

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2020 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Finansal Rapor

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	PwC BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN

SINIRLI DENETİM RAPORU

Türk Traktör ve Ziraat Makineleri A.Ş. Genel Kurulu'na

Giriş

1. Türk Traktör ve Ziraat Makineleri A.Ş.' nin ("Şirket") 30 Haziran 2020 tarihli ilişikteki özet finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait ilgili özet kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak değişim tablosunun ve nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem özet finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34'e ("TMS 34") "Ara Dönem Finansal Raporlama" uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

2. 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 özet 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 özet finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem özet finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vâkıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

3. Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle, TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

PwC Bağımsız Denetim ve

Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.

Murat Sancar, SMMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 27 Temmuz 2020

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2020	Önceki Dönem 31.12.2019
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	856.925.144	746.806.508
Ticari Alacaklar		561.401.404	466.999.469
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	5,21	139.751.974	66.762.265
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	421.649.430	400.237.204
Stoklar	6	553.764.070	631.694.053
Peşin Ödenmiş Giderler	11	4.080.381	713.774
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	19	14.987.631	14.218.962
Diğer Dönen Varlıklar	10	36.416.280	75.398.426
ARA TOPLAM		2.027.574.910	1.935.831.192
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		2.027.574.910	1.935.831.192
DURAN VARLIKLAR			
Ticari Alacaklar		109.458	908.760
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	109.458	908.760
Diğer Alacaklar		381.632	390.365
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		381.632	390.365
Maddi Duran Varlıklar	7	555.602.721	584.676.374
Kullanım Hakkı Varlıkları	8	25.592.895	25.878.400
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	300.036.903	295.718.210
Peşin Ödenmiş Giderler	11	3.385.412	1.043.485
Ertelenmiş Vergi Varlığı	19	69.020.166	71.324.643
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		954.129.187	979.940.237
TOPLAM VARLIKLAR		2.981.704.097	2.915.771.429
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		70.014.583	17.729
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		70.014.583	17.729
Banka Kredileri	4	70.014.583	17.729
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		280.902.156	397.080.391
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		5.949.567	5.522.687
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	4	5.949.567	5.522.687
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		274.952.589	391.557.704
Banka Kredileri	4	270.676.228	388.047.179
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	4	4.276.361	3.510.525
Ticari Borçlar		631.951.702	608.844.043
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	5,21	50.888.115	52.475.109
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	581.063.587	556.368.934
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	13	32.877.392	28.873.543
Diğer Borçlar		26.211.768	13.310.653
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		26.211.768	13.310.653
Devlet Teşvik ve Yardımları	10	4.269.115	4.113.292
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	11	33.662.419	16.153.833
Kısa Vadeli Karşılıklar		30.224.079	26.644.850
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	12	6.483.565	1.688.128
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	12	23.740.514	24.956.722
ARA TOPLAM		1.110.113.214	1.095.038.334
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.110.113.214	1.095.038.334
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		981.783.871	999.411.407
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		10.128.597	13.647.550
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	4	10.128.597	13.647.550
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		971.655.274	985.763.857
Banka Kredileri	4	964.375.106	979.761.447
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	4	7.280.168	6.002.410
Uzun Vadeli Karşılıklar		65.669.485	57.307.423

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	12	43.989.286	39.946.649
Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	12	21.680.199	17.360.774
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.047.453.356	1.056.718.830
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		2.157.566.570	2.151.757.164
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		824.137.527	764.014.265
Ödenmiş Sermaye	14	53.369.000	53.369.000
Sermaye Düzeltme Farkları	14	39.014.356	39.014.356
Birleşme Denkleştirme Hesabı		-5.569.000	-5.569.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-43.777.880	-42.973.914
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-43.777.880	-42.973.914
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-43.777.880	-42.973.914
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-46.654.042	-47.019.640
Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)		-46.654.042	-47.019.640
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)		-46.654.042	-47.019.640
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		145.353.605	135.620.450
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		521.839.858	519.679.547
Net Dönem Karı veya Zararı		160.561.630	111.893.466
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		824.137.527	764.014.265
TOPLAM KAYNAKLAR		2.981.704.097	2.915.771.429

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2020 - 30.06.2020	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2019 - 30.06.2019
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	15	2.178.599.530	1.739.811.538	987.998.308	921.847.163
Satışların Maliyeti	15	-1.799.070.032	-1.516.672.417	-809.908.979	-794.635.013
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		379.529.498	223.139.121	178.089.329	127.212.150
BRÜT KAR (ZARAR)		379.529.498	223.139.121	178.089.329	127.212.150
Genel Yönetim Giderleri		-57.638.809	-48.936.629	-29.031.820	-24.883.663
Pazarlama Giderleri		-87.754.059	-80.098.951	-36.792.283	-34.898.692
Araştırma ve Geliştirme Giderleri		-22.948.810	-14.802.437	-11.496.759	-7.146.605
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	16	193.850.117	196.430.247	57.185.275	69.549.147
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	16	-184.835.489	-155.785.978	-52.585.686	-68.752.343
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		220.202.448	119.945.373	105.368.056	61.079.994
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		761.088	4.346.104	150.881	773.458
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		220.963.536	124.291.477	105.518.937	61.853.452
Finansman Gelirleri	17	62.691.504	75.433.922	32.460.002	41.408.186
Finansman Giderleri	18	-119.343.734	-180.789.286	-55.654.495	-89.144.933
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		164.311.306	18.936.113	82.324.444	14.116.705
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-3.749.676	2.422.885	-5.757.230	-339.654
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	19	-1.321.556	0	2.477.720	0
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	19	-2.428.120	2.422.885	-8.234.950	-339.654
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		160.561.630	21.358.998	76.567.214	13.777.051
DÖNEM KARI (ZARARI)		160.561.630	21.358.998	76.567.214	13.777.051
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		160.561.630	21.358.998	76.567.214	13.777.051
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Pay başına kazanç (Kr)	20	0,03010000	0,00400000	0,01440000	0,00260000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-803.966	-4.261.688	-405.840	-2.914.215
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	12	-1.030.726	-5.463.702	-520.308	-3.736.172
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		226.760	1.202.014	114.468	821.957
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi	19	226.760	1.202.014	114.468	821.957
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		365.598	-1.214.647	1.052.900	213.126
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		468.715	-1.557.240	1.349.871	273.238
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-103.117	342.593	-296.971	-60.112
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir, Vergi Etkisi	19	-103.117	342.593	-296.971	-60.112
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-438.368	-5.476.335	647.060	-2.701.089
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		160.123.262	15.882.663	77.214.274	11.075.962
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		160.123.262	15.882.663	77.214.274	11.075.962

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)				
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			392.023.311	434.143.505
Dönem Karı (Zararı)			160.561.630	21.358.998
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			163.435.567	174.317.519
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	7,8,9		67.232.629	63.611.117
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler			6.911.442	-8.878.495
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	5		876.617	-654.865
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	6		2.931.608	1.637.400
Diğer Değer Düşüklükleri (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler	12		3.103.217	-9.861.030
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			9.013.688	7.432.130
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	12		9.013.688	7.432.130
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	17,18		35.631.735	83.490.099
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	19		3.749.676	-2.422.885
Nakit Dışı Kalemlere İlişkin Diğer Düzeltmeler			41.657.485	35.431.657
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler			-761.088	-4.346.104
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			71.322.679	247.205.930
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			-94.479.250	-88.144.698
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)			-72.989.709	-41.082.177
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)			-21.489.541	-47.062.521
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			8.733	-3.695
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler			74.998.375	259.387.306
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)			-5.708.534	-5.510.115
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			23.107.659	28.517.563
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)			-1.586.994	-4.532.703
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)			24.694.653	33.050.266
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)			4.003.849	-7.143.795
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			12.901.115	4.733.298
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)			17.508.586	-17.552.979
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			38.982.146	72.923.045
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)			38.982.146	72.923.045
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			395.319.876	442.882.447
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	12		-1.206.340	-6.854.240
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	19		-2.090.225	-1.884.702
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			-33.913.987	-69.076.909
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			3.189.376	6.849.547
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			-37.259.186	-75.926.456
Devlet Teşviklerinden Elde Edilen Nakit Girişleri			155.823	0
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			-251.535.635	46.876.853
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri			1.044.500.000	497.000.000
Kredilerden Nakit Girişleri	4		1.044.500.000	497.000.000
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları			-1.134.888.158	-357.123.996
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	4		-1.134.888.158	-357.123.996
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları			-7.764.292	-6.413.067
Ödenen Temettüler	14		-100.000.000	0
Ödenen Faiz			-86.805.496	-138.804.807
Alınan Faiz			33.422.311	52.218.723
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			106.573.689	411.943.449
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi			1.030.256	-1.039.536
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			107.603.945	410.903.913

DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	745.445.410	408.307.825
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	853.049.355	819.211.738

Carı Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları														
	Kar Payları									-100.000.000		-100.000.000			-100.000.000
	Kar Payı Harış Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler														
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)														
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)														
	Bağı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması														
	Bağı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değışikliklerine Bağlı Artış/Azalış														
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler														
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları														
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğ e Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdüden Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değışiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğ e Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdüden Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değışiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğ e Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdüden Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değışiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğ e Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdüden Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Diğer Değışiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)														
	Dönem Sonu Bakiyeler		53.369.000	39.014.356	-5.569.000	-43.777.890	-46.654.042	145.353.605	521.839.858	160.561.630	824.137.527			824.137.527	