

TÜMOSAN MOTOR VE TRAKTÖR SANAYİ A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide
2018 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Bağımsız Denetim Kuruluşu	AKSİS ULUSLARARASI BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN

SINIRLI DENETİM RAPORU

Tümosan Motor ve Traktör Sanayi Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na,

Giriş

Tümosan Motor ve Traktör Sanayi Anonim Şirketi'nin ("Şirket") ve bağlı ortaklıklarının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2018 tarihli ilişikteki özet konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak değişim tablosunun ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özetinin ve diğer açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem finansal tablolara ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı (SBDS) 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartları'na uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vakıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem finansal bilgilerin, TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" standardına uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Tayyip Yaşar, YMM

Sorumlu Denetçi

17 Ağustos 2018

İstanbul, Türkiye

Aksis Uluslararası Bağımsız Denetim Anonim Şirketi

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2018	Önceki Dönem 31.12.2017
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	4.605.535	922.601
Finansal Yatırımlar		5.407.901	5.490.564
Vadeye Kadar Elde Tutulacak Finansal Yatırımlar		5.407.901	5.490.564
Ticari Alacaklar		122.126.705	133.031.599
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3	2.194.034	7.977.463
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	119.932.671	125.054.136
Diğer Alacaklar		26.543.019	14.839.738
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	3	15.113.940	13.148.591
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	11.429.079	1.691.147
Stoklar	9	166.195.540	103.604.669
Peşin Ödenmiş Giderler		6.466.985	8.441.007
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	10	6.466.985	8.441.007
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar			83.663
Diğer Dönen Varlıklar		13.129.260	27.527.782
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	16	13.129.260	27.527.782
ARA TOPLAM		344.474.945	293.941.623
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		344.474.945	293.941.623
DURAN VARLIKLAR			
Ticari Alacaklar		6.201.146	5.274.104
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		6.201.146	5.274.104
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	11	1.896.479	1.920.218
Maddi Duran Varlıklar	12	261.835.118	259.586.304
Arazi ve Arsalar		198.820.280	198.820.280
Yeraltı ve Yerüstü Düzenlemeleri		283.646	294.890
Binalar		11.852.468	11.995.004
Tesis, Makine ve Cihazlar		31.823.257	27.901.246
Taşıtlar		2.912.915	3.347.249
Mobilya ve Demirbaşlar		7.889.881	8.457.016
Özel Maliyetler		8.189.469	8.770.619
Yapılmakta Olan Yatırımlar		63.202	
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	13	14.822.432	18.813.898
Bilgisayar Yazılımları		5.367.622	6.291.461
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		9.454.810	12.522.437
Peşin Ödenmiş Giderler			56.619
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler			56.619
Ertelenmiş Vergi Varlığı	20	165.660	105.957
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		284.920.835	285.757.100
TOPLAM VARLIKLAR		629.395.780	579.698.723
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		61.899.614	28.084.980
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		61.899.614	28.084.980
Banka Kredileri	6	61.899.614	28.084.980
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		2.361.301	2.783.831
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		2.361.301	2.783.831
Banka Kredileri	6	2.361.301	2.783.831
Ticari Borçlar		102.857.577	75.565.060
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	3	10.705.064	1.681.133
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	92.152.513	73.883.927
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	15	3.957.840	3.315.507
Diğer Borçlar		4.517.381	4.544.249
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	3	303.301	
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	8	4.214.080	4.544.249
Ertelenmiş Gelirler	10	1.614.509	7.950.474
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler		1.614.509	7.950.474
Kısa Vadeli Karşılıklar		10.694.063	10.731.522

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	15	1.713.845	1.330.687
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	14	8.980.218	9.400.835
ARA TOPLAM		187.902.285	132.975.623
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		187.902.285	132.975.623
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		1.415.190	
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		1.415.190	
Banka Kredileri	6	1.415.190	
Ticari Borçlar		6.201.146	5.274.104
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		6.201.146	5.274.104
Uzun Vadeli Karşılıklar	15	3.352.333	3.244.272
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		3.352.333	3.244.272
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		13.161.032	14.762.649
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		24.129.701	23.281.025
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		212.031.986	156.256.648
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		417.363.794	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 (Giderler)		173.672.746	173.521.484
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		173.672.746	173.521.484
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	17	172.764.682	172.764.682
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	17	908.064	756.802
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		14.047.934	14.025.680
Yasal Yedekler		14.047.934	14.025.680
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		107.798.094	120.903.364
Net Dönem Karı veya Zararı		-6.229.543	-13.083.016
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		417.363.794	423.442.075
TOPLAM KAYNAKLAR		629.395.780	579.698.723

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.06.2017	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2018 - 30.06.2018	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2017 - 30.06.2017
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	18	223.481.073	283.780.918	122.608.225	153.974.140
Satışların Maliyeti	18	-188.607.632	-240.489.200	-106.361.972	-129.386.159
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		34.873.441	43.291.718	16.246.253	24.587.981
BRÜT KAR (ZARAR)		34.873.441	43.291.718	16.246.253	24.587.981
Genel Yönetim Giderleri	19	-11.177.708	-9.304.393	-5.403.891	-5.797.194
Pazarlama Giderleri	19	-20.459.118	-27.271.073	-10.699.247	-15.991.630
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	19	-7.448.572	-19.948.440	-4.146.789	-5.278.873
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		6.272.843	8.748.561	288.875	4.795.349
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-6.583.064	-5.502.241	-267.949	-2.255.070
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-4.522.178	-9.985.868	-3.982.748	60.563
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		227.040	98.232	201.908	98.232
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler			-7.000		-7.000
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-4.295.138	-9.894.636	-3.780.840	151.795
Finansman Gelirleri		1.721.854	990.258	911.130	488.893
Finansman Giderleri		-5.360.243	-5.879.973	-3.506.271	-2.858.688
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-7.933.527	-14.784.351	-6.375.981	-2.218.000
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri	20	1.703.984	2.914.623	1.399.190	437.466
Dönem Vergi (Gideri) Geliri			-145.989		-82.505
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		1.703.984	3.060.612	1.399.190	519.971
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-6.229.543	-11.869.728	-4.976.791	-1.780.534
DÖNEM KARI (ZARARI)		-6.229.543	-11.869.728	-4.976.791	-1.780.534
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-6.229.543	-11.869.728	-4.976.791	-1.780.534
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		151.262	325.811	1.410	459.223
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	15	193.926	407.264	1.808	574.029
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-42.664	-81.453	-398	-114.806
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	20	-42.664	-81.453	-398	-114.806
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		151.262	325.811	1.410	459.223
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-6.078.281	-11.543.917	-4.975.381	-1.321.311
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-6.078.281	-11.543.917	-4.975.381	-1.321.311

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.06.2017
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-19.668.400	18.271.197
Dönem Karı (Zararı)		-6.229.543	-11.869.728
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		-6.229.543	-11.869.728
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		12.754.144	29.118.358
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	11,12,13	10.354.125	10.018.743
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		561.560	15.080.097
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		561.560	1.634.824
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler			111.869
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlık Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	13		13.333.404
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		674.217	2.894.974
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	15	1.094.834	876.576
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	14	-420.617	338.920
Garanti Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler			1.679.478
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		2.868.226	4.039.167
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		-1.721.854	-990.258
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		4.590.080	5.029.425
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	20	-1.703.984	-2.914.623
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-25.866.975	1.210.896
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		82.663	3.920.653
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		9.416.292	-17.551.090
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		5.783.429	-2.963.004
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		3.632.863	-14.588.086
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-11.703.281	188.569
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-1.965.349	1.494.094
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-9.737.932	-1.305.525
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		-62.590.871	-2.787.369
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		2.030.641	-293.408
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		28.219.559	22.321.400
İlişkili Tarafra Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		9.950.973	672.739
İlişkili Olmayan Tarafra Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		18.268.586	21.648.661
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		642.333	977.730
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-26.868	118.653
İlişkili Tarafra Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		303.301	
İlişkili Olmayan Tarafra Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-330.169	118.653
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		-6.335.965	-1.809.568
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		14.398.522	-3.874.674
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		14.398.522	-3.874.674
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-19.342.374	18.459.526
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	15	-409.689	-3.985
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		83.663	-184.344
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-8.587.734	-7.163.566
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		260.639	304.357
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	12	260.639	304.357
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-8.848.373	-7.467.923
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	12	-8.135.032	-6.487.755
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	13	-713.341	-980.168
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		31.939.068	-11.998.514
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		34.807.294	
Kredilerden Nakit Girişleri		34.807.294	
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları			-7.959.347
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları			-7.959.347

Ödenen Faiz		-4.590.080	-5.029.425
Alınan Faiz		1.721.854	990.258
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		3.682.934	-890.883
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		3.682.934	-890.883
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	922.601	2.099.046
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	4.605.535	1.208.163

[illegible]

[illegible]