

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLAR VE
SINIRLI DENETİM RAPORU**

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU	1 - 2
ARA DÖNEM ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
ARA DÖNEM ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	4 - 5
ARA DÖNEM ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU	6
ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR.....	7 - 49
NOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7
NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	7 - 12
NOT 3 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ.....	12 - 13
NOT 4 FİNANSAL BORÇLAR.	13 - 15
NOT 5 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	15 - 16
NOT 6 STOKLAR	16 - 17
NOT 7 MADDİ DURAN VARLIKLAR	17 - 18
NOT 8 KULLANIM HAKKI VARLIĞI.....	19
NOT 9 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	20 - 21
NOT 10 DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	21
NOT 11 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	21 - 22
NOT 12 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER	22 - 26
NOT 13 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	27
NOT 14 ÖZKAYNAKLAR	27 - 29
NOT 15 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	30
NOT 16 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/GİDERLER	30
NOT 17 FİNANSMAN GELİRLERİ.....	31
NOT 18 FİNANSMAN GİDERLERİ	31
NOT 19 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	31 - 33
NOT 20 PAY BAŞINA KAZANÇ.....	34
NOT 21 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	34 - 39
NOT 22 FİNANSAL ARAÇLAR VE FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	39 - 49
NOT 23 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	49

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		<i>Sınırlı denetimden geçmiş</i>	<i>Bağımsız denetimden geçmiş</i>
	Notlar	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
VARLIKLAR			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve nakit benzerleri	3	1.446.478.495	1.890.430.861
Ticari alacaklar:			
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	5, 21	334.566.348	200.103.564
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	5	669.043.390	595.542.835
Stoklar	6	1.049.563.166	870.863.728
Peşin ödenmiş giderler	11	3.781.179	893.204
Diğer dönen varlıklar	10	173.543.656	110.915.366
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		3.676.976.234	3.668.749.558
DURAN VARLIKLAR			
Ticari alacaklar:			
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		109.458	109.458
Diğer alacaklar:			
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		384.463	381.635
Maddi duran varlıklar	7	580.128.001	554.083.801
Kullanım hakkı varlıkları	8	21.772.947	25.528.912
Maddi olmayan duran varlıklar	9	350.524.703	336.745.515
Peşin ödenmiş giderler	11	13.666.658	2.249.848
Ertelenmiş vergi varlığı	19	84.832.519	4.156.834
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		1.051.418.749	923.256.003
TOPLAM VARLIKLAR		4.728.394.983	4.592.005.561

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla hazırlanan özet finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından 09 Ağustos 2021 tarihinde onaylanmıştır.

Takip eden notlar, ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Notlar	Sınırlı denetimden geçmiş 30 Haziran 2021	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2020
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa vadeli borçlanmalar			
İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli borçlanmalar			
- Banka kredileri	4	-	70.029.167
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları			
İlişkili taraflardan uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları			
- Kiralama işlemlerinden borçlar	4, 21	7.449.768	11.260.714
İlişkili olmayan taraflardan uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları			
- Banka kredileri	4	521.744.374	167.824.796
- Kiralama işlemlerinden borçlar	4	2.224.868	3.363.004
Ticari borçlar			
- İlişkili taraflara ticari borçlar	5, 21	90.406.558	80.229.217
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	5	1.664.651.584	1.397.935.795
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	13	35.319.515	44.957.543
Diğer borçlar			
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		48.416.409	29.161.492
Devlet teşvik ve yardımları	10	3.910.282	3.633.916
Ertelenmiş gelirler (müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin dışında kalanlar)	11	218.328.941	157.136.571
Dönem karı vergi yükümlülüğü	19	170.168.517	19.392.412
Kısa vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	12	9.518.093	4.645.214
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	12	45.256.766	35.450.292
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		2.817.395.675	2.025.020.133
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun vadeli borçlanmalar			
İlişkili taraflardan uzun vadeli borçlanmalar			
- Kiralama işlemlerinden borçlar	4,21	13.893.660	14.561.328
İlişkili olmayan taraflardan uzun vadeli borçlanmalar			
- Banka kredileri	4	580.484.437	1.026.898.224
- Kiralama işlemlerinden borçlar	4	336.942	353.134
Uzun vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	12	56.238.128	50.255.628
- Diğer uzun vadeli karşılıklar	12	46.484.308	33.750.677
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		697.437.475	1.125.818.991
ÖZKAYNAKLAR		1.213.561.833	1.441.166.437
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)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		118.969.138	145.353.605
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler (giderler)			
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)		(48.535.805)	(46.432.579)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler (giderler)			
- Nakit akış riskinden korunma kazançları (kayıpları)		(26.814.124)	(42.851.846)
Geçmiş yıllar karları		474.667.368	521.839.858
Net dönem karı		608.460.900	776.443.043
TOPLAM KAYNAKLAR		4.728.394.983	4.592.005.561

Takip eden notlar, ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Notlar	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020
Hasılat	15	5.576.419.981	2.892.489.201	2.178.599.530	987.998.308
Satışların maliyeti	15	(4.541.690.859)	(2.359.379.592)	(1.799.070.032)	(809.908.979)
BRÜT KAR (ZARAR)		1.034.729.122	533.109.609	379.529.498	178.089.329
Pazarlama giderleri		(140.682.514)	(74.670.401)	(87.754.059)	(36.792.283)
Genel yönetim giderleri		(81.473.852)	(42.410.931)	(57.638.809)	(29.031.820)
Araştırma ve geliştirme giderleri		(26.878.065)	(12.647.647)	(22.948.810)	(11.496.759)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	16	715.500.112	443.229.774	193.850.117	57.185.275
Esas faaliyetlerden diğer giderler	16	(766.670.471)	(482.704.998)	(184.835.489)	(52.585.686)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		734.524.332	363.905.406	220.202.448	105.368.056
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		496.615	512.435	761.088	150.881
FİNANSMAN GELİR (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		735.020.947	364.417.841	220.963.536	105.518.937
Finansman gelirleri	17	183.795.799	69.134.453	62.691.504	32.460.002
Finansman giderleri	18	(120.349.735)	(55.982.452)	(119.343.734)	(55.654.495)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		798.467.011	377.569.842	164.311.306	82.324.444
Dönem vergi (gideri) geliri	19	(275.501.897)	(153.888.091)	(1.321.556)	2.477.720
Ertelenmiş vergi (gideri) geliri	19	85.495.786	36.521.239	(2.428.120)	(8.234.950)
DÖNEM KARI (ZARARI)		608.460.900	260.202.990	160.561.630	76.567.214
Pay başına kazanç (TL)	20	0,1140	0,0488	0,0301	0,0144
Diğer kapsamlı gelir (gider)					
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar:					
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)	12	(2.629.032)	(2.999.133)	(1.030.726)	(520.308)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler					
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları), vergi etkisi	19	525.806	599.826	226.760	114.468
Kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacaklar:					
Nakit akış riskinden korunmaya ilişkin diğer kapsamlı gelir (gider)		21.383.629	11.863.502	468.715	1.349.871
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler					
Nakit akış riskinden korunmaya ilişkin diğer kapsamlı gelir, vergi etkisi	19	(5.345.907)	(3.441.882)	(103.117)	(296.971)
Diğer kapsamlı gelir (gider)		13.934.496	6.022.313	(438.368)	647.060
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		622.395.396	266.225.303	160.123.262	77.214.274

Takip eden notlar, ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

				Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya (giderler)	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya (giderler)				
	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Birleşme denkleştirme hesabı	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/kayıpları	Nakit akış riskinden korunma kazançları/kayıpları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar kar/zararları	Net dönem karı/zararı	Özkaynaklar
1 Ocak 2021	53.369.000	39.014.356	(5.569.000)	(46.432.579)	(42.851.846)	145.353.605	521.839.858	776.443.043	1.441.166.437
Transferler	-	-	-	-	-	84.733.155	691.709.888	(776.443.043)	-
Kar payları	-	-	-	-	-	(111.117.622)	(738.882.378)	-	(850.000.000)
Kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dönem karı (zararı)	-	-	-	-	-	-	-	608.460.900	608.460.900
Diğer kapsamlı gelir (gider)									
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/kayıpları	-	-	-	(2.103.226)	-	-	-	-	(2.103.226)
Nakit akış riskinden korunma kazançları/kayıpları	-	-	-	-	16.037.722	-	-	-	16.037.722
Toplam diğer kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	(2.103.226)	16.037.722	-	-	-	13.934.496
Toplam kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	(2.103.226)	16.037.722	-	-	608.460.900	622.395.396
30 Haziran 2021	53.369.000	39.014.356	(5.569.000)	(48.535.805)	(26.814.124)	118.969.138	474.667.368	608.460.900	1.213.561.833

Takip eden notlar, ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

				Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya (giderler)	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya (giderler)				
	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Birleşme denkleştirme hesabı	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/kayıpları	Nakit akış riskinden korunma kazançları/kayıpları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar kar/zararları	Net dönem karı/zararı	Özkaynaklar
1 Ocak 2020	53.369.000	39.014.356	(5.569.000)	(42.973.914)	(47.019.640)	135.620.450	519.679.547	111.893.466	764.014.265
Transferler	-	-	-	-	-	9.733.155	102.160.311	(111.893.466)	-
Kar payları	-	-	-	-	-	-	(100.000.000)	-	(100.000.000)
Kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dönem karı (zararı)	-	-	-	-	-	-	-	160.561.630	160.561.630
Diğer kapsamlı gelir (gider)									
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/kayıpları	-	-	-	(803.966)	-	-	-	-	(803.966)
Nakit akış riskinden korunma kazançları/kayıpları	-	-	-	-	365.598	-	-	-	365.598
Toplam diğer kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	(803.966)	365.598	-	-	-	(438.368)
Toplam kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	(803.966)	365.598	-	-	160.561.630	160.123.262
30 Haziran 2020	53.369.000	39.014.356	(5.569.000)	(43.777.880)	(46.654.042)	145.353.605	521.839.858	160.561.630	824.137.527

Takip eden notlar, ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Notlar	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2021	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2020
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		672.870.975	392.023.311
Dönem karı (zararı)		608.460.900	160.561.630
Dönem net karı (zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler:		306.022.224	163.435.567
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler		76.635.206	67.232.629
Stok değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler	6	(1.583.492)	2.931.608
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (iptali) ile ilgili düzeltmeler	12	10.491.795	9.013.688
Alacaklarda değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler	5	308.110	876.617
Diğer değer düşüklükleri (iptalleri) ile ilgili düzeltmeler	12	22.540.105	3.103.217
Devlet teşviklerinden elde edilen nakit girişleri		(287.946)	-
Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler	17, 18	(45.427.362)	35.631.735
Vergi geliri (gideri) ile ilgili düzeltmeler	19	190.006.111	3.749.676
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar(kazançlar) ile ilgili düzeltmeler		(496.615)	(761.088)
Nakit dışı kalemlere ilişkin diğer düzeltmeler		53.836.312	41.657.485
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		(134.013.321)	71.322.679
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklardaki azalış (artış)		(73.808.665)	(21.489.541)
İlişkili taraflardan ticari alacaklardaki azalış (artış)		(134.462.784)	(72.989.709)
Stoklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler		(177.115.946)	74.998.375
Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki azalış (artış)		(82.020.702)	38.982.146
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler		(2.828)	8.733
Peşin ödenmiş giderlerdeki azalış (artış)		(14.304.785)	(5.708.534)
İlişkili taraflara ticari borçlardaki artış (azalış)		10.177.341	(1.586.994)
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlardaki artış (azalış)		266.715.789	24.694.653
Ertelenmiş gelirlerdeki (müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin dışında kalanlar) artış (azalış)		61.192.370	17.508.586
Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler		19.254.917	12.901.115
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış (azalış)		(9.638.028)	4.003.849
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		780.469.803	395.319.876
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	12	(2.265.448)	(1.206.340)
Vergi iadeleri (ödemeleri)	19	(105.333.380)	(2.090.225)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(108.684.264)	(33.913.987)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		742.981	3.189.376
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(109.991.557)	(37.259.186)
Devlet teşvik ve yardımları		564.312	155.823
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(999.365.106)	(251.535.635)
Kredilerden nakit girişleri	4	-	1.044.500.000
Kredi geri ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	4	(190.587.861)	(1.134.888.158)
Ödenen temettüleri	14	(850.000.000)	(100.000.000)
Ödenen faiz		(58.773.853)	(86.805.496)
Alınan faiz		110.119.229	33.422.311
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(10.122.621)	(7.764.292)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ / (AZALIŞ) (A+B+C)		(435.178.395)	106.573.689
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ / (AZALIŞ) (A+B+C+D)		(2.269.958)	1.030.256
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	1.876.062.927	745.445.410
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)	3	1.438.614.574	853.049.355

Takip eden notlar, ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 1 - ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Türk Traktör ve Ziraat Makineleri A.Ş. (“Şirket”), 1954 yılında Minneapolis Moline Türk Traktör ve Ziraat Makineleri A.Ş. adıyla kurulmuş olup, fiili faaliyet konusu tarım traktörleri, biçerdöver ve diğer tarım makine ve aletlerinin üretimi ve ticaretidir. Şirket’in adı 1968 yılında hisselerinin %25’inin bir Koç Holding A.Ş. (“Koç Holding”) grup şirketi olan Ege Makine ve Ticaret A.Ş. tarafından satın alınmasının ardından Türk Traktör ve Ziraat Makineleri A.Ş. olarak değiştirilmiştir. 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla Şirket’in önemli sermayedarları Koç Holding ve CNH Industrial Österreich GmbH’dir (CNH Industrial Österreich”) (Not 14). Şirket’in 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla personel sayısı 2.807 olup (Daimi: 2.370 geçici: 437) dönem içi ortalama personel sayısı 2.809 olarak gerçekleşmiştir (31 Aralık 2020 dönem sonu: 2.834 (Daimi: 2.078 geçici: 756) ortalama: 2.383).

Şirket, yurtiçi pazarlama ve satış faaliyetlerini, yurtiçine dağılmış olan 131 traktör satış bayisi, 147 yedek parça bayisi ve 42 iş makinesi satış bayisi vasıtasıyla yapmaktadır (31 Aralık 2020: 124 traktör satış bayisi, 134 yedek parça bayisi, 42 iş makinesi satış bayisi).

Şirket, CNHI International SA ile New Holland ve Case markalı iş makinalarının ithal edilerek, yurt içine yönelik satış, pazarlama ve satış sonrası hizmetlerini sağlama faaliyetlerine yönelik, ithalat ve distribütörlük sözleşmesi imzalamıştır.

Şirket, Türkiye’de kayıtlı olup adresi aşağıdaki gibidir:

Gazi Mahallesi Anadolu Bulvarı No: 52 - 52A
06560 Yenimahalle Ankara

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla, Şirket’in BİST’e kayıtlı %25 oranında hissesi mevcuttur (31 Aralık 2020: %25) (Not 14).

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar

Şirket’in finansal tablolarının hazırlanmasında uygulanan belli başlı muhasebe politikaları aşağıdaki gibidir:

Finansal tabloların hazırlanma ilkeleri

Şirket’in finansal tabloları, Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri II, 14.1 nolu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümlerine uygun olarak, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yayımlanan uluslararası standartlarla uyumlu olacak şekilde Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar esas alınarak hazırlanmıştır. TFRS, Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’nda (“UFRS”) meydana gelen değişikliklere paralellik sağlanması amacıyla tebliğler aracılığıyla güncellenmektedir.

Ara dönem özet finansal tablolar, KGK tarafından 15 Nisan 2019 tarihinde yayımlanan “TFRS Taksonomisi Hakkında Duyuru” ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi’nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar (Devamı)

Türkiye Muhasebe Standardı No:34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" uyarınca işletmeler, ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Şirket bu çerçevede, ara dönemlerde özet finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir. Dolayısıyla bu ara dönem özet finansal tablolar, Şirket'in 31 Aralık 2020 tarihli finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Şirket, muhasebe kayıtlarını ve yasal finansal tablolarını Türkiye'de geçerli olan ticari mevzuat, mali mevzuat ve Maliye Bakanlığı'na yayımlanan Tek Düzen Hesap Planı ("THP") gereklerine göre Türk Lirası ("TL") olarak tutmaktadır.

Ara dönem özet finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin dışında, tarihi maliyet esaslı baz alınarak Şirket'in fonksiyonel ve sunum para birimi olan Türk Lirası olarak hazırlanmıştır. Ara dönem özet finansal tablolar, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış kanuni kayıtlara TFRS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

İşlevsel ve sunum para birimi

Şirket'in işlevsel ve sunum para birimi TL olarak kabul edilmiştir.

2.2 Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların düzeltilmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkân vermek üzere, Şirket'in cari dönem finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Şirket, 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla ara dönem özet bilançosunu, 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla hazırlanmış bilançosu ile 1 Ocak - 30 Haziran 2021 ara hesap dönemine ait özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir, nakit akım ve özkaynaklar değişim tablolarını ise 1 Ocak - 30 Haziran 2020 ara hesap dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

2.3 TFRS'deki değişiklikler

Şirket'in finansal durumu, performansı veya nakit akımları üzerindeki işlemlerin ve olayların etkilerinin finansal tablolarda daha uygun ve güvenilir bir sunumu sonucunu doğuracak nitelikte olması durumunda muhasebe politikalarında değişiklik yapılır. İsteğe bağlı olarak muhasebe politikalarında yapılan değişikliklerin önceki dönemleri etkilemesi durumunda, söz konusu politika hep kullanımdaymış gibi finansal tablolarda geriye dönük olarak uygulanır. Yeni bir standardın uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri, söz konusu standardın şayet varsa geçiş hükümlerine uygun olarak geriye ya da ileriye dönük olarak uygulanır. Herhangi bir geçiş hükmünün yer almadığı değişiklikler geriye dönük olarak uygulanır.

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Şirket'in mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3 TFRS'deki değişiklikler (Devamı)

a. 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- **TFRS 16 ‘Kiralamalar - COVID 19 Kira imtiyazları’ kolaylaştırıcı uygulamanın uzatılmasında ilişkin değişiklikler;** Mart 2021 itibarıyla bu değişiklik Haziran 2022'ye kadar uzatılmış ve 1 Nisan 2021'den itibaren geçerlidir. COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Bu imtiyazlar, kira ödemelerine ara verilmesi veya ertelenmesi dahil olmak üzere çeşitli şekillerde olabilir. 28 Mayıs 2020 tarihinde, UMSK UFRS 16 Kiralamalar standardında yayımladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirmeyi seçebilirler. Bu uygulama kolaylığı çoğu zaman kira ödemelerinde azalmayı tetikleyen olay veya koşulun ortaya çıktığı dönemlerde kira imtiyazının değişken kira ödemesi olarak muhasebeleştirilmesine neden olur. Söz konusu değişikliklerin, Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerinde önemli bir etkisi bulunmamaktadır.
- **TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16 ‘daki değişiklikler - Gösterge faiz oranı reformu Faz 2;** 1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu Faz 2 değişikliği, bir gösterge faiz oranının alternatifleriyle değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan sorunları ele almaktadır. Söz konusu değişikliklerin, Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerinde önemli bir etkisi bulunmamaktadır.
- **TFRS 17 ve TFRS 4 “Sigorta Sözleşmeleri”nde yapılan değişiklikler, TFRS 9'un uygulanmasının ertelenmesi;** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, TFRS 9 Finansal Araçlar standardının uygulanma tarihine yönelik, TFRS 4'teki geçici muafiyetin sabit tarihi 1 Ocak 2023'e ertelenmiştir. Söz konusu değişikliklerin, Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerinde önemli bir etkisi bulunmamaktadır.

b. 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler

- **TFRS 17, “Sigorta Sözleşmeleri”;** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4'ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir. Söz konusu değişikliklerin, Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi olması beklenmemektedir.
- **TMS 1, “Finansal tabloların sunumu” standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği;** 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1, "Finansal tabloların sunumu" standardında yapılan bu dar kapsamlı değişiklikler, raporlama dönemi sonunda mevcut olan haklara bağlı olarak yükümlülüklerin cari veya cari olmayan olarak sınıflandırıldığını açıklamaktadır. Sınıflandırma, raporlama tarihinden sonraki olaylar veya işletmenin beklentilerinden etkilenmemektedir (örneğin, bir imtiyazın alınması veya sözleşmenin ihlali). Değişiklik ayrıca, TMS 1'in bir yükümlülüğün “ödenmesi”nin ne anlama geldiğini açıklığa kavuşturmuştur. Söz konusu değişikliklerin, Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi olması beklenmemektedir.

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3 TFRS'deki değişiklikler (Devamı)

b. 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler (Devamı):

- **TFRS 3, TMS 16, TMS 17'de yapılan dar kapsamlı değişiklikler ve TFRS 1, TFRS 9, TMS 41 ve TFRS 16'da yapılan bazı yıllık iyileştirmeler;** 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.

o **TFRS 3 "İşletme birleşmeleri'nde yapılan değişiklikler";** bu değişiklik İşletme birleşmeleri için muhasebe gerekliliklerini değiştirmeden TFRS 3'te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeveye yapılan bir referansı güncellemektedir.

o **TMS 16 "Maddi duran varlıklar" da yapılan değişiklikler;** bir şirketin, varlık kullanıma hazır hale gelene kadar üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirin maddi duran varlığın tutarından düşülmesini yasaklamaktadır. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyeti kar veya zarara yansıtacaktır.

o **TMS 37, "Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar" da yapılan değişiklikler'** bu değişiklik bir sözleşmeden zarar edilip edilmeyeceğine karar verirken bir şirketin hangi maliyetleri içerdiğini belirtir.

Yıllık iyileştirmeler, TFRS 1, 'Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'nın ilk kez uygulanması' TFRS 9 'Finansal Araçlar', TMS 41 'Tarımsal Faaliyetler' ve TFRS 16'nın açıklayıcı örneklerinde küçük değişiklikler yapmaktadır.

Söz konusu değişikliklerin, Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi olması beklenmemektedir.

- **TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8'deki dar kapsamlı değişiklikler,** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler muhasebe politikası açıklamalarını iyileştirmeyi ve finansal tablo kullanıcılarının muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikleri ayırt etmelerine yardımcı olmayı amaçlamaktadır. Söz konusu değişikliklerin, Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi olması beklenmemektedir.

- **TMS 12, Tek bir işlemde kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergiye ilişkin değişiklik,** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, şirketler tarafından ilk defa finansal tablolara alındığında vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farkların eşit tutarlarda oluşmasına neden olan işlemler üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirmelerini gerektirmektedir. Söz konusu değişikliklerin, Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi olması beklenmemektedir.

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti

Ara dönem özet finansal tabloların hazırlanmasında izlenen önemli muhasebe politikaları, 1 Ocak - 31 Aralık 2020 hesap dönemine ait yıllık finansal tablolardaki açıklamalarla, aşağıda belirtilen husus dışında, tutarlıdır:

Ara dönemlerde vergi karşılıkları yılsonu mali sonuçlarına uygulanması beklenen vergi oranları ve yıl sonu mali sonuçlarına uygulanması beklenen vergi matrahı tutarları göz önünde bulundurularak hesaplanmaktadır.

1 Ocak - 30 Haziran 2021 ara hesap dönemi için hazırlanan ara dönem özet finansal tablolar, 1 Ocak - 31 Aralık 2020 hesap dönemine ait yıllık finansal tablolara birlikte değerlendirilmelidir.

Bir yıllık mali dönem içerisinde eşit dağılmayan giderler, sadece bu giderlerin mali yılsonunda uygun bir şekilde tahmin edilebileceği veya ertelenebileceği durumlarda ara dönem özet finansal tablolarda dikkate alınmıştır.

2.5 Önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları

Finansal tabloların hazırlanmasında Şirket yönetiminin, raporlanan varlık ve yükümlülük tutarlarını etkileyecek, bilanço tarihi itibarı ile vukuu muhtemel yükümlülük ve taahhütleri ve raporlama dönemi itibarıyla gelir ve gider tutarlarını belirleyen varsayımlar ve tahminler yapması gerekmektedir. Gerçekleşmiş sonuçlar tahminlerden farklı olabilmektedir. Tahminler düzenli olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltmeler yapılmakta ve gerçekleştikleri dönemde gelir tablosuna yansıtılmaktadırlar. Finansal tablolara yansıtılan tutarlar üzerinde önemli derecede etkisi olabilecek yorumlar ve bilanço tarihinde var olan veya ileride gerçekleşebilecek tahminlerin esas kaynakları göz önünde bulundurularak yapılan varsayımlar aşağıdadır:

Garanti gider karşılıkları

Şirket, garanti taahhüdü ile satışını gerçekleştirdiği ürünleri için garanti kapsamında katlanmayı öngördüğü işçilik ve malzeme giderlerini içeren tamir ve bakım masraflarını, satılan ürünlerin müteakip yıllarda söz konusu olabilecek geri dönüş olasılıkları ve tamir ve bakım tutarlarını tahmin ederek garanti karşılıklarını hesaplamaktadır. Söz konusu hesaplamada kullanılan malların tamir ve bakım için geri dönüş olasılıkları ve gerçekleştirilecek tamir ve bakım seviye ve maliyetleri Şirket'in geçmiş yıllardaki gerçekleşme istatistikleri kullanılarak tahmin edilmektedir (Not 12). Garanti karşılıklarının hesaplanmasında kullanılan satılan ürünlerin geri dönüş olasılığı ve maliyet tahminlerine ilişkin yapılan duyarlılık analizlerinin sonucunda, ilgili tahminlerde gerçekleşecek %10 oranında artış/azalışın, ilgili garanti karşılığı tutarında önemli bir etkisinin olmadığı sonucuna varılmıştır.

Ertelenmiş vergi varlığı

Ertelenmiş vergi varlığı gelecek yıllarda vergilendirilebilen gelirin oluşmasının muhtemel olduğunun tespiti halinde kayıtlara alınmaktadır. Vergilendirilebilen gelirin oluşmasının muhtemel olduğu durumlarda ertelenmiş vergi varlıkları indirilebilir geçici farklar ve indirimli kurumlar vergisi ödemesine imkan sağlayan yatırım indirimleri nedeniyle hak kazanılan vergi avantajları üzerinden hesaplanmaktadır (Not 19).

Şirket, söz konusu yatırım indirimlerine ilişkin ertelenmiş vergi varlıklarının geri kazanılabilirliğini, vergilendirilebilir kar tahminlerini içeren iş modellerini baz alarak değerlendirmektedir. Bu iş modelleri satış miktarları, satış fiyatları ve kur beklentileri gibi ileriye dönük yönetim tahminlerini içermektedir.

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5 Önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları (Devamı)

Nakit akış riskinden korunma işlemleri

Not 22'de açıklandığı üzere, Şirket, 14.750.000 Avro tutarındaki yatırım kredilerini, gerçekleşme olasılığı yüksek ihraç gelirleri nedeniyle maruz kalınan Avro spot kur riskine karşı korunma aracı olarak kullanmakta ve bu kapsamda yapılan "etkinlik testi" neticesinde nakit akış riskinden korunma muhasebesi uygulamaktadır. Söz konusu etkinlik testlerinde kullanılan ihracat gelirlerine ilişkin yapılan bütçe tahminlerinin temelinde satış miktarları, fiyatları ve kur beklentileri gibi önemli tahmin ve varsayımlar bulunmaktadır.

Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların ekonomik ömürleri

Şirket yönetimi, maddi ve maddi olmayan duran varlıkların faydalı ekonomik ömürlerinin belirlenmesinde önemli varsayımlarda bulunmuştur.

Kıdem tazminatı karşılığı

Kıdem tazminatı karşılığı, iskonto oranları, gelecekteki maaş artışları ve çalışanların ayrılma oranlarını içeren birtakım varsayımlara dayalı aktüeryal hesaplamalar ile belirlenmektedir. Bu planların uzun vadeli olması sebebiyle, söz konusu varsayımlar önemli belirsizlikler içermektedir (Not 12).

Stok değer düşüklüğü karşılığı

Stoklar, her dönem, yönetimin finansal durum tablo hazırlanış tarihi itibarıyla değer düşüklüğü durumu olup olmadığını tespit etmek amacıyla değerlendirilmekte, muhtemel değer düşüklüğü maliyetine ilişkin gerekli karşılıklar ayrılmaktadır (Not 6).

NOT 3 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Bankalar:		
- TL vadesiz mevduatlar	36.708.179	34.854.756
- TL vadeli mevduatlar	940.013.921	1.623.077.545
- Yabancı para vadesiz mevduatlar	16.309.520	4.238.375
- Yabancı para vadeli mevduatlar	453.446.875	228.260.185
	1.446.478.495	1.890.430.861

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla TL ve Avro vadeli mevduatlara uygulanan yıllık ortalama etkin faiz oranları sırasıyla %18,98 ve %0,73'tür (31 Aralık 2020: TL: %17,29 ve Avro: %1,11).

30 Haziran 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla vadeli mevduatların vadeleri üç aydan kısadır.

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla Şirket'in bloke mevduatı bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: Yoktur).

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 3 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (Devamı)

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla nakit akış tablolarında yer alan nakit ve nakit benzeri değerlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Bankalar	1.446.478.495	1.890.430.861
Eksi: Faiz tahakkukları	(7.863.921)	(14.367.934)
Nakit ve nakit benzeri değerler	1.438.614.574	1.876.062.927

NOT 4 - FİNANSAL BORÇLAR

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli finansal borçlar		
Kısa vadeli banka kredileri	-	70.029.167
Uzun vadeli banka kredilerinin kısa vadeli kısmı	521.744.374	167.824.796
Kısa vadeli kira yükümlülükleri	9.674.636	14.623.718
	531.419.010	252.477.681
Uzun vadeli finansal borçlar		
Uzun vadeli banka kredileri	580.484.437	1.026.898.224
Uzun vadeli kira yükümlülükleri	14.230.602	14.914.462
	594.715.039	1.041.812.686

a) Kısa vadeli borçlanmalar

Kısa vadeli banka kredileri

	Orijinal para birimi değeri		Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)		TL karşılığı	
	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
TL krediler	-	70.029.167	-	7,50	-	70.029.167
					-	70.029.167

Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları

	Orijinal para birimi değeri		Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)		TL karşılığı	
	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Avro krediler	11.285.014	14.488.965	1,83	1,92	116.963.523	130.515.145
TL krediler	404.780.851	37.309.651	8,29	7,97	404.780.851	37.309.651
					521.744.374	167.824.796

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 4 - FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

b) Uzun vadeli borçlanmalar

Uzun vadeli banka kredileri

	Orijinal para birimi değeri		Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)		TL karşılığı	
	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Avro krediler	7.195.765	12.833.333	2,24	2,06	74.580.505	115.601.383
TL krediler	505.917.608	911.324.194	9,33	8,94	505.917.608	911.324.194
Peşin ödenen borçlanma komisyonları (*)					(13.676)	(27.353)
Toplam uzun vadeli banka kredileri					580.484.437	1.026.898.224

(*) Peşin ödenen borçlanma komisyonları, alınan finansal borçlara istinaden bankalara peşinen ödenmiş komisyon ücretlerinin gerçekleşmemiş kısmından oluşmaktadır.

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla uzun vadeli kredilerin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

Yıl	2021	2020
2022	82.665.807	449.754.502
2023	491.543.703	571.661.313
2024	6.274.927	5.482.409
	580.484.437	1.026.898.224

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla Şirket'in, 8.749.999,80 Avro sabit faizli yatırım kredisi , 9.600.000 Avro tutarında sabit faizli işletme sermayesi kredisi bulunmaktadır. 8.749.999,80 Avro kredi 6 yıl vadeli (vade sonu 15 Temmuz 2022), 6 ayda bir anapara ve faiz ödemeli olup faiz oranı sabit %0,95'tir. 9.600.000 Avro sabit faizli işletme sermayesi kredisinin; 6.000.000 Avro'su kredi 5 yıl vadeli (vade sonu 14 Kasım 2022), 6 ayda bir anapara ve faiz ödemeli olup faiz oranı %2,60'tır; 3.600.000 Avro kredi 6 ayda bir anapara ve faiz ödemeli olup faiz oranı %3,50 ve vade sonu 29 Mart 2024'tür. Şirket'in, kullanmış olduğu yatırım kredileriyle ilgili olarak yaptığı sözleşmeler uyarınca her mali dönem sonu itibarıyla Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na uygun olarak hazırlanan finansal tabloları üzerinden hesaplanan ve aşağıda belirtilmiş oranın üzerine çıkılmaması gibi bir yükümlülüğü bulunmaktadır. Kredilere ilişkin verilen teminat veya ipotek bulunmamaktadır.

Yükümlülük oranı:

- Net finansal borç (*) / Faiz, vergi ve amortisman öncesi kar oranı 3,75'ten küçük olmalıdır.

(*) Net finansal borç, nakit ve nakit benzerlerinin finansal borçlar toplamından (uzun ve kısa vadeli finansal borçları içerir) düşülmesiyle hesaplanmaktadır.

Şirket, 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla bu yükümlülüğünü yerine getirmektedir.

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 4 - FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

Banka kredilerinin taşınan ve makul değerleri aşağıdaki gibidir:

	Taşınan değer		Makul değer	
	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Banka kredileri	1.102.228.811	1.264.752.187	1.031.505.183	1.210.797.953

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla, kredilerin makul değerleri, Avro ve TL krediler için yıllık %0,64 ve %17,27 etkin ağırlıklı faiz oranları kullanılarak iskonto edilmiş nakit akış yöntemi ile belirlenmiştir (31 Aralık 2020: Avro: %0,63 ve TL: %14,03).

2021 ve 2020 yılları içerisinde gerçekleşen finansal borçlara ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak	1.294.290.367	1.396.509.527
Alınan yeni finansal borçlar	-	1.044.500.000
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(10.122.621)	(7.764.292)
Yeni kiralama sözleşmelerinin etkisi	2.957.437	9.927.996
Anapara ödemeleri	(190.587.861)	(1.134.888.158)
Faiz tahakkuku değişimi	(585.999)	(15.236.759)
Kur farkı değişimi	30.182.726	39.652.296
30 Haziran	1.126.134.049	1.332.700.610

NOT 5 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli ticari alacaklar:		
Ticari alacaklar	718.778.199	649.155.148
Alacak senetleri ve çekler	10.061.974	4.868.452
	728.840.173	654.023.600
Eksi: Ticari alacaklara ilişkin değer düşüklüğü	(51.178.864)	(50.870.754)
Tahakkuk etmemiş finansman geliri	(8.617.919)	(7.610.011)
Kısa vadeli ticari alacaklar	669.043.390	595.542.835
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 21)	334.566.348	200.103.564
Toplam kısa vadeli ticari alacaklar	1.003.609.738	795.646.399

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla TL, ABD Doları ve Avro cinsinden olan ticari alacakların ve borçların vadeleri bir yıldan kısa olup (31 Aralık 2020: bir yıldan kısa) sırasıyla yıllık %19,00, %0,13 ve %0,56 (31 Aralık 2020: %17,10, %0,19 ve %0,56) etkin faiz oranı kullanılarak iskonto edilmişlerdir.

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 5 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR (Devamı)

Kısa vadeli şüpheli alacak karşılığının 2021 ve 2020 yıllarına ilişkin hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak	(50.870.754)	(50.117.763)
Yıl içerisinde iptal/ tahsil edilen (Not 16)	849.340	560.987
Yıl içerisinde ayrılan karşılık (Not 16)	(1.157.450)	(1.437.604)
30 Haziran	(51.178.864)	(50.994.380)

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Uzun vadeli ticari alacaklar:		
Alacak senetleri	109.458	109.458
	109.458	109.458

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Ticari borçlar:		
Ticari borçlar	1.712.444.692	1.431.333.592
Eksi: Tahakkuk etmemiş finansman gideri	(47.793.108)	(33.397.797)
Ticari borçlar	1.664.651.584	1.397.935.795
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 21)	90.406.558	80.229.217
Toplam ticari borçlar	1.755.058.142	1.478.165.012

NOT 6 - STOKLAR

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
İlk madde ve malzemeler	583.770.817	453.966.371
Yarı mamuller	24.728.937	15.965.272
Mamuller	121.382.542	119.210.355
Ticari mallar	95.926.169	64.380.548
Yedek parçalar	106.063.084	84.134.244
Yoldaki mallar (*)	146.099.915	163.198.728
Eksi: Stok değer düşüklüğü karşılığı	(28.408.298)	(29.991.790)
Stoklar	1.049.563.166	870.863.728

Cari dönem içerisinde giderleştirilen stok maliyeti tutarı 4.234.760.895 TL'dir (30 Haziran 2020: 1.622.272.872 TL).

(*) Yoldaki mallar risk ve sorumluluğu Şirket'e geçen ancak dönem sonu itibarıyla işletmeye henüz gelmemiş ticari mal ve yedek parça stoklarından oluşmaktadır.

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 6 - STOKLAR (Devamı)

Stok değer düşüklüğünün 2021 ve 2020 yıllarına ilişkin hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak	(29.991.790)	(30.765.907)
Dönem içinde iptal edilen/(ayrılan) stok değer düşüklüğü karşılığı	1.583.492	(2.931.608)
30 Haziran	(28.408.298)	(33.697.515)

Stok değer düşüklüğü karşılığının stok kalemleri bazında dağılımı aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
İlk madde ve malzemeler	(24.346.642)	(27.276.099)
Ticari mallar	(2.127.797)	(5.220.937)
Yedek parçalar	(1.933.859)	(1.200.479)
30 Haziran	(28.408.298)	(33.697.515)

NOT 7 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2021	Girişler	Çıkışlar	Transferler	30 Haziran 2021
<u>Maliyet</u>					
Araziler	52.418.380	-	-	-	52.418.380
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	19.005.606	-	-	-	19.005.606
Binalar	251.573.287	5.826.185	-	3.087.167	260.486.639
Makine, tesis ve cihazlar	779.299.242	20.770.858	(3.057.361)	-	797.012.739
Özel maliyetler	6.664.109	-	-	-	6.664.109
Taşıtlar	13.652.760	4.836.099	(853.061)	-	17.635.798
Döşeme ve demirbaşlar	105.024.829	3.885.133	(372.626)	-	108.537.336
Yapılmakta olan yatırımlar	5.375.103	32.475.339	-	(3.261.134)	34.589.308
	1.233.013.316	67.793.614	(4.283.048)	(173.967)	1.296.349.915
<u>Birikmiş amortismanlar</u>					
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	6.499.963	298.383	-	-	6.798.346
Binalar	71.432.223	2.810.768	-	-	74.242.991
Makine, tesis ve cihazlar	505.983.044	32.420.309	(3.004.591)	-	535.398.762
Özel maliyetler	5.685.054	186.316	-	-	5.871.370
Taşıtlar	3.902.876	1.375.171	(659.465)	-	4.618.582
Döşeme ve demirbaşlar	85.426.355	4.238.134	(372.626)	-	89.291.863
	678.929.515	41.329.081	(4.036.682)	-	716.221.914
Net defter değeri	554.083.801				580.128.001

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 7 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

	1 Ocak 2020	Girişler	Çıkışlar	Transferler	30 Haziran 2020
<u>Maliyet</u>					
Araziler	52.418.380	-	-	-	52.418.380
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	18.536.808	128.207	-	-	18.665.015
Binalar	244.876.713	308.889	-	1.756.968	246.942.570
Makine, tesis ve cihazlar	759.230.922	5.587.274	(487.704)	-	764.330.492
Özel maliyetler	6.664.109	-	-	-	6.664.109
Taşıtlar	10.402.866	-	(2.599.945)	-	7.802.921
Döşeme ve demirbaşlar	99.378.769	884.766	(154.575)	-	100.108.960
Yapılmakta olan yatırımlar	6.423.547	1.261.246	-	(1.756.968)	5.927.825
	1.197.932.114	8.170.382	(3.242.224)	-	1.202.860.272
<u>Birikmiş amortismanlar</u>					
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	5.912.064	294.861	-	-	6.206.925
Binalar	66.063.267	2.660.197	-	-	68.723.464
Makine, tesis ve cihazlar	457.986.162	25.014.233	(343.274)	-	482.657.121
Özel maliyetler	5.150.356	294.004	-	-	5.444.360
Taşıtlar	2.888.376	764.487	(319.768)	-	3.333.095
Döşeme ve demirbaşlar	75.255.515	5.787.965	(150.894)	-	80.892.586
	613.255.740	34.815.747	(813.936)	-	647.257.551
Net defter değeri	584.676.374				555.602.721

30 Haziran 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren dönemlere ait maddi duran varlık amortisman giderlerinin dağılımı aşağıda belirtildiği gibidir:

	30 Haziran 2021	30 Haziran 2020
Satışların maliyeti	29.029.597	24.030.449
Genel yönetim giderleri	7.302.160	6.794.796
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	2.771.566	2.092.807
Araştırma ve geliştirme giderleri	2.225.758	1.897.695
	41.329.081	34.815.747

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla, Şirket'in yapılmakta olan yatırımlar hesap kalemi içerisinde cari dönemde aktifleştirdiği finansman maliyeti bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: Yoktur).

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde ipotek bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: Yoktur).

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 8 - KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

	1 Ocak 2021	İlaveler	Çıkışlar(*)	30 Haziran 2021
Maliyet / yeniden değerlendirilmiş değer				
Arazi ve binalar	12.851.727	1.224.199	-	14.075.926
Makineler	15.980.365	235.448	(478.128)	15.737.685
Taşıtlar	20.118.064	1.497.790	(264.117)	21.351.737
	48.950.156	2.957.437	(742.245)	51.165.348
Birikmiş itfa ve tükenme payları				
Arazi ve binalar	5.554.166	2.097.425	-	7.651.591
Makineler	8.489.837	1.758.308	(478.128)	9.770.017
Taşıtlar	9.377.241	2.857.669	(264.117)	11.970.793
	23.421.244	6.713.402	(742.245)	29.392.401
Net kayıtlı değer -	25.528.912			21.772.947

* Söz konusu çıkışlar sözleşme süresi biten araç ve makinelerden oluşmaktadır.

	1 Ocak 2020	İlaveler	Çıkışlar	30 Haziran 2020
Maliyet / yeniden değerlendirilmiş değer				
Arazi ve binalar	12.790.937	5.215.952	(4.154.607)	13.852.282
Makineler	14.078.774	-	(217.701)	13.861.073
Taşıtlar	12.725.125	4.712.044	-	17.437.169
	39.594.836	9.927.996	(4.372.308)	45.150.524
Birikmiş itfa ve tükenme payları				
Arazi ve binalar	4.333.770	3.111.234	(1.749.308)	5.695.696
Makineler	4.679.223	1.832.165	(56.270)	6.455.118
Taşıtlar	4.703.443	2.703.372	-	7.406.815
	13.716.436	7.646.771	(1.805.578)	19.557.629
Net kayıtlı değer -	25.878.400			25.592.895

30 Haziran 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren dönemlere ait kullanım hakkı varlık amortisman giderlerinin dağılımı aşağıda belirtildiği gibidir:

	30 Haziran 2021	30 Haziran 2020
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	3.609.014	3.770.239
Satışların maliyeti	2.037.629	2.821.384
Genel yönetim giderleri	593.192	552.652
Araştırma ve geliştirme giderleri	473.567	502.496
	6.713.402	7.646.771

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 9 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2021	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	30 Haziran 2021
<u>Maliyet</u>					
Haklar	126.703.178	7.550.598	-	173.967	134.427.743
Geliştirme giderleri	326.384.464	-	-	9.733.960	336.118.424
Devam etmekte olan geliştirme giderleri	92.216.127	37.802.080	-	(9.733.960)	120.284.247
	545.303.769	45.352.678	-	173.967	590.830.414
<u>Birikmiş itfa payları</u>					
Haklar	63.225.818	10.001.131	-	-	73.226.949
Geliştirme giderleri	145.332.436	21.746.326	-	-	167.078.762
	208.558.254	31.747.457	-	-	240.305.711
Net defter değeri	336.745.515				350.524.703
	1 Ocak 2020	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	30 Haziran 2020
<u>Maliyet</u>					
Haklar	103.908.396	3.453.978	-	-	107.362.374
Geliştirme giderleri	294.798.630	-	-	14.003.644	308.802.274
Devam etmekte olan geliştirme giderleri	51.580.173	28.243.176	-	(14.003.644)	65.819.705
	450.287.199	31.697.154	-	-	481.984.353
<u>Birikmiş itfa payları</u>					
Haklar	47.586.598	7.293.690	-	-	54.880.288
Geliştirme giderleri	106.982.391	20.084.771	-	-	127.067.162
	154.568.989	27.378.461	-	-	181.947.450
Net defter değeri	295.718.210				300.036.903

Geliştirme giderleri, Şirket tarafından oluşturulmuş maddi olmayan duran varlıkları içermektedir. Geliştirme projeleri tamamlandığında, faydalı ömürleri üzerinden itfa payı ayrılmaya başlanmaktadır.

Devam etmekte olan geliştirme giderleri için geliştirme sürecinin henüz tamamlanmamış olması sebebiyle itfa payı hesaplanmamıştır.

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 9 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Devamı)

30 Haziran 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren dönemlere ait maddi olmayan duran varlık itfa paylarının dağılımı aşağıda belirtildiği gibidir:

	30 Haziran 2021	30 Haziran 2020
Araştırma ve geliştirme giderleri	19.047.001	17.808.545
Satışların maliyeti	7.311.345	5.332.066
Yapılmakta olan yatırımlara yansıtılan	3.154.734	2.608.350
Genel yönetim giderleri	1.780.665	1.298.615
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	453.712	330.885
	31.747.457	27.378.461

NOT 10 - DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
a) Diğer dönen varlıklar:		
Devreden katma değer vergisi ("KDV")	92.183.561	65.093.377
İadesi istenen vergiler	81.360.095	45.821.989
	173.543.656	110.915.366

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
b) Devlet teşvik ve yardımları:		
Devlet teşvik ve yardımları	3.910.282	3.633.916
	3.910.282	3.633.916

NOT 11 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
a) Peşin ödenmiş giderler:		
Gelecek aylara ait giderler	3.781.179	893.204
	3.781.179	893.204

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 11 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER (Devamı)

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
b) Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler		
Sabit kıymet alımı için verilen avanslar	13.666.658	2.249.848
	13.666.658	2.249.848
	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
c) Ertelenmiş gelirler:		
Alınan avanslar (*)	166.407.841	143.628.518
Gelecek dönemlere ait gelirler (**)	51.921.100	13.508.053
	218.328.941	157.136.571

(*) Traktör sipariş taleplerine istinaden alınan sipariş avanslarından oluşmaktadır.

(**) Gelecek dönemlere ait gelirler, 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla faturası kesilen ancak müşterilere teslimatı henüz gerçekleşmemiş olan risk ve sorumluluğu faturası kesildiği günden itibaren 90 gün sürecince müşterilere geçmeyen traktörlerin satış tutarıdır.

NOT 12 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Kısa vadeli karşılıklar

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Kullanılmamış izin karşılıkları	9.518.093	4.645.214
	9.518.093	4.645.214

Kullanılmayan izin karşılıklarının yıllar içerisindeki hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak	4.645.214	1.688.128
Yıl içinde ayrılan karşılık tutarı - net	4.872.879	4.795.437
30 Haziran	9.518.093	6.483.565

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 12 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

a) Kısa vadeli karşılıklar (Devamı)

Diğer kısa vadeli karşılıklar

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Garanti gider karşılıkları	31.514.965	22.754.191
Dava gider karşılıkları (*)	13.741.801	12.696.101
	45.256.766	35.450.292

Dava gider karşılıklarının yıllar içerisindeki hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak	12.696.101	9.248.815
Yıl içinde ayrılan karşılık tutarı (Not 16)	7.609.678	3.726.520
Yıl içinde iptal edilen karşılık tutarı (Not 16)	(6.563.978)	(2.893.900)
30 Haziran	13.741.801	10.081.435

b) Uzun vadeli karşılıklar

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Kıdem tazminatı karşılığı	56.238.128	50.255.628
	56.238.128	50.255.628

Kıdem tazminatı karşılığı aşağıda belirtilen yasal düzenlemeler çerçevesinde ayrılmaktadır:

İş Kanunu'na göre, Şirket bir senesini doldurmuş olan ve Şirket ile ilişkisi kesilen veya emekli olan, 25 hizmet (kadınlarda 20) yılını dolduran ve emekliliğini kazanan (kadınlar için 58 yaşında, erkekler için 60 yaşında), askere çağrılan veya vefat eden personeli için kıdem tazminatı ödemekle mükelleftir. 23 Mayıs 2002'deki mevzuat değişikliğinden sonra emeklilikten önceki hizmet süresine ilişkin bazı geçiş süreci maddeleri çıkartılmıştır.

Ödenecek tazminat her hizmet yılı için bir aylık maaş tutarı kadardır ve bu miktar 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla 7.638,96 TL (31 Aralık 2020: 7.117,17 TL) ile sınırlandırılmıştır.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir ve herhangi bir fonlama şartı bulunmamaktadır. Kıdem tazminatı karşılığı çalışanların emekliliği halinde ödenmesi gereken muhtemel yükümlülüğün bugünkü değerinin tahminiyle hesaplanır.

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 12 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

Tebliğ, Şirket'in kıdem tazminatı karşılığını tahmin etmek için aktüer değerlendirme yöntemlerinin geliştirilmesini öngörmektedir. Buna göre toplam yükümlülüğün hesaplanmasında aşağıda yer alan aktüer öngörüler kullanılmıştır:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Enflasyon oranı (%)	8,00	8,00
Faiz oranı (%)	13,00	13,00
Emekli olma olasılığına ilişkin devir hızı oranı (%)	92,44	92,94

Temel varsayım, her yıllık hizmet için belirlenen tavan karşılığının enflasyon ile orantılı olarak artmasıdır. Böylece uygulanan iskonto oranı enflasyonun beklenen etkilerinden arındırılmış gerçek oranı gösterir. Şirket'in kıdem tazminatı karşılığı kıdem tazminatı tavanı 1 Temmuz 2021 tarihinden itibaren geçerli olan 8.284,51 TL (1 Ocak 2020: 7.638,96 TL) üzerinden hesaplanmaktadır.

Kıdem tazminatı karşılığının yıllar içindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak	50.255.628	39.946.649
Faiz maliyeti	3.266.616	2.396.799
Cari dönem hizmet maliyeti	2.352.300	1.821.452
Yıl içinde ödenen	(2.265.448)	(1.206.340)
Aktüeryal kayıp	2.629.032	1.030.726
30 Haziran	56.238.128	43.989.286

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla kıdem tazminatı karşılığı hesaplamasında kullanılan önemli varsayımların duyarlılık analizleri aşağıdaki gibidir:

	Net iskonto oranı		Emekli olma olasılığına ilişkin devir hızı	
Duyarlılık seviyesi	%0,5 azalış	%0,5 artış	%0,5 azalış	%0,5 artış
Oran	(%4,13)	(%5,13)	(%91,94)	(%92,94)
Kıdem tazminatı yükümlülüğü değişimi	(2.956.083)	2.688.280	744.928	(774.665)

Diğer uzun vadeli karşılıklar

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Garanti gider karşılığı	46.484.308	33.750.677
	46.484.308	33.750.677

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 12 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

Kısa ve uzun vadeli garanti gider karşılıklarının yıllar içerisindeki hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak	56.504.868	33.068.681
Yıl içinde kullanılan karşılık tutarı	(2.964.825)	(7.550.272)
Yıl içinde ayrılan karşılık tutarı	24.459.230	9.820.869
30 Haziran	77.999.273	35.339.278

c) Koşullu yükümlülükler

Şirket'in önemli tutarda zarara veya borca neden olmasını beklemediği taahhütler ve muhtemel yükümlülükler aşağıda özetlenmiştir:

30 Haziran 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla Şirket'in teminat/rehin/ipotek/kefalet pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatların toplam tutarı	219.330.722	188.074.388
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu teminatların toplam tutarı	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu teminatların toplam tutarı	-	-
D. Diğer verilen teminatların toplam tutarı	-	-
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu teminatların toplam tutarı	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen grup şirketleri lehine vermiş olduğu teminatların toplamı	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu teminatların toplamı	-	-
	219.330.722	188.074.388

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla, Şirket'in kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu yabancı para teminatların orijinal para cinsinden tutarlar 2.006.350 Avro'dur (31 Aralık 2020: 2.006.350 Avro).

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 12 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

d) Koşula bağlı varlıklar

	Orijinal para birimi değeri						TL karşılığı	
	30 Haziran 2021			31 Aralık 2020			30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
	Avro	ABD Doları	TL	Avro	ABD Doları	TL		
Alınan teminat mektupları	-	270.000	616.885.672	-	270.000	552.671.672	619.236.076	554.653.607
Doğrudan borçlandırma	-	-	1.008.272.013	-	-	778.466.671	1.008.272.013	778.466.671
İpotekler	-	-	438.714	-	-	438.714	438.714	438.714
Nakit TL teminat	-	-	2.445.441	-	-	1.140.874	2.445.441	1.140.874
Teminat senedi	-	-	591.683	-	-	1.560.000	591.683	1.560.000
							1.630.983.927	1.336.259.866

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 13 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Personele borçlar ve prim tahakkukları	23.483.607	28.700.281
Ödenecek vergi ve borçlar (*)	11.835.908	16.257.262
	35.319.515	44.957.543

(*) Şirket'in çalışan personeli için ödenecek olan SGK ve muhtasar borçlarını içermektedir.

NOT 14 - ÖZKAYNAKLAR

Ödenmiş sermaye

Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 250.000.000 TL'dir (31 Aralık 2020: 250.000.000 TL).

Şirket'in sermayesi beheri 1 Kuruş olan 5.336.900.000 adet hisseden oluşmakta olup, nominal değeri 53.369.000 TL'dir.

Şirket'in 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla hissedarları ve sermaye içindeki payları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021		31 Aralık 2020	
	Pay oranı (%)	Pay tutarı (TL)	Pay oranı (%)	Pay tutarı (TL)
Koç Holding	37,50	20.013.375	37,50	20.013.375
CNH Industrial Österreich	37,50	20.013.375	37,50	20.013.375
BİST'te işlem gören	25,00	13.342.250	25,00	13.342.250
	100,00	53.369.000	100,00	53.369.000
Sermaye düzeltme farkları		39.014.356		39.014.356
		92.383.356		92.383.356

Sermaye enflasyon düzeltmesi farkları ödenmiş sermayeye yapılan nakit ve nakit benzeri ilavelerin enflasyona göre düzeltilmiş toplam tutarları ile enflasyon düzeltmesi öncesindeki tutarları arasındaki farkı ifade eder.

Şirket'in hisseleri A, B ve C grupları şeklinde tertip edilmiştir. A ve B grubu hisseler imtiyazlı hisseler olup, 10 kişiden oluşan Yönetim Kurulu'na seçilecek üyelerin beşi A Grubu, diğer beşi B Grubu hissedarlarınca gösterilecek adaylar arasından seçilir.

Şirket, 11 Haziran 2004 tarihinden itibaren BİST'e kote olmuş ve Şirket hisseleri bu tarihten itibaren işlem görmeye başlamış olup, 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla, Şirket'in BİST'e kayıtlı %25 oranında hissesi mevcuttur (31 Aralık 2020: %25).

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 14 - ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Geçmiş Yıllar Karları, Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler, Değer Artış Fonları ve Diğer Sermaye Yedekleri

Türk Ticaret Kanunu’na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu’na göre birinci tertip yasal yedekler, şirketin ödenmiş sermayesinin %20’sine ulaşıncaya kadar, kanuni net karın %5’i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin %5’ini aşan dağıtılan karın %10’udur. Türk Ticaret Kanunu’na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50’sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir.

SPK’nın 1 Ocak 2008 tarihine kadar geçerli olan gereklilikleri uyarınca enflasyona göre düzeltilen ilk finansal tablo denkleştirme işleminde ortaya çıkan ve “geçmiş yıllar zararı”nda izlenen tutarın, SPK’nın kar dağıtımına ilişkin düzenlemeleri çerçevesinde, enflasyona göre düzeltilmiş finansal tablolara göre dağıtılabilecek kar rakamı bulunurken indirim kalemi olarak dikkate alınmaktaydı. Bununla birlikte, “geçmiş yıllar zararı”nda izlenen söz konusu tutar, varsa dönem karı ve dağıtılmamış geçmiş yıl karları, kalan zarar miktarının ise sırasıyla olağanüstü yedek akçeler, yasal yedek akçeler, özkaynak kalemlerinin enflasyon muhasebesine göre düzeltilmesinden kaynaklanan sermaye yedeklerinden mahsup edilmesi mümkün bulunmaktaydı.

Yine 1 Ocak 2008 tarihine kadar geçerli olan uygulama uyarınca enflasyona göre düzeltilen ilk finansal tablo düzenlenmesi sonucunda özkaynak kalemlerinden “Sermaye, Emisyon Primi, Yasal Yedekler, Statü Yedekleri, Özel Yedekler ve Olağanüstü Yedek” kalemlerine bilançoda kayıtlı değerleri ile yer verilmekte ve bu hesap kalemlerinin düzeltilmiş değerleri toplu halde özkaynak grubu içinde “Özsermaye Enflasyon Düzeltmesi Farkları” hesabında yer almaktaydı. Tüm özkaynak kalemlerine ilişkin “Özsermaye Enflasyon Düzeltmesi Farkları” sadece bedelsiz sermaye artırımı veya zarar mahsubunda, olağanüstü yedeklerin kayıtlı değerleri ise, bedelsiz sermaye artırımı; nakit kar dağıtımı ya da zarar mahsubunda kullanılabilmekteydi.

1 Ocak 2008 itibarıyla yürürlüğe giren Seri: XI No: 29 sayılı tebliğ ve ona açıklama getiren SPK duyurularına göre “Ödenmiş Sermaye”, “Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler” ve “Hisse Senedi İhraç Primleri”nin yasal kayıtlardaki tutarları üzerinden gösterilmesi gerekmektedir. Söz konusu tebliğin uygulanması esnasında değerlemelerde çıkan farklılıkların (enflasyon düzeltmesinden kaynaklanan farklılıklar gibi):

- “Ödenmiş Sermaye”den kaynaklanmaktaysa ve henüz sermayeye ilave edilmemişse, “Ödenmiş Sermaye” kaleminden sonra gelmek üzere açılacak “Sermaye Düzeltmesi Farkları” kalemiyle;
- “Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler” ve “Hisse Senedi İhraç Primleri”nden kaynaklanmakta ve henüz kar dağıtımı veya sermaye artırımına konu olmamışsa “Geçmiş Yıllar Kar/Zararıyla”,

ilişkilendirilmesi gerekmektedir. Diğer özkaynak kalemleri ise TFRS çerçevesinde değerlendirilen tutarları ile gösterilmektedir.

Sermaye düzeltmesi farklarının sermayeye eklenmek dışında bir kullanımı bulunmamaktadır.

Kar dağıtımı

Halka açık şirketler, kar payı dağıtımlarını SPK’nın 1 Şubat 2014 tarihinden itibaren yürürlüğe giren II-19.1 no’lu Kar Payı Tebliği’ne göre yapmaktadır.

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 14 - ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Kar dağıtımı (Devamı)

Ortaklıklar, karlarını genel kurulları tarafından belirlenecek kar dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak genel kurul kararıyla dağıtmaktadır. Söz konusu tebliğ kapsamında, asgari bir dağıtım oranı tespit edilmemiştir. Şirketler esas sözleşmelerinde veya kar dağıtım politikalarında belirlenen şekilde kar payı öderler. Ayrıca, kar paylarının eşit veya farklı tutarlı taksitler halinde ödenebilecektir ve ara dönem finansal tablolarda yer alan kar üzerinden nakden kar payı avansı dağıtabilecektir.

Ortaklıkların kar dağıtım politikalarında asgari olarak aşağıdaki hususlara yer verilmesi gerekir:

- a) Kar payı dağıtılıp dağıtılmayacağı, dağıtılacak ise ortaklar ve kara katılan diğer kişiler için belirlenen kar payı dağıtım oranı,
- b) Kar payının ödenme şekli,
- c) Kar payı dağıtım işlemlerine en geç dağıtım kararı verilen genel kurul toplantısının yapıldığı hesap dönemi sonu itibarıyla başlanması şartıyla, kar payının ödenme zamanı,
- d) Kar payı avansı dağıtılıp dağıtılmayacağı, dağıtılacak ise buna ilişkin esaslar.

TTK'ya göre ayrılması gereken yedek akçeler ile esas sözleşmede veya kar dağıtım politikasında pay sahipleri için belirlenen kar payı ayrılmadıkça; başka yedek akçe ayrılmasına, ertesi yıla kar aktarılmasına ve intifa senedi sahiplerine, yönetim kurulu üyelerine, ortaklık çalışanlarına ve pay sahibi dışındaki kişilere kardan pay dağıtılmasına karar verilemeyeceği gibi, pay sahipleri için belirlenen kar payı nakden ödenmedikçe bu kişilere kardan pay dağıtılamaz.

Şirket kar dağıtımında, Kurumsal Yönetim İlkeleri'ne uygun olarak pay sahiplerinin menfaatleri ve Şirket menfaatleri arasında dengeli ve tutarlı bir politika izlenmektedir. Şirket'in Yönetim Kurulu'na genel ekonomik şartlar, uzun vadeli yatırım finansman ve iş planları ile karlılık durumu dikkate alınarak, TTK ve SPK düzenlemeleri ile ana sözleşmeye uygun şekilde hesap edilen dağıtılabilir dönem net karın en az %20'sini ortaklarına kar payı olarak dağıtmasına, dağıtılacak kar payı nakit veya bedelsiz sermaye artırımı yoluyla veya belli oranda nakit, belli oranda bedelsiz pay dağıtılması suretiyle yapılabilmesi, hesaplanabilir kar payı tutarının ödenmiş sermayenin %5' inden az olması durumunda söz konusu tutar dağıtılmadan ortaklık bünyesinde bırakılması ve bu kar payı dağıtım politikasının Yönetim Kurulu tarafından her yıl gözden geçirilmesi şeklinde belirlenmiştir.

Şirketlerin geçmiş yıllar zararlarının; geçmiş yıllar karları, paylara ilişkin primler dahil genel kanuni yedek akçe, sermaye hariç özkaynak kalemlerinin enflasyon muhasebesine göre düzeltilmesinden kaynaklanan tutarların toplamını aşan kısmı, net dağıtılabilir dönem karının hesaplanmasında indirim kalemi olarak dikkate alınır.

2020 yılı karı ile olağanüstü, yasal ve diğer sermaye yedeklerinden toplam 850.000.000 TL tutarındaki kar payı dağıtımı teklifi 22 Mart 2021 tarihli 67. Olağan Genel Kurul Toplantısında kabul edilmiştir. Kar payları 25 Mart 2021 tarihinden itibaren hissedarlara nakden ödenmiştir. 1 kuruşluk pay başına dağıtılan temettü 15,93 kuruştur.

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 15 - HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020		
Yurt içi satışlar	4.708.368.396	2.376.493.130	1.458.089.619	677.325.414		
Yurt dışı satışlar	1.650.215.632	916.327.240	953.050.613	423.182.554		
Satış gelirleri (brüt)	6.358.584.028	3.292.820.370	2.411.140.232	1.100.507.968		
Tenzil: Satışlardan indirimler ve iskontolar	(782.164.047)	(400.331.169)	(232.540.702)	(112.509.660)		
Satış gelirleri (net)	5.576.419.981	2.892.489.201	2.178.599.530	987.998.308		
Satışların maliyeti	(4.541.690.859)	(2.359.379.592)	(1.799.070.032)	(809.908.979)		
Brüt kar	1.034.729.122	533.109.609	379.529.498	178.089.329		
Satış adetleri:						
	1 Ocak - 30 Haziran 2021			1 Ocak - 30 Haziran 2020		
	Yurt içi satışlar	Yurt dışı satışlar	Toplam satışlar	Yurt içi satışlar	Yurt dışı satışlar	Toplam satışlar
Traktör	17.896	7.577	25.473	7.326	5.786	13.112
Biçerdöver	306	-	306	81	-	81
	18.202	7.577	25.779	7.407	5.786	13.193

NOT 16 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/GİDERLER

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020
Ticari alacak ve borçlara ilişkin kur farkı gelirleri	557.277.056	359.710.843	153.169.962	39.009.784
Kredili satışlardaki vade farkı geliri	123.436.558	75.912.675	19.642.808	6.074.987
Şüpheli ticari alacak karşılığı iptali (Not 5)	849.340	764.471	560.987	15.849
Dava gider karşılığı iptali (Not 12)	6.563.978	4.553.711	2.893.900	2.692.844
Diğer gelirler	27.373.180	2.288.074	17.582.460	9.391.811
Diğer faaliyet gelirleri	715.500.112	443.229.774	193.850.117	57.185.275
Ticari alacak ve borçlara ilişkin kur farkı giderleri	(576.220.675)	(366.099.903)	(156.845.324)	(38.514.294)
Vadeli alımlarla ilgili finansman gideri	(180.057.633)	(112.794.197)	(22.826.041)	(9.349.894)
Dava gider karşılıkları (Not 12)	(7.609.678)	(3.599.411)	(3.726.520)	(3.721.879)
Şüpheli ticari alacak karşılık gideri (Not 5)	(1.157.450)	(211.486)	(1.437.604)	(999.619)
Diğer giderler	(1.625.035)	-	-	-
Diğer faaliyet giderleri	(766.670.471)	(482.704.998)	(184.835.489)	(52.585.686)

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 17 - FİNANSMAN GELİRLERİ

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020
Faiz gelirleri	103.615.216	36.630.587	35.937.002	19.205.039
Kur farkı gelirleri	80.180.583	32.503.866	26.754.502	13.254.963
Finansal gelirler	183.795.799	69.134.453	62.691.504	32.460.002

NOT 18 - FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020
Kur farkı giderleri	(61.027.978)	(26.315.687)	(43.706.709)	(19.852.531)
Banka kredileri faiz giderleri	(58.187.854)	(29.037.000)	(71.568.737)	(33.752.151)
Diğer	(1.133.903)	(629.765)	(4.068.288)	(2.049.813)
Finansal giderler	(120.349.735)	(55.982.452)	(119.343.734)	(55.654.495)

NOT 19 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Şirket faaliyetleri, Türkiye’de yürürlükte bulunan vergi yönetmelik ve kanunları dahilinde vergilendirilmeye tabidir.

22 Nisan 2021 tarihli ve 31462 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 7316 Sayılı Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun’un 11 inci maddesi ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanununa eklenen Geçici 13 üncü madde ile Kurumlar Vergisi oranı 2021 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %25, 2022 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için ise %23 olarak uygulanacaktır. Bu değişiklik 1 Temmuz 2021 tarihinden itibaren verilmesi gereken beyannamelerden başlamak üzere 1 Ocak 2021 tarihinden itibaren başlayan dönemlere ait kurum kazançlarının vergilendirilmesinde geçerli olacaktır. Kurumlar vergisi, ilgili olduğu yıl sonunu takip eden dördüncü ayın yirmi beşinci günü akşamına kadar beyan edilmekte ve ilgili ayın sonuna kadar tek taksitte ödenmektedir. Vergi mevzuatı uyarınca üçer aylık dönemler itibarıyla oluşan kazançlar üzerinden %25 oranında geçici vergi hesaplanarak ödenmekte ve ödenen tutarlar yıllık kazanç üzerinden hesaplanan vergiden mahsup edilmektedir.

Kurumlar Vergisi Kanunu’na göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönemin kurumlar vergisi matrahından indirilebilir. Beyanlar ve ilgili muhasebe kayıtları vergi dairesince beş yıl içerisinde incelenebilmekte ve vergi hesapları revize edilebilmektedir.

Türkiye’de mukim anonim şirketlerden, kurumlar vergisi ve gelir vergisinden sorumlu olmayanlar ve muaf tutulanlar haricindekilere yapılanlarla Türkiye’de mukim olan ve olmayan gerçek kişilere ve Türkiye’de mukim olmayan tüzel kişilere yapılan temettü ödemeleri %15 gelir vergisine tabidir. Türkiye’de mukim anonim şirketlerden yine Türkiye’de mukim anonim şirketlere yapılan temettü ödemeleri gelir vergisine tabi değildir. Ayrıca karın dağıtılmaması veya sermayeye eklenmesi durumunda gelir vergisi hesaplanmamaktadır.

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 19 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanununun 10. maddesinde değişiklik yapılarak 5746 sayılı Araştırma ve Geliştirme Faaliyetlerinin Desteklenmesi Hakkında Kanun'unun 35. maddesiyle yapılan değişiklikle, araştırma ve geliştirme harcamaları üzerinden hesaplanacak Ar-Ge indirim oranı %40'tan %100'e çıkarılmıştır.

Anılan kanun 1 Nisan 2008 tarihinde yürürlüğe girmiştir. Buna göre kurumlar vergisi mükellefleri, yeni teknoloji ve bilgi arayışına yönelik araştırma ve geliştirme faaliyetleri çerçevesinde işletme bünyesinde 2008 yılından itibaren yaptıkları harcamaların %100'ü kurumlar kazancı tespitinde Ar-Ge indirimi olarak dikkate alınabilmektedir. 2019 ve 2018 yılına ilişkin olarak yapılan araştırma ve geliştirme harcamalarının toplam üzerinden %100 oranında Ar-Ge indirimi hesaplanması gerekmektedir.

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihli bilançolarda ödenecek vergi tutarları peşin ödenen vergilerle netleştirilerek aşağıdaki gibi gösterilmiştir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Kurumlar vergisi gideri	275.501.897	30.299.815
Eksi: Peşin ödenen vergiler	(105.333.380)	(10.907.403)
Dönem karı vergi yükümlülüğü	170.168.517	19.392.412

30 Haziran 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren dönemlere ait toplam vergi giderinin dağılımı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020
Kurumlar vergisi gideri	(275.501.897)	(1.321.556)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	85.495.786	(2.428.120)
Toplam vergi gideri	(190.006.111)	(3.749.676)

Ertelenmiş vergiler

Şirket, ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerini, finansal durum tablosu kalemlerinin Türkiye Finansal Raporlama Standartları uyarınca düzenlenmiş finansal tabloları ve yasal finansal tabloları arasındaki farklı değerlendirilmeler sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır. Söz konusu geçici farklar genellikle gelir ve giderlerin, Türkiye Finansal Raporlama Standartları ve Vergi Kanunlarına göre değişik raporlama dönemlerinde muhasebeleşmesinden kaynaklanmaktadır.

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 19 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, birikmiş geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülüklerinin) yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

	Vergilendirilebilir geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülükleri)	
	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Maddi ve maddi olmayan varlıkların endeksleme ve faydalı ömür farkları	313.842.103	331.074.341	(62.768.421)	(72.836.355)
Kıdem tazminatı karşılığı	(56.238.128)	(50.255.628)	11.247.626	11.056.238
Garanti gider karşılığı	(77.999.273)	(56.504.868)	15.599.855	12.431.071
Dava gider karşılıkları	(13.741.801)	(12.696.101)	2.748.360	2.793.142
Ticari alacakların, borçların ve ilişkili taraflardan ticari alacakların tahakkuk etmemiş finansman gelirleri/giderleri net	7.765.895	23.895.808	(1.941.474)	(5.257.078)
Ticari alacaklara ilişkin değer düşüklüğü	(308.110)	(752.991)	61.622	165.658
Stok değer düşüklüğü karşılığı	(28.408.298)	(29.991.790)	5.681.660	6.598.194
Satış primleri tahakkuku	(294.748.910)	(24.615.876)	73.687.228	5.415.493
Diğer gider karşılıkları	(24.845.676)	(4.645.214)	4.969.135	1.021.947
Yatırım teşvikleri	76.616.603	131.541.901	22.984.981	39.462.570
Ertelenmiş gelirler	(66.481.361)	(13.363.814)	13.296.272	2.940.039
Diğer	3.671.623	(1.663.253)	(734.325)	365.915
Ertelenmiş vergi varlığı			84.832.519	4.156.834

Ertelenmiş vergi varlıklarının yıllar içerisindeki hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak	4.156.834	71.324.643
Dönem karına yansıtılan	85.495.786	(2.428.120)
Diğer kapsamlı (gider)/gelir yansıtılan	(4.820.101)	123.643
30 Haziran	84.832.519	69.020.166

Cari dönem vergi giderinin mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020
Vergi öncesi kar	798.467.011	164.311.306
Yürürlükteki vergi oranı kullanılarak hesaplanan vergi gideri	199.616.753	36.148.487
Yatırım indirimi	(4.678.945)	(27.371.825)
Ar-ge indirimi	(9.075.520)	(6.925.219)
Kanunen kabul edilmeyen giderler	2.146.712	17.159
Diğer	1.997.111	1.881.074
Toplam vergi gideri	190.006.111	3.749.676

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 20 - PAY BAŞINA KAZANÇ

Gelir tablosunda beyan edilen pay başına kazanç, net karın ilgili dönem içinde mevcut hisselerin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile tespit edilir.

Şirketler mevcut hissedarlara birikmiş karlardan hisseleri oranında hisse dağıtarak ("Bedelsiz Hisseler") sermayelerini arttırabilir. Pay başına kazanç hesaplanırken, bu bedelsiz hisse ihracı çıkarılmış hisseler olarak sayılır. Dolayısıyla pay başına kazanç hesaplamasında kullanılan ağırlıklı hisse adedi ortalaması, hisselerin bedelsiz olarak çıkarılmasını geriye dönük olarak uygulamak suretiyle elde edilir.

Pay başına esas kazanç, hissedarlara ait net karın çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile hesaplanır. Şirket'in bir hissesinin nominal değeri 1 Kuruş'tur.

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020
Net dönem karı	608.460.900	160.561.630
Çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedi	5.336.900.000	5.336.900.000
Pay başına kazanç (1 Kr nominal değerli 1 pay başına TL olarak)	0,1140	0,0301

Pay başına esas ve nispi kazanç arasında hiçbir dönem için herhangi bir fark bulunmamaktadır.

NOT 21 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Şirket Koç Holding ve CNHI Österreich tarafından müştereken kontrol edilmektedir. İlişkili taraflara ilişkin bakiye ve işlemler dipnotu, müşterek kontrol gücüne sahip şirketler ve bu şirketlerin grup şirketleri olarak gruplandırılarak sunulmaktadır.

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve ilişkili taraflara borçlar bakiyeleri ile dönem içerisindeki ilişkili taraflarla yapılan işlemlerin özeti aşağıda sunulmuştur:

i) 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ilişkili taraf bakiyeleri:

a) İlişkili taraflardan ticari alacaklar

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Grup şirketlerinden ticari alacaklar		
CNHI International SA ("CNHI International") (*)	283.517.618	173.147.157
CNH Industrial Argentina SA	36.222.365	15.853.074
CNHI Italia SPA ("CNHI Italia")	9.015.370	6.145.363
CNH Industrial Brasil Ltda	3.428.130	2.055.259
CNH Industrial (India) Pvt. Ltd.	743.977	1.015.602
Diğer	1.638.888	1.887.109
	334.566.348	200.103.564

(*) İlişkili taraflardan ticari alacaklar, Şirket'in yurtdışı satışlarının önemli kısmının CNHI International aracılığı ile gerçekleştirilmesi sebebi ile oluşmaktadır. Söz konusu alacaklar, iş anlaşmalarında belirlenen vadeler kapsamında düzenli olarak tahsil edilmektedir.

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 21 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

b) İlişkili taraflara ticari borçlar

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Koç Holding	829.716	2.510.006
Ortaklara ticari borçlar	829.716	2.510.006
Opet Fuchs Madeni Yağ Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Opet Fuchs")	41.641.968	13.823.295
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş. ("Zer")	41.482.007	45.530.678
Koç Sistem Bilgi ve İletişim Hizmetleri A.Ş. ("Koç Sistem")	4.219.926	3.982.201
Otokoç Otomotiv San. ve Tic. A.Ş. ("Otokoç")	2.022.559	2.852.476
Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş. ("Ram Sigorta")	292.330	35.220
Divan Turizm İşletmeleri ("Divan")	272.541	13.499
Opet Petrolcülük A.Ş. ("Opet")	205.451	309.537
Setur Servis Turistik A.Ş. ("Setur")	175.882	1.022.137
Koçtaş Yapı Marketleri A.Ş. ("Koçtaş")	48.269	2.364.267
Akpa Dayanıklı Tüketim LPG ve Akaryakıt Ürünleri Paz. A.Ş. ("Akpa")	25.449	777.728
Fpt Industrial Powertrain Technology	-	4.754.639
Koç Digital Çözümler A.Ş.	-	1.284.536
Diğer	864.999	1.809.363
Grup şirketlerine ticari borçlar	91.251.381	78.559.576
Tenzil: Tahakkuk etmemiş finansman gideri	(1.674.539)	(840.365)
	90.406.558	80.229.217

c) İlişkili taraflara kiralama işlemlerinden borçlar

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Zer	11.147.527	12.279.314
Otokoç	10.111.472	13.144.302
Diğer	84.429	398.426
	21.343.428	25.822.042

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 21 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

ii) 1 Ocak - 30 Haziran 2021 ve 2020 hesap dönemlerine ilişkin, ilişkili taraflara yapılan önemli satışlar ve ilişkili taraflardan yapılan önemli alımlar:

a) İlişkili taraflara yapılan ürün satışları

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020
Grup şirketlerine yapılan ürün satışları				
CNHI International (*)	1.577.825.276	856.451.950	938.325.195	416.326.578
CNH Industrial Argentina SA	46.544.268	21.242.237	-	-
Yapı Kredi Finansal Kiralama A.O.	29.425.270	29.425.270	705.000	235.000
CNHI Italy	17.110.530	9.431.550	5.791.070	3.290.621
CNHI Brasil	6.927.664	3.852.815	2.178.848	1.102.507
Diğer	4.030.142	2.643.597	4.700.538	2.544.418
	1.681.863.150	923.047.419	951.700.651	423.499.124

(*) Şirket, yurtdışı satışlarını önemli kısmını CNH International aracılığı ile gerçekleştirmektedir.

b) İlişkili taraflara yapılan hizmet satışları

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020
Grup şirketlerine yapılan hizmet satışları				
CNHI International (1)	1.000.865	244.683	1.258.173	1.258.173
CNHI Italy (2)	357.105	(22.384)	4.113.172	3.135.102
CNH Industrial (India) PRI	17.349	-	643.582	-
	1.375.319	222.299	6.014.927	4.393.275

(1) CNHI International'a verilen hizmetler mühendislik hizmeti, danışmanlık ve diğer çeşitli hizmetler ile ilgilidir.

(2) CNHI Italy'e verilen hizmetler mühendislik hizmeti ve diğer çeşitli hizmetler ile ilgilidir.

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 21 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

ii) 1 Ocak - 30 Haziran 2021 ve 2020 hesap dönemlerine ilişkin, ilişkili taraflara yapılan önemli satışlar ve ilişkili taraflardan yapılan önemli alımlar (Devamı):

c) İlişkili taraflardan yapılan mal alımları

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020
Grup şirketlerinden yapılan mal alımları				
CNHI International (1)	954.880.306	464.753.708	172.091.023	118.722.566
Opet Fuchs (2)	69.604.658	37.739.491	32.204.438	15.596.022
Zer (3)	9.753.198	7.481.243	3.387.186	2.090.731
Cnh Industrial Italia S.p.A (1)	7.531.617	1.613.647	701.011	278.041
Koç Sistem	6.258.282	4.336.376	3.123.154	1.651.504
Akpa	2.802.508	1.693.431	1.425.092	489.107
Opet (2)	1.285.891	797.378	944.434	310.801
CNHI India	217.870	174.393	113.403	44.067
Diğer	631.290	407.727	256.786	9.940
	1.052.965.620	518.997.394	214.246.527	139.192.779

- (1) Şirket, traktör, tarım makineleri, iş makineleri, motor ve yedek parça alımı yapmaktadır.
- (2) Şirket üretimde kullanmak üzere muhtelif yağ ve Şirket araçlarında kullanılmak üzere akaryakıt alımı yapmaktadır.
- (3) Şirket, Zer Merkezi Hizmetler A.Ş.' den direk ve endirekt malzeme ile hizmet satın alımı yapmaktadır.

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 21 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

ii) 1 Ocak - 30 Haziran 2021 ve 2020 hesap dönemlerine ilişkin, ilişkili taraflara yapılan önemli satışlar ve ilişkili taraflardan yapılan önemli alımlar (Devamı):

d) İlişkili taraflardan yapılan hizmet alımları

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020
Ortaklardan yapılan hizmet alımları				
Koç Holding (1)	4.186.250	2.906.250	3.065.703	1.723.203
	4.186.250	2.906.250	3.065.703	1.723.203
Grup şirketlerinden yapılan hizmet alımları				
Zer (2)	139.664.666	72.257.783	46.360.616	21.953.781
Eltek (3)	13.185.476	6.890.214	6.347.548	2.223.376
Ram Sigorta (4)	4.583.931	771.253	2.750.916	646.002
Otokoç (5)	4.424.569	2.405.493	3.571.193	1.826.440
CNHI International (6)	1.917.982	1.095.487	2.290.171	2.290.171
Setur (7)	843.006	499.805	4.248.370	263.835
Koç Sistem (8)	706.340	660.147	1.154.781	1.080.742
Diğer	2.613.775	2.224.291	3.322.772	2.449.829
	167.939.745	86.804.473	70.046.367	32.734.176
	172.125.995	89.710.723	73.112.070	34.457.379

- (1) Koç Holding A.Ş.'nin bünyesindeki şirketlere finans, hukuk, planlama, vergi, üst yönetim gibi konularda sunduğu hizmetlerin karşılığı olarak, personel ve üst yönetim giderleri dahil olmak üzere Koç Holding A.Ş. nezdinde hizmet sunulan şirketlerle ilgili olarak oluşan giderlerin, Transfer Fiyatlaması Yoluyla Örtülü Kazanç Dağıtımı Hakkında 1 Seri No.lu Genel Tebliğin "11- Grup İçi Hizmetler" düzenlemesi çerçevesinde dağıtımı sonucunda Şirket'e fatura edilen hizmet bedelini içermektedir.
- (2) Zer'den alınan hizmetler güvenlik, temizlik, nakliye ve benzeri diğer hizmetler ile ilgilidir.
- (3) Eltek'ten alınan hizmet, elektrik alımı ile ilgilidir.
- (4) Sigorta acentesi olarak faaliyet gösteren Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş. aracılığı ile ilişkili taraf olmayan sigorta şirketleri ile imzalanan poliçeler kapsamında 30 Haziran 2021 tarihinde sona eren hesap döneminde ödenen ve tahakkuk eden prim tutarını içermektedir.
- (5) Otokoç'tan alınan hizmet, Şirket araçlarının kiralama hizmetleri ile ilgilidir.
- (6) CNHI International'dan alınan hizmetler mühendislik hizmeti, strateji geliştirme, aracılık ve danışmanlık ile ilgilidir.
- (7) Setur'dan alınan hizmetler genel olarak satış ve pazarlama faaliyetleri kapsamında alınan uçak biletleri ile konaklamalar ve yapılan çeşitli organizasyonlar ile ilgilidir.
- (8) Koç Sistem'den alınan hizmetler; destek kapsamında olup; genel olarak bilgisayarların bakım onarım, lisans yenilemelerini içermektedir.

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 21 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

- iii) 1 Ocak - 30 Haziran 2021 ve 2020 hesap dönemlerine ilişkin ilişkili taraflarla yapılan işlemler ile ilgili finansman gelirleri ve giderleri:

Grup şirketleri ile yapılan işlemlerle ilgili finansal gelir ve giderler

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020
Faiz geliri				
Yapı Kredi	2.476.412	-	5.621.891	4.750.536
	2.476.412	-	5.621.891	4.750.536

- iv) İlişkili taraflara ödenen temettüler:

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020
Koç Holding	318.750.000	37.500.000
CNHI Österreich	318.750.000	37.500.000
	637.500.000	75.000.000

- v) 1 Ocak - 30 Haziran 2021 ve 2020 hesap dönemlerine ilişkin ilişkili taraflarla yapılan diğer işlemler:

Şirket üst düzey yönetim kadrosunu, yönetim kurulu üyeleri, genel müdür ve genel müdür yardımcılarını olarak belirlemiştir.

Şirket'in 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla üst düzey yöneticilerine sağladığı faydalar toplamı 8.579.718 TL'dir (30 Haziran 2020: 6.844.229 TL). Bu tutarın tamamı kısa vadeli faydalardan oluşmaktadır.

NOT 22 - FİNANSAL ARAÇLAR VE FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Şirket faaliyetlerinden dolayı çeşitli finansal risklere maruz kalmaktadır. Bu riskler, piyasa riski, kur riski, makul değer faiz oranı riski, fiyat riski ve nakit akım faiz oranı riski, kredi riski ve likidite riskidir. Şirket'in genel risk yönetimi programı, finansal piyasaların değişkenliğine ve muhtemel olumsuz etkilerinin Şirket'in finansal performansı üzerindeki etkilerini asgari seviyeye indirmeye yoğunlaşmaktadır.

Risk yönetimi, Şirket Yönetim Kurulu tarafından onaylanan politikalar çerçevesinde uygulanmaktadır.

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 22 - FİNANSAL ARAÇLAR VE FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

a) Piyasa riski

Kur riski

Şirket, yurt içi ve yurt dışındaki şirketler ile yabancı paraya dayalı ticari faaliyetlerde bulunması sebebi ve döviz cinsinden kullanmış olduğu uzun vadeli yatırım kredisiyle birlikte kur riskine maruz kalmaktadır. Kur riski ileride oluşacak ticari işlemler, kayda alınan yabancı para aktif ve pasifler sebebiyle ortaya çıkmaktadır. Şirket söz konusu kur riskini döviz pozisyonunu düzenli analiz ederek takip etmekte ve sınırlandırmaktadır.

Nakit Akış Riskinden Korunma Araçları

Türk Traktör’ün, yatırımlarının finansmanı için aldığı Avro cinsinden uzun vadeli kredileri, gerçekleşme olasılığı yüksek Avro cinsinden ihracat gelirleri nedeniyle maruz kalınan EUR/TL spot kur riskine karşı korunma aracı olarak tanımlanmış olup; bu kapsamda, 1 Ocak 2021 tarihinden itibaren nakit akış riskinden korunma muhasebesi uygulanmaktadır. Söz konusu yatırım kredilerinin kur farkı gelir/gideri, ilgili riskten korunma konusu olan kalemin nakit akışları gerçekleşene kadar özkaynaklar altında “Nakit akış riskinden korunma kazanç/(kayıpları)” hesabında muhasebeleştirilmektedir. Bu kapsamda ilişkilendirilen kredilerin 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla tutarı 14.750.000 Avro’dur. Bir diğer nakit akış riskinden korunma muhasebesine konu olan korunma aracı ise ithal traktör siparişleri ve bu siparişlere istinaden bankada tutulan tutarın kur etkisi üzerinden yapılmaktadır. Türk Traktör Avro cinsinden traktör ithal edip yurtiçinde satışa sunmaktadır. 2021 yılında devreye alınan uygulama ile ithal traktörlerde TL fiyat listesine geçilmiştir. Bu durumda sipariş verilen tarihte kasaya konulan Avro tutarın satış tarihindeki ödeme zamanındaki kur riskini elimine etmek için 1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla hedge uygulanmaya başlanmıştır. Özkaynaklarda toplamda muhasebeleştirilen kur farkı gideri vergi sonrası 26.814.124 TL’dir (30 Haziran 2020: 46.654.042 TL).

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 22 - FİNANSAL ARAÇLAR VE FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, Şirket’in yabancı para varlıklarının ve yükümlülüklerinin tutarları ile TL karşılık tutarları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021					
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	GBP	CHF	YEN
1.Ticari alacaklar	363.642.504	198.877	34.918.350	-	-	-
2.Parasal finansal varlıklar (banka hesapları dahil) (Not 3)	469.756.395	117.556	45.218.279	3.477	2.331	55.550
3.Diğer	-	-	-	-	-	-
4.Dönen varlıklar (1+2+3)	833.398.899	316.433	80.136.629	3.477	2.331	55.550
5.Ticari alacaklar	-	-	-	-	-	-
6.Diğer	-	-	-	-	-	-
7.Duran varlıklar (5+6)	-	-	-	-	-	-
8.Toplam varlıklar (4+7)	833.398.899	316.433	80.136.629	3.477	2.331	55.550
9.Ticari borçlar	253.260.586	3.750.014	17.470.756	26.701	-	499.503.151
10.Finansal yükümlülükler	123.604.665	-	11.925.772	-	-	-
11.Parasal olan diğer yükümlülükler	55.555.016	-	5.360.125	-	-	-
12.Kısa vadeli yükümlülükler (9+10+11)	432.420.266	3.750.014	34.756.653	26.701	-	499.503.151
13.Finansal yükümlülükler	81.960.053	-	7.907.767	-	-	-
14.Uzun vadeli yükümlülükler (13)	81.960.053	-	7.907.767	-	-	-
15.Toplam yükümlülükler (12+14)	514.380.319	3.750.014	42.664.420	26.701	-	499.503.151
16. Nakit akış riskinden korunma muhasebesine konu tutarlar	152.876.375	-	14.750.000	-	-	-
17. Nakit akış riskinden korunma sonrası net yabancı para pozisyonu (16+18)	471.894.955	(3.433.581)	52.222.209	(23.224)	2.331	(499.447.601)
18.Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (8-15)	319.018.580	(3.433.581)	37.472.209	(23.224)	2.331	(499.447.601)

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 22 - FİNANSAL ARAÇLAR VE FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

31 Aralık 2020

	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	GBP	CHF	YEN
1.Ticari alacaklar	197.619.858	683.648	21.381.403	-	-	-
2.Parasal finansal varlıklar (banka hesapları dahil) (Not 3)	232.498.560	234.516	25.557.811	47.710	8.569	133.712
3.Diğer	-	-	-	-	-	-
4.Dönen varlıklar (1+2+3)	430.118.418	918.164	46.939.214	47.710	8.569	133.712
5.Ticari alacaklar	-	-	-	-	-	-
6.Diğer	-	-	-	-	-	-
7.Duran varlıklar (5+6)	-	-	-	-	-	-
8.Toplam varlıklar (4+7)	430.118.4218	918.164	46.939.214	47.710	8.569	133.712
9.Ticari borçlar	164.022.745	4.442.032	13.013.356	63.976	-	191.129.775
10.Finansal yükümlülükler	135.990.095	-	15.096.759	-	-	-
11.Parasal olan diğer yükümlülükler	17.795.656	-	1.975.561	-	-	-
12.Kısa vadeli yükümlülükler (9+10+11)	317.808.496	4.442.032	30.085.676	63.976	-	191.129.775
13.Finansal yükümlülükler	126.412.527	-	14.033.518	-	-	-
14.Uzun vadeli yükümlülükler (13)	126.412.527	-	14.033.518	-	-	-
15.Toplam yükümlülükler (12+14)	444.221.023	4.442.032	44.119.194	63.976	-	191.129.775
16. Nakit akış riskinden korunma muhasebesine konu tutarlar	177.155.370	-	19.666.667	-	-	-
17. Nakit akış riskinden korunma sonrası net yabancı para pozisyonu (16+18)	163.052.765	(3.523.868)	22.486.687	(16.266)	8.569	(190.996.063)
18.Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (8-15)	(14.102.605)	(3.523.868)	2.820.020	(16.266)	8.569	(190.996.063)

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 22 - FİNANSAL ARAÇLAR VE FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

30 Haziran 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren dönemler için Şirket'in gerçekleştirmiş olduğu ithalat ve ihracat tutarları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020
Toplam ihracat tutarı	1.650.215.632	916.327.240	953.050.613	423.182.554
Toplam ithalat tutarı	1.909.533.370	992.907.672	528.098.555	278.737.226

Şirket, başlıca Avro ve ABD Doları cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır. 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Şirket'in sahip olduğu Avro ve ABD Doları cinsinden döviz pozisyonunun TL'nin yabancı paralar karşısında %10 değer kazanması ve kaybetmesi ve diğer tüm değişkenlerin sabit olduğu varsayımı altında dönem net kar/zararı ile özkaynaklar üzerindeki etkisi aşağıda belirtilmiştir:

	30 Haziran 2021			
	Kar/(Zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer (kaybetmesi)	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer (kaybetmesi)
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi/değer kaybetmesi halinde				
ABD Doları net varlık sebebi ile oluşan (gider)/gelir	(2.989.001)	2.989.001	-	-
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)				
ABD Doları net etki	(2.989.001)	2.989.001	-	-
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi/değer kaybetmesi halinde				
Avro net yükümlülük sebebi ile oluşan (gider)/gelir	38.838.072	(38.838.072)	11.465.728	(11.465.728)
Avro riskinden korunan kısım (-)	858.310	(858.310)	10.607.418	(10.607.418)
Avro net etki	39.696.382	(39.696.382)	22.073.146	(22.073.146)
Diğer'in TL karşısında %10 değerlenmesi/değer kaybetmesi halinde				
Diğer net yükümlülük sebebi ile oluşan (gider)/gelir	(4.341.933)	4.341.933	-	-
Diğer riskinden korunan kısım (-)				
Diğer net etki	(4.341.933)	4.341.933	-	-
Toplam net etki	32.365.449	(32.365.449)	22.073.146	(22.073.146)

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 22 - FİNANSAL ARAÇLAR VE FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

	31 Aralık 2020			
	Kar/(Zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer (kaybetmesi)	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer (kaybetmesi)
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi/değer kaybetmesi halinde				
ABD Doları net varlık sebebi ile oluşan (gider)/gelir	(2.586.695)	2.586.695	-	-
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
ABD Doları net etki	(2.586.695)	2.586.695	-	-
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi/değer kaybetmesi halinde				
Avro net yükümlülük sebebi ile oluşan (gider)/gelir	2.540.246	(2.540.246)	10.037.106	(10.037.106)
Avro riskinden korunan kısmı (-)	5.269.621	(5.269.621)	13.818.119	(13.818.119)
Avro net etki	7.809.867	(7.809.867)	23.855.225	(23.855.225)
Diğer'in TL karşısında %10 değerlenmesi/değer kaybetmesi halinde				
Diğer net yükümlülük sebebi ile oluşan (gider)/gelir	(1.500.192)	1.500.192	-	-
Diğer riskinden korunan kısmı (-)	-	-	-	-
Diğer net etki	(1.500.192)	1.500.192	-	-
Toplam net etki	3.722.980	(3.722.980)	23.855.225	(23.855.225)

Fiyat riski

Şirket'in fiyat riskine maruz bırakacak, finansal aktifi bulunmamaktadır.

Faiz oranı riski

Şirket'in faiz oranına duyarlı finansal araçlarını gösteren tablo aşağıdaki gibidir:

Sabit faizli finansal araçlar		
	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Vadeli mevduatlar (Not 3)	1.393.460.796	1.851.337.730
Banka kredileri (Not 4)	1.102.228.811	1.234.725.848
Kiralama işlemlerinden borçlar (Not 4)	23.905.238	29.538.180
Değişken faizli finansal araçlar		
	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Banka kredileri (Not 4)	-	30.026.339

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 22 - FİNANSAL ARAÇLAR VE FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla değişken faizli finansal araç bulunmamaktadır.

b) Kredi riski

Finansal varlıkları elinde bulundurmak, karşı tarafın anlaşmanın gereklerini yerine getirememesi riskini de taşımaktadır. Şirket yönetimi bu riskleri, her anlaşmada bulunan karşı taraf için ortalama riski kısıtlayarak ve gerektiği takdirde teminat alarak karşılamaktadır. Şirket, daha çok bayilerinden doğabilecek bu riski, belirlenen kredi limitlerini alınan teminatlar ile sınırlayarak teminat tutarlarını sık aralıklarla güncelleyerek ve satılan traktörlerin mülkiyetini Şirket lehine rehin koydurarak yönetmektedir. Kredi limitlerinin kullanımı Şirket tarafından sürekli olarak izlenmekte ve müşterilerin finansal durumları, geçmiş tecrübeleri ve diğer faktörler göz önüne alınarak müşterinin kredi kalitesi sürekli değerlendirilmektedir. Ticari alacaklar, Şirket yönetimince geçmiş tecrübeler ve cari ekonomik durum göz önüne alınarak değerlendirilmekte ve uygun miktarda şüpheli alacak karşılığı ayrıldıktan sonra finansal durum tablosunda net olarak gösterilmektedir (Not 5).

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 22 - FİNANSAL ARAÇLAR VE FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Şirket'in maksimum kredi riskine maruz tutarı aşağıda sunulmuştur:

30 Haziran 2021						
	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar			
	İlişkili taraf	Diğer taraf	İlişkili taraf	Diğer taraf	Bankalardaki mevduat	Türev araçlar
Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defteri değeri	334.566.348	666.624.162	-	384.463	1.446.478.495	-
Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	2.528.686	-	-	-	-
Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değeri						
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	51.178.864	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(51.178.864)	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-
Azami kredi riskine maruz tutar (*)	334.566.348	669.152.848	-	384.463	1.446.478.495	-

(*) Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar, kredi güvenirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla azami kredi riskine maruz tutarın teminat tutarı 1.606.942.518 TL'dir. Ayrıca, vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış ve değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların hepsi teminat altındadır.

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 22 - FİNANSAL ARAÇLAR VE FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

31 Aralık 2020						
	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar		Bankalardaki mevduat	Türev araçlar
	İlişkili taraf	Diğer taraf	İlişkili taraf	Diğer taraf		
Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defteri değeri	200.103.564	594.784.812	-	381.635	1.890.430.861	-
Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	867.481	-	-	-	-
Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değeri						
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	50.870.754	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(50.870.754)	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-
Azami kredi riskine maruz tutar (*)	200.103.564	595.652.293	-	381.635	1.890.430.861	-

(*) Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla azami kredi riskine maruz tutarın teminat tutarı 1.284.323.499 TL'dir. Ayrıca, vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış ve değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların hepsi teminat altındadır.

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 22 - FİNANSAL ARAÇLAR VE FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

c) Likidite riski

Likidite risk yönetimi, yeterli ölçüde nakit ve menkul kıymet tutmayı, yeterli miktarda kredi işlemleri ile fon kaynaklarının kullanılabilirliğini ve piyasa pozisyonlarını kapatabilme gücünü ifade eder.

Mevcut ve ilerideki muhtemel borç gereksinimlerinin fonlanabilme riski, yeterli sayıda ve yüksek kalitedeki kredi sağlayıcılarının erişilebilirliğinin ve operasyonlardan yaratılan fonun yeterli miktarlarda olmasının sürekli kılınması suretiyle yönetilmektedir. Şirket yönetimi kesintisiz likidasyonu sağlamak amacıyla müşteri alacaklarının vadesinde tahsil edilmesi konusunda yakın takip yapmakta, tahsilatlardaki gecikmenin Şirket'e finansal herhangi bir yük getirmemesi için yoğun olarak çalışmakta ve de bankalarla yapılan çalışmalar sonucunda Şirket'in ihtiyaç duyması halinde kullanıma hazır nakdi ve gayri nakdi kredi limitleri belirlemektedir.

d) Sermaye risk yönetimi

Şirket'in ana hedefleri arasında yer alan ortaklarına getiri ve diğer hissedarlara fayda sağlamak ve sermaye maliyetini azaltmak için Şirket en uygun sermaye yapısını sürdürmeye çalışmakta ve bu şekilde Şirket'in faaliyetlerinin devamını sağlamaktadır.

Şirket, sermayeyi net finansal borç/toplam kaynaklar oranını kullanarak izlemektedir. Net finansal borç, finansal borçlar toplamının (uzun ve kısa vadeli finansal borçları içerir) nakit ve nakit benzerleri değerlerden düşülmesiyle hesaplanmaktadır. Bu oran net finansal borcun, finansal durum tablosunda bulunan toplam kaynaklara bölünmesiyle bulunur.

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Toplam finansal borçlar	1.126.134.049	1.294.290.367
Eksi: Nakit ve nakit benzerleri (Not 3)	(1.446.478.495)	(1.890.430.861)
Net finansal borç	(320.344.446)	(596.140.494)
Toplam özkaynaklar	1.213.561.833	1.441.166.437
Toplam kaynaklar	893.217.387	845.025.943
Net finansal borç/toplam kaynaklar (%)	%(35,86)	%(70,55)

Finansal varlıkların makul değeri

Makul değer, piyasa katılımcıları arasında ölçüm tarihinde olağan bir işlemde, bir varlığın satışından elde edilecek veya bir borcun devrinde ödenecek fiyat olarak tanımlanır.

Finansal varlıkların tahmini makul değerleri, Şirket tarafından mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme metodları kullanılarak belirlenmiştir. Ancak, makul değer tahmini amacıyla piyasa verilerinin yorumlanmasında muhakeme kullanılır. Buna göre, burada sunulan tahminler, Şirket'in bir güncel piyasa işleminde elde edebileceği tutarları göstermeyebilir.

Aşağıdaki yöntem ve varsayımlar, makul değeri belirlenebilen finansal varlıkların makul değerlerinin tahmininde kullanılmıştır:

TÜRK TRAKTÖR VE ZİRAAT MAKİNELERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 22 - FİNANSAL ARAÇLAR VE FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Parasal varlıklar

Dönem sonu kurlarıyla çevrilen dövize dayalı olan bakiyelerin makul değerlerinin, kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir.

Nakit ve nakit benzeri değerlerin makul bedellerinin, kısa vadeli olmaları dolayısıyla, kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir.

Ticari alacakların iskonto edilmiş kayıtlı değerlerinin, ilgili değer düşüklük karşılıklarıyla beraber makul değerlerine yaklaşık tutarlar üzerinden gösterildiği tahmin edilmektedir.

Parasal yükümlülükler

Uzun ve kısa vadeli banka kredilerinin makul değerleri Not 4'te gösterilmiştir.

Ticari borçların, iskonto edilmiş kayıtlı değerleri ile birlikte makul değerlerine yaklaşık tutarlar üzerinden gösterildiği tahmin edilmektedir.

NOT 23 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.

.....