kademe Atık	1.255.294	--	338.133	473.840	--	258.803
Yeşil Adamlar	--	--	24.490	--	--	--
Somali Liman	--	--	--	585.642	--	--
Albayrak Private	362	--	--	8.121	--	--
Sistemli Dağıtım	--	--	67.753	--	--	--
Varaka Kağıt	--	--	96.402	--	--	--
Toplam	1.305.920	532.678	526.778	1.067.603	169	258.803

Üst Yönetime Sağlanan Faydalar

31 Mart 2018 tarihinde sona eren 3 aylık ara hesap döneminde üst yönetime sağlanan fayda ve menfaatlerin toplamı 321.000 TL’dir (1 Ocak- 31 Mart 2017 –308.293 TL).

Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları
31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

4 Nakit ve Nakit Benzerleri

31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Kasa	13.415	6.515
Bankalar		
-Vadesiz Mevduat	4.508.356	916.086
Toplam	4.521.771	922.601

31 Mart 2018 tarihi itibarıyla Grup'un mevduatları üzerinde blokaj bulunmamaktadır (31 Aralık 2017: Bulunmamaktadır).

5 Finansal Yatırımlar

31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla kısa vadeli finansal yatırımların detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Tahviller (*)	5.493.862	5.431.136
Hisse Senetleri	61.143	59.428
Toplam	5.555.005	5.490.564

31 Mart 2018 tarihi itibarıyla finansal yatırımlar, Ereğli Tekstil'in ihraç etmiş olduğu 3 aylık tahvillerden oluşmaktadır. Grup ilgili tahvilleri vadeye kadar elde tutulacak varlık olarak muhasebeleşirmektedir. İlgili tahvillerin nominal değeri 5.400.000 TL olup indirgenmiş değeri 5.493.862 TL'dir (31 Aralık 2017: nominal değeri 5.400.000 TL, indirgenmiş değeri 5.431.136 TL).

Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları
31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

6 Finansal Borçlar

31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Grup'un finansal borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Kısa Vadeli Banka Kredileri	33.806.220	28.084.980
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	1.594.368	2.783.831
Toplam	35.400.588	30.868.811
Uzun Vadeli Banka Kredileri	2.458.792	--
Toplam	2.458.792	--

Banka Kredileri

	31 Mart 2018		31 Aralık 2017	
	Efektif Faiz Oranı %	TL Cinsinden Tutarı	Efektif Faiz Oranı %	TL Cinsinden Tutarı
Kısa Vadeli Krediler				
TL	16,55-17,90%	33.806.220	15,00-17,50%	28.084.980
Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları				
TL	16,75%	1.594.368	15,50-16,50%	2.783.831
Uzun Vadeli Krediler				
TL	16,75%	2.458.792	--	--
Toplam Krediler		37.859.380		30.868.811

31 Mart 2018 tarihi itibarıyla, Grup kullanmış olduğu kredilere ilişkin 12 milyon TL tutarında gayrimenkul ipoteği ve 37.106.757 TL tutarında müşteri çekini teminat olarak ilgili bankalara vermiştir (31 Aralık 2017 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 2018 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

7 Ticari Alacak ve Borçlar

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar

31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla, kısa vadeli ilişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Alıcılar	61.645.272	45.584.762
Alacak Senetleri	46.366.384	46.339.307
DBS Alacakları	13.080.981	43.092.163
Şüpheli Alacak Karşılığı (-)	(5.690.955)	(4.687.992)
Toplam	115.401.682	130.328.240

Kısa Vadeli Ticari Borçlar

31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflara ticari borçlar aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Satıcılara Olan Borçlar	52.557.198	45.006.539
Borç Senetleri	29.937.063	26.300.847
Diğer Ticari Borçlar	31.291	25.916
Toplam	82.525.552	71.333.302

8 Diğer Alacak ve Borçlar

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar

31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Grup'un ilişkili olmayan taraflardan kısa vadeli diğer alacakları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
İade Alınacak Vergiler	9.204.316	1.518.468
Diğer Çeşitli Alacaklar	310.948	172.679
Toplam	9.515.264	1.691.147

Kısa Vadeli Diğer Borçlar

31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflara ticari borçlar aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Alınan Depozito ve Teminatlar	3.926.900	3.926.900
Vergi Dairesine Borçlar	262.808	595.602
Diğer Borçlar	11.683	21.747
Toplam	4.201.391	4.544.249

Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları
31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

9 Stoklar

31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Grup'un stok detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Malzeme ve Yedek Parçalar	84.752.511	70.638.164
Mamuller	50.149.904	19.974.346
Yarı Mamuller	9.065.627	6.880.751
Yoldaki Mallar	7.473.524	6.923.151
Ticari Mallar	812.987	517.417
Diğer Stoklar	663.316	546.498
Stok Değer Düşüklüğü (-)	(896.971)	(1.875.658)
Toplam	152.020.898	103.604.669

31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla stoklar üzerinde herhangi bir rehin veya ipotek bulunmamaktadır.

10 Peşin Ödenmiş Giderler ve Ertelenmiş Gelirler

Peşin Ödenmiş Giderler

Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

Grup'un 31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan peşin ödenmiş giderlerin dönen varlıklar kısmında kalan tutarı aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Verilen Avanslar	7.413.365	7.403.872
Gelecek Aylara Ait Giderler	1.335.356	694.636
İş Avansları	304.371	342.499
Toplam	9.053.092	8.441.007

Ertelenmiş Gelirler

Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler

Grup'un 31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan kısa vadeli ertelenmiş gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Alınan Avanslar	11.419.310	15.775.203
Toplam	11.419.310	15.775.203

Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları
31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

11 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

Grup'un yatırım amaçlı gayrimenkullerin 31 Mart 2018 ve 31 Mart 2017 tarihlerinde sona eren döneme ait detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
Net Defter Değeri		
1 Ocak Açılış Bakiyesi	1.920.218	1.967.695
Cari Dönem Amortismanı	(11.869)	(11.869)
31 Mart Net Defter Değeri	1.908.349	1.955.826
Maliyet	2.373.804	2.373.804
Birikmiş Amortisman	(465.455)	(417.978)
31 Mart Net Defter Değeri	1.908.349	1.955.826

12 Maddi Duran Varlıklar

31 Mart 2018 ve 31 Mart 2017 tarihlerinde sona eren döneme ait maddi duran varlık hareket tabloları aşağıdaki şekilde özetlenmiştir:

	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
Net Defter Değeri		
1 Ocak Açılış Bakiyesi	259.586.304	106.477.847
İlaveler	3.492.234	2.004.412
Çıkışlar	(23.243)	(211.663)
Cari Dönem Amortisman Gideri	(2.830.348)	(3.263.922)
31 Mart Net Defter Değeri	260.224.947	105.006.674
Maliyet	333.102.783	167.950.283
Birikmiş Amortisman	(72.877.836)	(62.943.609)
31 Mart Net Defter Değeri	260.224.947	105.006.674

Grup'un sabit kıymetleri üzerinde kullandığı banka kredilerine ilişkin 12 milyon TL ipotek bulunmaktadır (31 Aralık 2017: 12 milyon TL ipotek).

13 Maddi Olmayan Duran Varlıklar

31 Mart 2018 ve 31 Mart 2017 tarihlerinde sona eren dönemde maddi olmayan duran varlıklar geliştirme giderlerinden, haklar ve lisanslardan oluşmakta olup hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
Maliyet Değeri		
1 Ocak Açılış Bakiyesi	18.813.898	38.201.634
İlaveler	709.073	903.573
Çıkışlar (*)	--	(13.333.404)
Cari Dönem İtfa Payları	(2.350.688)	(2.188.746)
31 Mart Net Defter Değeri	17.172.283	23.583.057
Maliyet	43.673.466	40.937.582
Birikmiş İtfa Payları	(26.501.183)	(17.354.525)
31 Mart Net Defter Değeri	17.172.283	23.583.057

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

(*) Şirket, Altay Tankı Güç Grubu Geliştirme Projesi kapsamında Savunma Sanayi Müsteşarlığı ("SSM")-Tümosan Sözleşmesi gereğince Teknik Destek Sağlayıcı ("TDS") aday firmalarıyla yürütülen görüşmeler sonrasında 7 Ekim 2015 tarihinde AVL List GmbH firması ile Teknik Destek Sağlayıcı Anlaşması imzalamıştır.

Şirket tarafından mücbir sebepler nedeniyle yapılan değişiklik talepleri SSM ile 24 Şubat 2017 tarihine kadar müzakere edilmiş ancak SSM; sözleşme hükümleri dışına çıkılmasının kanunen kabulünün mümkün olamayacağı bildirildiğinden 17 Mart 2015 tarihinde SSM ile Şirket arasında imzalanan GGGP Tasarım ve Geliştirme Dönemi (Dönem-1) Sözleşmesi karşılıklı olarak feshedilmiştir.

Grup, 31 Mart 2017 tarihinde sona eren hesap döneminde bu kapsamdaki maddi olmayan duran varlıklar muhasebeleştirdiği 13.333.404 TL tutarındaki geliştirme maliyetlerini TMS 38 "Maddi Olmayan Duran Varlıklar" ve TMS 36 "Varlıklarda Değer Düşüklüğü" kapsamında değerlendirmiş ve değer düşüklüğü ayırma kararı almıştır.

Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları
31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

14 Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Borçlar

a) Karşılıklar

Grup'un 31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla ayırmış olduğu karşılıkların detayı aşağıdaki gibidir.

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Garanti Karşılıkları (*)	8.223.428	8.923.360
Dava Karşılıkları	477.475	477.475
Kısa vadeli karşılıklar	8.700.903	9.400.835

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

	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
1 Ocak Bakiyesi	8.923.360	8.027.839
Dönem İçinde Oluşan Artış/ (Azalış)	(699.932)	588.579
31 Mart Net Defter Değeri	8.223.428	8.616.418

Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları
31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

14 Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Borçlar (devamı)

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

Grup'un 31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Verilen TRİ'lerin türleri itibarıyla toplam detayı ve dağılımı aşağıda gösterilmiştir.

Grup Tarafından Verilen TRİ'ler (TL Cinsinden)	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	22.882.583	24.890.837
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 (*)	817.465.447	811.680.739
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	840.348.030	836.571.576

Grup'un 31 Mart 2018 tarihi itibarıyla verilen TRİ'lerin parasal pozisyonları aşağıda gösterilmiştir.

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Türk Lirası	840.320.706	836.544.252
ABD Doları (TL Karşılığı)	27.324	27.324
Toplam	840.348.030	836.571.576

(*) 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 Bayii' ye aktarılmaktadır.

15 Çalışanlara Sağlanan Faydalar

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar

Grup'un 31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında kısa vadeli borçlar detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	1.578.602	1.547.717
Ödenecek Ücret ve Maaşlar	1.183.605	1.133.453
Ödenecek Vergi ve Fonlar	354.522	634.337
Toplam	3.116.729	3.315.507

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar

31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan fayda kapsamında kısa vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
İzin Karşılığı	1.303.052	1.330.687
Toplam	1.303.052	1.330.687

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 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan fayda kapsamında uzun vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Kıdem Tazminatı Karşılığı	3.541.532	3.244.272
Toplam	3.541.532	3.244.272

Türkiye'de mevcut kanunlar çerçevesinde, Grup 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 2018 itibarıyla 5.002 TL ve 31 Aralık 2017 itibarıyla 4.732 TL ile sınırlandırılmıştır.

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 2018	31 Aralık 2017
Faiz Oranı	12,00%	12,00%
Beklenen Enflasyon Oranı	7,00%	7,00%
Net İskonto Oranı	4,67%	4,67%

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 2018 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 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
1 Ocak Bakiyesi	3.244.272	3.036.169
Hizmet Maliyeti	441.176	396.486
Faiz Gideri	106.246	85.703
Aktüeryal Kayıp	(192.118)	(329.407)
Ödemeler	(58.044)	--
31 Mart Bakiyesi	3.541.532	3.188.951

16 Diğer Varlık ve Yükümlülükler

Grup'un 31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla diğer dönen varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Devreden Katma Değer Vergisi	12.121.545	27.501.147
Diğer	17.759	26.635
Toplam	12.139.304	27.527.782

17 Sermaye, Yedekler ve Diğer Özkaynak Kalemleri

Ödenmiş Sermaye

Grup'un 31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihlerindeki sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2018		31 Aralık 2017	
	Pay Oranı %	Pay Tutarı (TL)	Pay Oranı %	Pay Tutarı (TL)
Ereğli Tekstil (*)	60,87%	70.000.000	64,59%	74.285.492
Diğer	10,43%	12.000.000	10,44%	12.000.000
Halka Açık Kısım	28,70%	33.000.000	24,97%	28.714.508
Ödenmiş Sermaye	100,00%	115.000.000	100,00%	115.000.000

Grup'un 31 Mart 2018 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 2017-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 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihlerindeki kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderleri aşağıdaki gibidir:

Aktüeryal Farklar

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm -Kazançları	906.654	756.802
Toplam	906.654	756.802

Yeniden Değerleme Ölçümleri

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
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 2018 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

18 Hasılat

1 Ocak- 31 Mart 2018 ve 2017 dönemlerine ait hasılatı ve satışların maliyeti tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
Yurt İçi Satışlar	98.755.420	126.206.333
Yurt Dışı Satışlar	2.984.607	3.400.352
Diğer Gelirler	176.869	528.306
Brüt Hasılat	101.916.896	130.134.991
Satış İadeleri ve İndirimleri (-)	(1.044.048)	(328.213)
Net Satışlar	100.872.848	129.806.778
Satışların Maliyeti (-)	(82.245.660)	(111.016.222)
Brüt Kar	18.627.188	18.790.556

Satış hasılatının ürün bazında detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
Traktör Satışları	90.567.256	119.017.461
Yedek Parça Satışları	6.872.975	5.493.914
Motor Satışları	1.760.372	1.286.692
Ekipman Satışları	923.223	621.624
Tarım Makineleri Satışları	503.704	1.049.072
İş Makinaları Satışları	134.606	145.090
Diğer Satışlar	110.712	2.192.925
Toplam Hasılat	100.872.848	129.806.778

Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları
31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

19 Faaliyet Giderleri

1 Ocak- 31 Mart 2018 ve 2017 dönemlerine ait faaliyet giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
Pazarlama Giderleri	9.759.871	11.279.443
Genel Yönetim Giderleri	5.773.817	3.451.105
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	3.301.783	14.669.567
Toplam	18.835.471	29.400.115

20 Finansman Gelirleri ve Giderleri

Finansman Gelirleri

1 Ocak- 31 Mart 2018 ve 2017 dönemlerine ait finansman gelirleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
Faiz Gelirleri	810.724	501.365
Toplam	810.724	501.365

Finansman Giderleri

1 Ocak- 31 Mart 2018 ve 2017 dönemlerine ait finansman giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
Faiz Giderleri	1.734.934	2.301.436
Kur Farkı Zararları	119.038	629.383
Komisyon Giderleri	--	90.466
Toplam	1.853.972	3.021.285

Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları
31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

21 Gelir Vergileri

Vergi Gideri

1 Ocak- 31 Mart 2018 ve 2017 dönemlerine ait vergi gelir/giderinin aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
<u>Kar Veya Zararda Muhasebeleştirilen</u>		
Cari Dönem Vergi Gideri:		
Dönem Vergi Gideri	--	(63.484)
Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri):		
Kullanılabilir Mali Zararlardan Kaynaklanan	201.266	2.395.929
Geçici Farklardan Kaynaklanan	103.528	116.148
	304.794	2.448.593
<u>Kapsamlı Gelir Tablosunda Muhasebeleştirilen</u>		
Ertelenmiş Vergi Gideri/(Geliri):		
Aktüeryal Farkların Vergi Etkileri	(42.266)	(65.881)
	(42.266)	(65.881)
Toplam Vergi Geliri / (Gideri)	262.528	2.382.712

Etkin vergi oranının mutabakatı

1 Ocak- 31 Mart 2018 ve 2017 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 2018		1 Ocak- 31 Mart 2017
Dönem Zararı		(1.252.752)		(9.974.845)
Tenzil: Cari Dönem Vergi Geliri		304.794		2.448.593
Vergi Öncesi Zarar	%	(1.557.546)	%	(12.423.438)
Yasal Oranla Hesaplanan Kurumlar Vergisi	22%	342.660	20%	2.484.688
Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler	2%	(24.692)	0%	(36.095)
Diğer	1%	(13.174)		--
Kar Veya Zararda Muhasebeleştirilen Toplam Vergi Geliri	24%	304.794	20%	2.448.593

Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları
31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide 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 2018 ve 2017 dönemlerine ait ertelenmiş vergi varlığı/yükümlülüğü aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Ertelenmiş Vergi Varlığı	137.854	105.957
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	(14.532.018)	(14.762.649)
Toplam	(14.394.164)	(14.656.692)

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

	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
1 Ocak Bakiyesi	(14.656.692)	(77.919)
Kar veya Zarara Kaydedilen	304.794	2.512.077
Diğer Kapsamlı Gelirde Kaydedilen	(42.266)	(65.881)
31 Mart Bakiyesi	(14.394.164)	2.368.277

22 Pay Başına Kazanç

Pay başına kazanç, cari dönem net karının dönem boyunca işlem gören pay senetlerinin ağırlıklı ortalama sayısına bölünmesiyle hesaplanır. Türkiye’de şirketler yeniden değerlendirme artış fonundan veya birikmiş karlardan karşılanmak üzere bedelsiz pay senedi dağıtımı yoluyla sermayelerini 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 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
Dönem Boyunca Mevcut Olan Payların Ağırlıklı Ortalaması (Her Biri 1 TL)	115.000.000	115.000.000
Dönem Net Zararı	(1.252.752)	(9.974.845)
Pay Başına Kayıp (TL)	(0,0109)	(0,0867)

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 2018 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

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

Piyasa Riski (devamı)

(i) Kur Riski

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

31 Mart 2018 tarihi itibarıyla, yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülük kalemleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2018			
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	GBP
1. Ticari alacaklar	5.689.922	314.227	914.074	--
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	112.533	4.981	19.079	--
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	388.279	15.609	269	58.740
3. Diğer	--	--	--	--
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	6.190.734	334.817	933.422	58.740
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)	6.190.734	334.817	933.422	58.740
10. Ticari borçlar	15.031.492	366.134	2.791.212	--
11. Finansal yükümlülükler	--	--	--	--
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--	--
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	8.088.388	--	1.661.781	--
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	23.119.880	366.134	4.452.993	--
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)	23.119.880	366.134	4.452.993	--
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)	(16.929.146)	(31.317)	(3.519.572)	58.740
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (TFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(9.229.037)	(46.926)	(1.858.059)	--
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 2018 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

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

Piyasa Riski (devamı)

(i) Kur Riski (devamı)

31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla, yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülük kalemleri aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2017			
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	GBP
1. Ticari alacaklar	13.810.819	478.403	2.658.915	--
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	35.916	12	7.944	--
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	372.749	14.850	12.539	51.201
3. Diğer	6.211	759	269	420
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	14.225.695	494.024	2.679.667	51.621
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)	14.225.695	494.024	2.679.667	51.621
10. Ticari borçlar	9.500.286	609.842	1.594.513	--
11. Finansal yükümlülükler	--	--	--	--
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	651.361	--	144.250	--
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	7.822.309	--	1.732.324	--
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	17.973.956	609.842	3.471.087	--
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)	17.973.956	609.842	3.471.087	--
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)	(3.748.261)	(115.818)	(791.420)	51.621
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (TFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	3.695.088	(131.427)	928.096	--
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 2018 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

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

Piyasa Riski (devamı)

(i) Kur Riski (devamı)

Duyarlılık Analizi

31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 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 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	(12.367)	12.367
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(12.367)	12.367
Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde;		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(1.713.081)	1.713.081
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	(1.713.081)	1.713.081
İngiliz Sterlini'nin TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde;		
7- İngiliz Sterlini net varlık/yükümlülüğü	32.533	(32.533)
8- İngiliz Sterlini riskinden korunan kısım (-)	--	--
9-İngiliz Sterlini Net Etki (7+8)	32.533	(32.533)
TOPLAM (3+6+9)	(1.692.915)	1.692.915

Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları
31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

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

Piyasa Riski (devamı)

(i) Kur Riski (devamı)

Duyarlılık Analizi (devamı)

31 Aralık 2017		
	Kar/Zarar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde;		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(43.686)	43.686
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(43.686)	43.686
Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde;		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(357.366)	357.366
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	(357.366)	357.366
İngiliz Sterlini'nin TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde;		
7- İngiliz Sterlini net varlık/yükümlülüğü	26.225	(26.225)
8- İngiliz Sterlini riskinden korunan kısım (-)	--	--
9-İngiliz Sterlini Net Etki (7+8)	26.225	(26.225)
TOPLAM (3+6+9)	(374.827)	374.827

24 Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar

Yoktur.