

TÜMOSAN MOTOR VE TRAKTÖR SANAYİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide

2020 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

FİNANSAL TABLOLAR

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 2020 tarihli ilişikteki özet konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide kar veya zarar tablosunun, diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak değişim tablosunun ve nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem konsolide 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 konsolide finansal bilgilere 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 özet konsolide finansal bilgilerin tüm önemli yönleriyle, TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" standardına uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Tayyip Yaşar, YMM

Sorumlu Denetçi

19 Ağustos 2020

İstanbul, Türkiye

Aksis Uluslararası Bağımsız Denetim Anonim Şirketi

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2020	Önceki Dönem 31.12.2019
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri		72.266.401	27.029.057
Finansal Yatırımlar		84.173.370	53.584.115
Ticari Alacaklar		276.147.504	212.822.218
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar		18.147.483	13.159.275
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		258.000.021	199.662.943
Diğer Alacaklar		90.990.753	60.607.598
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		77.998.552	58.512.230
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		12.992.201	2.095.368
Stoklar		145.195.206	137.019.526
Peşin Ödenmiş Giderler		28.905.561	19.534.662
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		28.905.561	19.534.662
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		107.277	6.665
Diğer Dönen Varlıklar		2.593.494	9.700.061
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		2.593.494	9.700.061
ARA TOPLAM		700.379.566	520.303.902
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		700.379.566	520.303.902
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar		700.000	700.000
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar		700.000	700.000
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılarak Ölçülen Diğer Finansal Varlıklar		700.000	700.000
Ticari Alacaklar		0	2.044.700
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		0	2.044.700
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		17.714.985	17.714.985
Maddi Duran Varlıklar		661.328.213	672.784.947
Kullanım Hakkı Varlıkları		3.255.519	3.422.469
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		3.383.751	5.338.211
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		3.383.751	5.338.211
Peşin Ödenmiş Giderler		1.208.674	
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		1.208.674	
Ertelenmiş Vergi Varlığı			0
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		687.591.142	702.005.312
TOPLAM VARLIKLAR		1.387.970.708	1.222.309.214
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		186.234.111	213.278.551
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		186.234.111	213.278.551
Banka Kredileri		186.138.502	213.195.094
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		95.609	83.457
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		29.914.967	939.354
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		29.914.967	939.354
Ticari Borçlar		146.649.447	98.097.273
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar		117.255	8.523.417
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		146.532.192	89.573.856
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		7.428.924	3.652.293
Diğer Borçlar		8.386.539	25.258.248
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		3.784.622	21.318.467
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		4.601.917	3.939.781
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		45.718.904	15.587.050
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		45.718.904	15.587.050
Kısa Vadeli Karşılıklar		9.651.286	9.640.004
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		1.839.494	1.679.593
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		7.811.792	7.960.411

ARA TOPLAM		433.984.178	366.452.773
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		433.984.178	366.452.773
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		174.834.531	71.317.866
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		174.834.531	71.317.866
Banka Kredileri		170.900.775	67.333.062
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		3.933.756	3.984.804
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		5.013.381	3.946.890
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		46.184.466	49.006.881
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		226.032.378	124.271.637
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		660.016.556	490.724.410
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		727.954.152	731.584.804
Ödenmiş Sermaye		115.000.000	115.000.000
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		13.074.563	13.074.563
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		537.925.045	538.813.062
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		537.925.045	538.813.062
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-1.826.834	-938.817
Diğer Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		539.751.879	539.751.879
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		14.047.934	14.047.934
Yasal Yedekler		14.047.934	14.047.934
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		50.649.245	85.009.286
Net Dönem Karı veya Zararı		-2.742.635	-34.360.041
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		727.954.152	731.584.804
TOPLAM KAYNAKLAR		1.387.970.708	1.222.309.214

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	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		256.917.722	177.335.804	146.995.859	81.042.427
Satışların Maliyeti		-206.951.900	-152.149.636	-115.911.637	-68.743.659
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		49.965.822	25.186.168	31.084.222	12.298.768
BRÜT KAR (ZARAR)		49.965.822	25.186.168	31.084.222	12.298.768
Genel Yönetim Giderleri		-12.380.162	-10.069.249	-6.362.756	-4.313.889
Pazarlama Giderleri		-19.723.760	-16.643.623	-12.354.873	-8.388.943
Araştırma ve Geliştirme Giderleri		-10.917.309	-8.544.868	-6.019.869	-4.762.826
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		9.173.248	6.374.772	5.719.107	-2.565.445
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-3.470.195	-3.915.755	1.453.599	2.361.267
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		12.647.644	-7.612.555	13.519.430	-5.371.068
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		12.647.644	-7.612.555	13.519.430	-5.371.068
Finansman Gelirleri		10.943.642	9.121.899	9.103.275	2.994.213
Finansman Giderleri		-28.934.332	-24.762.570	-18.332.852	-12.414.056
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-5.343.046	-23.253.226	4.289.853	-14.790.911
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		2.600.411	5.174.431	1.768.665	2.671.526
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		2.600.411	5.174.431	1.768.665	2.671.526
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-2.742.635	-18.078.795	6.058.518	-12.119.385
DÖNEM KARI (ZARARI)		-2.742.635	-18.078.795	6.058.518	-12.119.385
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0		
Ana Ortaklık Payları		-2.742.635	-18.078.795	6.058.518	-12.119.385
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-888.017	-685.143	-202.874	-312.485
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar		-1.110.021	-878.389	-231.632	-400.622
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		-1.110.021	-878.389	-231.632	-400.622
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		222.004	193.246	28.758	88.137
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		222.004	193.246	28.758	88.137
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0			
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-888.017	-685.143	-202.874	-312.485
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-3.630.652	-18.763.938	5.855.644	-12.431.870
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-3.630.652	-18.763.938	5.855.644	-12.431.870

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	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		-6.798.852	-27.995.776
Dönem Karı (Zararı)		-2.742.635	-18.078.795
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		-2.742.635	-18.078.795
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		38.126.030	21.409.206
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		18.409.841	9.621.145
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		3.662.490	2.545.895
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		1.887.470	623.436
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		1.775.020	1.922.459
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		663.420	-1.224.074
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		812.039	900.758
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		-148.619	-2.124.832
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		17.990.690	15.640.671
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		-10.943.642	-9.121.899
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		28.934.332	24.762.570
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		-2.600.411	-5.174.431
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-41.385.967	-30.890.118
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-93.551.211	-46.090.257
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-93.551.211	-46.090.257
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		-9.950.700	17.595.801
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-3.473.006	2.294.055
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		31.680.465	-3.198.074
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		31.680.465	-3.198.074
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		3.776.631	-1.085.565
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)		30.131.854	-406.078
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-6.002.572	-27.559.707
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-695.668	-432.294
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-100.612	-3.775
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-35.587.902	303.899
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin Yapılan Nakit Çıkışları		-30.589.255	5.235.947
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		56.337	170.774
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		56.337	170.774
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-5.054.984	-5.102.822
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-5.054.984	-5.102.822
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		87.624.098	25.247.221
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		105.486.734	41.039.595
Kredilerden Nakit Girişleri		105.486.734	41.039.595
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		128.054	-151.703
Ödenen Faiz		-28.934.332	-24.762.570
Alınan Faiz		10.943.642	9.121.899
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		45.237.344	-2.444.656
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		45.237.344	-2.444.656
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		27.029.057	5.541.685
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		72.266.401	3.097.029

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları													
	Kar Payları													
	Kar Payı Harıç 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 Değişikliklerine 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 Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar													
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar													
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar													
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar													
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)													
	Dönem Sonu Bakiyeler		115.000.000	13.074.563	539.751.879	-1.826.834			14.047.934	-2.742.635	727.954.152		727.954.152	