

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

31 Mart 2025 Tarihinde Sona Eren
Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet
Konsolide Finansal Bilgiler

Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş.

ve Bağlı Ortaklıkları

İçindekiler

Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Durum Tablosu (Bilanço)
Ara Dönem Özet Konsolide Kar veya Zarar Tablosu
Ara Dönem Özet Konsolide Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu
Ara Dönem Özet Konsolide Özkaynak Değişim Tablosu
Ara Dönem Özet Konsolide Nakit Akış Tablosu
Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Bilgilere Ait Dipnotlar

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

31 Mart 2025 Tarihi İtibarıyla

Ara Dönem Konsolide Finansal Durum Tablosu (Bilanço)*(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 31 Mart 2025 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir.)*

	<i>Dipnot Referansı</i>	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
VARLIKLAR		31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	4	70.930.850	177.671.531
Finansal yatırımlar	5	993.617.737	1.109.920.263
Ticari alacaklar			
- <i>İlişkili taraflardan ticari alacaklar</i>	3	1.393.267.339	1.275.307.175
- <i>İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar</i>	7	684.855.392	1.687.977.577
Diğer alacaklar			
- <i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</i>	8	10.515.818	12.957.522
Stoklar	9	3.009.160.217	3.274.175.629
Peşin ödenmiş giderler	10	246.769.602	206.345.823
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar		34.533.098	35.290.568
Diğer dönen varlıklar	17	257.442.154	294.062.336
Toplam dönen varlıklar		6.701.092.207	8.073.708.424
Duran varlıklar			
Diğer alacaklar			
- <i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</i>	8	170.082	187.197
Maddi duran varlıklar	12	5.164.041.936	5.178.335.952
Maddi olmayan duran varlıklar	13	299.104.032	263.175.236
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	11	11.133.840.261	118.824.720
Kullanım hakkı varlığı	14	56.557.955	71.379.171
Toplam duran varlıklar		16.653.714.266	5.631.902.276
Toplam varlıklar		23.354.806.473	13.705.610.700

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

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

31 Mart 2025 Tarihi İtibarıyla

Ara Dönem Konsolide Finansal Durum Tablosu (Bilanço) (devamı)

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 31 Mart 2025 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir.)

	<i>Dipnot Referansı</i>	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
KAYNAKLAR		31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	6	3.805.675.590	4.022.798.596
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	6	63.597.472	64.159.999
Ticari borçlar			
- <i>İlişkili taraflara ticari borçlar</i>	3	20.311.743	19.344.524
- <i>İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar</i>	7	688.368.704	933.207.944
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	16	47.697.244	51.603.186
Diğer borçlar			
- <i>İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar</i>	8	7.554.837	10.028.194
Ertelenmiş gelirler	10	242.493.714	264.267.752
Kısa vadeli karşılıklar			
- <i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar</i>	16	18.151.786	19.646.498
- <i>Diğer kısa vadeli karşılıklar</i>	15	71.829.358	86.958.099
Kiralama işlemlerinden yükümlülükler	14	1.145.818	3.356.969
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		4.966.826.266	5.475.371.761
Uzun vadeli borçlanmalar	6	33.775.000	46.450.256
Uzun vadeli karşılıklar			
- <i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar</i>	16	58.647.070	44.093.866
Kiralama işlemlerinden yükümlülükler	14	16.346.114	18.871.515
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	24	2.857.484.601	909.280.461
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		2.966.252.785	1.018.696.098
Toplam yükümlülükler		7.933.079.051	6.494.067.859
Ana ortaklığa ait özkaynaklar	18		
Ödenmiş sermaye		115.000.000	115.000.000
Sermaye düzeltmesi farkları		1.730.737.328	1.730.737.328
Paylara ilişkin primler/iskontolar		184.602.983	184.602.983
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir			
- <i>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak</i>		1.875.017.446	(30.062.813)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		197.333.406	197.333.406
Geçmiş yıllar karları		5.013.931.937	5.515.856.924
Dönem net karı/(zararı)		6.305.104.322	(501.924.987)
Toplam özkaynaklar		15.421.727.422	7.211.542.841
Toplam özkaynaklar ve yükümlülükler		23.354.806.473	13.705.610.700

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları
31 Mart 2025 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Kar veya Zarar Tablosu

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 31 Mart 2025 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir.)

	<i>Dipnot Referansı</i>	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmemiş
		1 Ocak- 31 Mart 2025	1 Ocak- 31 Mart 2024
Hasılat	19	1.485.543.168	1.836.805.467
Satışların maliyeti (-)	19	(927.159.174)	(1.356.425.333)
Brüt kar		558.383.994	480.380.134
Genel yönetim giderleri (-)	20	(148.595.634)	(55.904.820)
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	20	(496.345.743)	(169.348.292)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	20	(64.999.989)	(27.716.719)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		86.875.113	32.490.560
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)		(125.695.170)	(51.905.895)
Esas faaliyet karı/(zararı)		(190.377.429)	207.994.968
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	22	10.582.445.876	276.826.492
Finansman gideri öncesi faaliyet karı		10.392.068.447	484.821.460
Finansman giderleri (-)	21	(950.484.764)	(320.588.388)
Net parasal pozisyon kazançları /(kayıpları)	23	(1.822.417.483)	122.779.202
Vergi öncesi dönem karı		7.619.166.200	287.012.274
Vergi gideri	24		
- Dönem vergi gideri		(884.491)	(34.762.734)
- Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)		(1.313.177.387)	(106.654.512)
Dönem net karı		6.305.104.322	145.595.028
Dönem karının dağılımı			
Ana ortaklık payı		6.305.104.322	145.595.028
Kontrol gücü olmayan paylar		--	--
Pay adedi	25	115.000.000	115.000.000
Pay başına kazanç	25	54,83	1,27

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları
31 Mart 2025 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 31 Mart 2025 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir.)

	<i>Dipnot Referansı</i>	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmemiş
		1 Ocak- 31 Mart 2025	1 Ocak- 31 Mart 2024
Dönem net karı		6.305.104.322	145.595.028
Diğer kapsamlı gelir kısmı			
<u>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar</u>			
-Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme artışları	12	2.533.737.420	--
- Ertelenmiş vergi gideri	24	(633.434.355)	--
-Aktüeryal farklar	16	6.369.592	(10.082.973)
- Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	24	(1.592.398)	2.520.743
Toplam diğer kapsamlı gelir/(gider)		1.905.080.259	(7.562.230)
Toplam kapsamlı gelir		8.210.184.581	138.032.798
Toplam kapsamlı gelirin dağılımı			
Ana ortaklık payı		8.210.184.581	138.032.798
Kontrol gücü olmayan paylar		--	--

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

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

31 Mart 2025 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Yıla Ait

Konsolide Özkaynak Değişim Tablosu

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 31 Mart 2025 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir.)

				<i>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler</i>					
	<i>Ödenmiş sermaye</i>	<i>Sermaye Düzeltmesi Farkları</i>	<i>Hisse senedi ihraç primleri</i>	<i>Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları</i>	<i>Tanımlanmış fayda planlarının birikmiş yeniden ölçüm kazançları/kayıpları</i>	<i>Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler</i>	<i>Geçmiş yıllar karları/(zararları)</i>	<i>Dönem net karı/(zararı)</i>	<i>Özkaynaklar Toplamı</i>
1 Ocak 2024 itibarıyla bakiye	115.000.000	1.730.737.328	184.602.983	--	(24.449.434)	194.798.086	4.449.658.194	1.068.734.050	7.719.081.207
Transferler	--	--	--	--	--	--	1.068.734.050	(1.068.734.050)	--
Dönem net karı	--	--	--	--	--	--		145.595.028	145.595.028
Diğer kapsamlı gelir/(gider)	--	--	--	--	(7.562.230)	--	--	--	(7.562.230)
<i>Aktüeryal farklar</i>	--	--	--	--	(7.562.230)	--	--	--	(7.562.230)
31 Mart 2024 itibarıyla bakiye	115.000.000	1.730.737.328	184.602.983	--	(32.011.664)	194.798.086	5.518.392.244	145.595.028	7.857.114.005
1 Ocak 2025 itibarıyla bakiye	115.000.000	1.730.737.328	184.602.983	--	(30.062.813)	197.333.406	5.515.856.924	(501.924.987)	7.211.542.841
Transferler	--	--	--	--	--	--	(501.924.987)	501.924.987	--
Dönem net karı	--	--	--	--	--	--		6.305.104.322	6.305.104.322
Diğer kapsamlı gelir	--	--	--	1.900.303.065	4.777.194	--	--	--	1.905.080.259
<i>Aktüeryal farklar</i>	--	--	--	--	4.777.194	--	--	--	4.777.194
<i>Değerleme</i>	--	--	--	1.900.303.065	--	--	--	--	1.900.303.065
31 Mart 2025 itibarıyla bakiye	115.000.000	1.730.737.328	184.602.983	1.900.303.065	(25.285.619)	197.333.406	5.013.931.937	6.305.104.322	15.421.727.422

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları
31 Mart 2025 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Nakit Akış Tablosu

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 31 Mart 2025 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir.)

	<i>Dipnot Referansı</i>	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmemiş
		1 Ocak- 31 Mart 2025	1 Ocak- 31 Mart 2024
Dönem net karı		6.305.104.322	145.595.028
İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakit ile net kar arasındaki mutabakat:			
Amortisman ve itfa giderleri ile ilgili düzeltmeler	12,13,14	143.849.172	115.839.479
Kıdem tazminatı karşılığı ile ilgili düzeltmeler	16	27.592.602	4.832.052
Şüpheli alacaklar karşılığı ile ilgili düzeltmeler		25.829.479	(10.458.496)
Gerçeğe uygun değer kayıpları (kazançları) ile ilgili düzeltmeler			
-Finansal varlıkların gerçeğe uygun değer kayıpları (kazançları) ile ilgili düzeltmeler	22	(10.582.445.876)	(276.826.492)
Vergi geliri/gideri	24	1.314.061.878	141.417.246
Dava ve garanti karşılıkları	15	(7.351.836)	875.399
Kullanılmamış izin karşılığı	16	2.532.951	8.548.693
Kiralama işlemlerinden faiz gideri	14	2.643.035	636.041
Faiz giderleri	21	947.841.729	319.952.347
Parasal kazanç ve kayıplar		27.224.728	19.582.249
İşletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklik öncesi			
işletme faaliyetlerinden sağlanan net nakit			
Varlıklar ve yükümlülüklerdeki değişim			
Ticari alacaklardaki ve diğer alacaklardaki değişimler		860.339.433	881.660.512
Stoklardaki artış / azalışla ilgili değişimler		265.015.412	(525.090.819)
Peşin ödenmiş gider/ diğer varlıklar ve yükümlülüklerdeki değişimler		(3.803.597)	(16.246.924)
Ticari borçlardaki ve diğer borçlardaki artış /azalışla ilgili değişimler		(246.345.378)	(720.082.056)
Çalışanlara sağlanan faydalar ile ilgili değişimler		(3.905.942)	14.350.128
Ertelenmiş gelirler ile ilgili değişimler		(21.774.038)	(38.028.789)
Ödenen kıdem tazminatları	16	(2.035.418)	(4.183.528)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	14	(5.412.637)	(1.208.259)
İade alınan / (ödenen) vergiler		(28.061.658)	43.110.116
İşletme faaliyetlerinden sağlanan / (kullanılan) net nakit		(979.101.639)	104.273.927
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları			
Yatırım amaçlı gayrimenkul değerlemesi ile ilgili düzeltmeler	11,12	(8.568.123.631)	--
Başka işletmelerin veya fonların paylarının veya borçlanma araçlarının satılması sonucu elde edilen nakit girişleri		10.698.748.402	157.157.549
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	12,13	(63.817.226)	(75.694.304)
Yatırım faaliyetlerinden sağlanan/ kullanılan net nakit		2.066.807.545	81.463.245
Finansal faaliyetlerde kullanılan net nakit			
Finansal borçlar değişim, net		(230.360.789)	250.521.605
Ödenen faiz		(947.841.729)	(319.952.347)
Finansal faaliyetlerden sağlanan net nakit		(1.178.202.518)	(69.430.742)
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış / azalış		(90.496.612)	116.306.430
Nakit ve nakit benzerlerindeki enflasyon etkisi		(16.244.069)	(130.051.902)
Dönem başı itibarıyla nakit ve nakit benzerleri	4	177.671.531	471.361.170
Dönem sonu itibarıyla nakit ve nakit benzeri değerler	4	70.930.850	457.615.698

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

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

31 Mart 2025 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 31 Mart 2025 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir.)

İÇİNDEKİLER

1	Grup'un Organizasyonu ve Faaliyet Konusu	8
2	Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar	10
2.1	Sunuma İlişkin Temel Esaslar	10
2.2	TFRS'ye Uygunluk Beyanı	14
2.3	Muhasebe Politikalarında Değişiklikler	14
2.4	Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar	16
2.5	Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti	16
3	İlişkili Taraf Açıklamaları	17
4	Nakit ve Nakit Benzerleri	20
5	Finansal Yatırımlar	20
6	Finansal Borçlar	20
7	Ticari Alacak ve Borçlar	21
8	Diğer Alacak ve Borçlar	22
9	Stoklar	23
10	Peşin Ödenmiş Giderler ve Ertelenmiş Gelirler	23
11	Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	23
12	Maddi Duran Varlıklar	24
13	Maddi Olmayan Duran Varlıklar	26
14	Kiralama İşlemleri	26
15	Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Borçlar	28
16	Çalışanlara Sağlanan Faydalar	30
17	Diğer Varlık ve Yükümlülükler	32
18	Sermaye, Yedekler ve Diğer Özkaynak Kalemleri	32
19	Hasılat	33
20	Faaliyet Giderleri	33
21	Finansman Gelirleri ve Giderleri	34
22	Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler ve Giderler	34
23	Parasal Kazanç/(Kayıp)	34
24	Gelir Vergileri	36
25	Pay Başına Kazanç/(Kayıp)	37
26	Finansal Araçlar- Risk Yönetimi ve Gerçeğe Uygun Değerler	37
27	Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar	40

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

31 Mart 2025 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 31 Mart 2025 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir.)

1 Grup'un Organizasyonu ve Faaliyet Konusu

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

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

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

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

5 Aralık 2012 tarihinde Şirket'in %26 hissesi Borsa İstanbul A.Ş.'de halka arz edilmiştir. Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş.'nin hisse senetleri 5 Aralık 2012'den itibaren Borsa İstanbul A.Ş.'de işlem görmektedir.

Şirket'in merkezi ve fabrikası, aşağıdaki adreslerde bulunmaktadır:

Genel müdürlük:

Maltepe Mahallesi Londra Asfaltı Caddesi No:28/1 Topkapı, 34010, Zeytinburnu/İstanbul/Türkiye

Fabrika:

Büyükkayacık Mahallesi Aksaray Çevre Yolu Caddesi No:7/1 Selçuklu/Konya/Türkiye

Şirket'in ortakları ve paylarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Adı/Ünvanı	Pay Oranı %	Pay Oranı %
Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş.	60,87	60,87
Muzaffer Albayrak	1,74	1,74
Ahmet Albayrak	1,74	1,74
Bayram Albayrak	1,74	1,74
Nuri Albayrak	1,74	1,74
Kazım Albayrak	1,74	1,74
Mustafa Albayrak	1,74	1,74
Halka açık kısım	28,69	28,69
Toplam	100,00	100,00

Şirket, ana hissedarı Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş. olmakla beraber, Albayrak Turizm Seyahat İnşaat ve Ticaret A.Ş. ve Albayrak Ailesi tarafından kontrol edilmektedir.

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

31 Mart 2025 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 31 Mart 2025 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir.)

1 Grup'un Organizasyonu ve Faaliyet Konusu (devamı)

31 Mart 2025 tarihi itibarıyla Grup'un çalışan personel sayısı 620'dir (31 Aralık 2024: 635).

Konsolidasyona Dahil Edilen Bağlı Ortaklıklar

Tümosan Döküm A.Ş.: Her türlü döküm ve işleme faaliyeti ve ticareti ile iştigal etmektedir.

TTM Tümosan Teknoloji Mühendislik Sanayi ve Ticaret A.Ş.: Teknoloji ve mühendislik konularında AR-GE faaliyetlerinde bulunma, yeni ürünler geliştirme, prototiplerini yapma, teknik danışmanlık yapma ve yazılım geliştirme işleri ile iştigal etmektedir. Raporlama tarihi itibarıyla aktif bir faaliyeti bulunmamaktadır. (Eski Unvanı: Tümosan Savunma A.Ş.).

Tümosan Teknoloji Mühendislik Sanayi Ticaret A.Ş.: Şirket 11 Aralık 2021 tarihli kısmi bölünmeye ilişkin uzman raporu tespiti ile Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. tarafından 5 Nisan 2022 tarihinde ticaret siciline tescili neticesinde kısmi bölünme yoluyla kurulmuştur.

31 Mart 2025 tarihli konsolide finansal tabloları, şirket sermayesinin %100'ü Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş.' ye ait olmasından dolayı ilgili bölünme işleminin konsolide finansal tablolara herhangi bir etkisi olmamıştır.

Şirket'in faaliyeti Teknoloji ve mühendislik konularında AR-GE faaliyetlerinde bulunmak, yeni ürün geliştirmek, prototip yapmak, teknik danışmanlık yapmak ve yazılım geliştirmek, Milli Savunma Bakanlığı ve diğer kamu kurumlarına yönelik yurtiçi ve yurtdışı her türlü ihaleye katılabilmek amacıyla ana sözleşmeye dayalı olarak diğer faaliyetlerde bulunmaktadır.

31 Mart 2025 tarihi itibarıyla konsolide finansal tablolar, aşağıdaki bağlı ortaklıkların Şirket'e tam konsolidasyon yöntemine göre konsolide edilmesiyle hazırlanmıştır:

Şirket	Kontrol Oranı	
	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Tümosan Döküm A.Ş.	%100	%100
TTM Tümosan Teknoloji Mühendislik San. ve Tic. A.Ş.	%100	%100
Tümosan Teknoloji Mühendislik San. Tic. A.Ş.	%100	%100

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

31 Mart 2025 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 31 Mart 2025 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir.)

2 Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

(a) Finansal tabloların hazırlanış şekli

31 Mart 2025 tarihi itibarıyla konsolide finansal tablolar ve dipnotları Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II - 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan ve yürürlüğe girmiş olan Türkiye Muhasebe Standartları'na ("TMS") uygun olarak hazırlanmıştır. TMS; Türkiye Muhasebe Standartları, Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumlardan oluşmaktadır.

Konsolide finansal tablolar, KGK tarafından yayımlanan TFRS Taksonomileri ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

(b) Ölçüm esasları

Konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile ölçülen finansal varlıklar, Yatırım amaçlı gayrimenkuller ve maddi duran varlıklar hariç tarihi maliyetler üzerinden hazırlanmıştır.

(c) Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi

Finansal tablolar ve önceki dönemlere ait ilgili tutarlar, fonksiyonel para biriminin genel satın alma gücündeki değişiklikler için yeniden düzenlenmiştir ve sonuç olarak, TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" standardı uyarınca raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilmiştir.

TMS 29, konsolide finansal tablolar da dahil olmak üzere, geçerli para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan her işletmenin finansal tablolarına uygulanır. Bir ekonomide yüksek enflasyonun mevcut olması durumunda TMS 29, geçerli para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan bir işletmenin finansal tablolarının raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilmesini gerektirir.

Raporlama tarihi itibarıyla, Tüketici Fiyat Endeksi ("TÜFE") rakamına göre son üç yılın genel satın alma gücündeki kümülatif değişim %100'ün üzerinde olduğundan, Türkiye'de faaliyet gösteren işletmelerin 31 Mart 2025 tarihinde veya bu tarihten sonra sona eren raporlama dönemlerinde TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" standardını uygulamaları gerekmektedir.

KGK'nın 23 Kasım 2023 tarihinde yayımladığı Bağımsız Denetime Tabi Şirketlerin Finansal Tablolarının Enflasyona Göre Düzeltilmesi Hakkında Duyuru kapsamında Türkiye Finansal Raporlama Standartları'nı uygulayan işletmelerin 31 Mart 2025 tarihinde veya sonrasında sona eren yıllık raporlama dönemine ait finansal tablolarının TMS 29'da yer alan ilgili muhasebe ilkelerine uygun olarak enflasyon etkisine göre düzeltilerek sunulması gerektiği belirtilmiştir.

Bununla birlikte, SPK'nın 28 Aralık 2023 tarihli ve 81/1820 sayılı kararı uyarınca, Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartlarını uygulayan finansal raporlama düzenlemelerine tabi ihraççılar ile sermaye piyasası kurumlarının, 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemlerine ait yıllık finansal raporlarından başlamak üzere TMS 29 hükümlerini uygulamak suretiyle enflasyon muhasebesi uygulamasına karar verilmiştir.

Bu çerçevede 31 Mart 2025 tarihli finansal tablolar TMS 29'da belirtilen muhasebe ilkeleri kapsamında enflasyon etkisine göre düzeltilerek sunulmuştur.

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

31 Mart 2025 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 31 Mart 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden gösterilmiştir.)

2 Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

(c) Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi (devamı)

Aşağıdaki tabloda Türkiye İstatistik Kurumu ("TÜİK") tarafından yayınlanan Tüketici Fiyat Endeksleri dikkate alınarak hesaplanan ilgili yıllara ait enflasyon oranları yer almaktadır:

Tarih	Endeks	Düzeltilme katsayısı	Üç yıllık kümülatif enflasyon oranları
31.03.2025	2.954,69	1,00000	250%
31.12.2024	2.684,55	1,10063	291%
31.03.2024	2.139,47	1,38104	309%

TMS 29 endeksleme işlemlerinin ana hatları aşağıdaki gibidir:

- Raporlama tarihi itibarıyla cari satın alma gücü cinsinden ifade edilenler dışındaki tüm kalemler ilgili düzeltme katsayıları kullanılarak endekslenir. Geçmiş yıllara ait tutarlar da aynı şekilde endekslenmiştir.
- Parasal varlık ve yükümlülükler, finansal durum tablosu tarihindeki cari satın alma gücü cinsinden ifade edildiklerinden endekslenmemektedirler. Parasal kalemler nakit ve nakit olarak alınacak veya ödenecek kalemlerdir.
- Duran varlıklar, iştirakler ve benzeri varlıklar, piyasa değerlerini aşmamak kaydıyla, tarihi maliyetleri üzerinden endekslenir. Amortismanlar da benzer şekilde düzeltilmiştir. Özkaynaklar içerisinde yer alan tutarlar, bu tutarların Şirket'e dahil olduğu veya Şirket içerisinde olduğu dönemlerde genel fiyat endekslerinin uygulanması sonucu yeniden düzenlenmiştir.
- Finansal durum tablosunda yer alan parasal olmayan kalemlerin endekslenmesinden etkilenen kar veya zarar tablosu kalemlerinden kar veya zarar tablosuna etkisi olanlar hariç olmak üzere, kar veya zarar tablosunda yer alan tüm kalemler, gelir ve gider hesaplarının ilk defa finansal tablolara yansıtıldığı dönemler üzerinden hesaplanan katsayılar ile endekslenir.
- Net parasal pozisyonda genel enflasyondan kaynaklanan kazanç veya kayıplar, parasal olmayan varlıklar, özkaynak kalemleri ve kar veya zarar tablosu hesaplarında yapılan düzeltmelerin farkıdır. Net parasal pozisyondaki bu kazanç veya kayıplar kar veya zarara dahil edilir.

TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" standardının uygulanmasının etkisi aşağıda özetlenmiştir:

Finansal Durum Tablosunun Yeniden Düzenlenmesi

Finansal durum tablosunda yer alan tutarlardan raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimiyle ifade edilmemiş olanlar yeniden düzenlenir. Buna göre, parasal kalemler raporlama dönemi sonunda cari olan para birimi cinsinden ifade edildikleri için yeniden düzenlenmezler. Parasal olmayan kalemler, raporlama dönemi sonunda cari tutarları üzerinden gösterilmedikleri sürece, yeniden düzenlenmeleri gerekmektedir.

Parasal olmayan kalemlerin yeniden düzenlenmesinden kaynaklanan net parasal pozisyondaki kazanç veya kayıp kar veya zarara dahil edilir ve kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda ayrıca sunulur.

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

31 Mart 2025 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 31 Mart 2025 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir.)

2 Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

(c) Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi (devamı)

Kâr veya Zarar Tablosunun Yeniden Düzenlenmesi

Kâr veya zarar tablosundaki tüm kalemler raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilir. Bu nedenle, tüm tutarlar aylık genel fiyat endeksindeki değişiklikler uygulanarak yeniden düzenlenmiştir.

Amortisman ve itfa giderleri, maddi duran varlıklar ve maddi olmayan duran varlıklar yeniden düzenlenmiş bakiyeleri kullanılarak düzeltilmiştir.

Nakit Akış Tablosunun Yeniden Düzenlenmesi

Nakit akış tablosundaki tüm kalemler, raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilmektedir.

Konsolide Finansal Tablolar

Geçerli para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan bir bağlı ortaklığın finansal tabloları, ana ortaklık tarafından hazırlanan konsolide finansal tablolara dahil edilmeden önce genel fiyat endeksi uygulanarak yeniden düzenlenir. Böyle bir bağlı ortaklığın yabancı bir bağlı ortaklık olması durumunda, yeniden düzenlenmiş finansal tabloları kapanış kurundan çevrilir. Raporlama dönemi sonları farklı olan finansal tabloların konsolide edilmesi durumunda, parasal ya da parasal olmayan tüm kalemler, konsolide finansal tabloların tarihinde geçerli olan ölçüm birimine göre yeniden düzenlenir.

(d) Geçerli para birimi ve raporlama para birimi

İlişikteki finansal tablolar Grup'un geçerli para birimi olan TL cinsinden sunulmuştur. Bütün finansal bilgiler aksi belirtilmedikçe TL olarak sunulmuştur.

(e) Karşılaştırmalı bilgiler

İlişikteki konsolide finansal tablolar, Grup'un finansal durumu, performansı ve nakit akışındaki eğilimleri belirleyebilmek amacıyla, önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve ilgili farklar ilgili dipnotlarda açıklanır.

(f) Yabancı para

Yabancı para işlemleri, ilgili Grup'un geçerli para birimine işlemin gerçekleştiği tarihteki kurdan çevrilmişlerdir. Yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülükler raporlama tarihindeki kurlardan geçerli para birimine çevrilmişlerdir. Parasal kalemlere ilişkin yabancı para çevirim farkı kazancı veya zararı, dönem başındaki geçerli para birimi cinsinden itfa edilmiş tutarın etkin faiz oranı ve ödemelerin etkisi düzeltilmesiyle dönem sonundaki yabancı para birimi cinsinden itfa edilmiş tutarın dönem sonu kurundan çevrilmiş tutarı ile arasındaki farkı ifade eder.

Yabancı para cinsinden olan ve gerçeğe uygun değerleriyle ölçülen parasal olmayan varlıklar ve yükümlülükler, gerçeğe uygun değerlerin tespit edildiği tarihteki kurdan geçerli para birimine çevrilir. Yabancı para cinsinden tarihi maliyetiyle ölçülen parasal olmayan kalemler, işlemin gerçekleştiği tarihteki kurdan çevrilmişlerdir. Yeniden çevirimle oluşan kur farkları, diğer kapsamlı gelirden kayıtlara alınan nakit akış riskinden korunma araçlarının etkin olan kısmından doğan farklar hariç, kar veya zararda kayıtlara alınır.

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

31 Mart 2025 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 31 Mart 2025 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir.)

2 Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

(g) Konsolidasyon esasları

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla konsolide finansal tablolar, Şirket'in ve bağlı ortaklıklarının hesaplarını içermektedir.

(i) Bağlı ortaklıklar

Bağlı ortaklıklar, Grup tarafından kontrol edilen işletmelerdir. Grup yatırım yapılan bir işletmeyi değişken getirilerine maruz kaldığı ya da bu değişken getiriler üzerinde hak sahibi olduğu ve bu getirileri yatırım yapılan işletme üzerindeki gücüyle etkileme imkanına sahip olduğu durumda yatırım yapılan işletmeyi kontrol etmektedir. Bağlı ortaklıkların finansal tabloları kontrolün başladığı ve kontrolün sona erdiği tarihe kadar konsolide finansal tablolara dahil edilmektedir.

Aşağıdaki tablo Şirket'in doğrudan veya dolaylı olarak ortak kontrolü altında toplanmış konsolidasyon kapsamına dahil edilen bütün bağlı ortaklıklarının 31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla etkin ortaklık ve toplam oy haklarının oranlarını yüzdesel (%) olarak göstermektedir:

Şirket	Kontrol Oranı	
	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Tümosan Döküm A.Ş.	%100	%100
TTM Tümosan Teknoloji Mühendislik San. ve Tic. A.Ş.	%100	%100
Tümosan Teknoloji Mühendislik San. Tic. A.Ş.	%100	%100

(ii) Kontrol gücü olmayan paylar

Kontrol gücü olmayan paylara yapılan düzeltmeler, bağlı ortaklıkların satın alınma tarihindeki net varlık değerinin oransal tutarı üzerinden hesaplanmaktadır. Grup'un bağlı ortaklığındaki paylarında kontrol kaybıyla sonuçlanmayan değişiklikler, özkaynağa ilişkin işlem olarak muhasebeleştirilir.

(iii) Kontrolün kaybedilmesi

Grup, bağlı ortaklıklar üzerindeki kontrolünü kaybetmesi durumunda, bağlı ortaklıkların varlık ve yükümlülüklerini, kontrol gücü olmayan paylarını ve bağlı ortaklıklarla ilgili diğer özkaynaklar altındaki tutarları kayıtlarından çıkarır. Bundan kaynaklanan kazanç veya kayıplar kar veya zararda muhasebeleştirilir. Önceki bağlı ortaklıklarında kalan paylar kontrolün kaybedildiği gün itibarıyla gerçeğe uygun değerleri üzerinden ölçülür.

(iv) Konsolidasyon eliminasyon işlemleri

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

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

31 Mart 2025 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 31 Mart 2025 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir.)

2 Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

2.2 TFRS'ye Uygunluk Beyanı

İlişikteki konsolide finansal tablolar, Şirket ve bağlı ortaklıklarını yasal kayıtlarına dayanarak yapılan sınıflama ve düzeltmelerle, finansal tabloların gerçeği yansıtması ilkesi doğrultusunda, TFRS'lere uygun olarak hazırlanmıştır.

Şirket ve bağlı ortaklıklarının, muhasebe kayıtlarını Tek Düzen Hesap Planı, Türk Ticaret Kanunu ve Türk Vergi Kanunları'na uygun olarak tutmakta ve yasal finansal tablolarını da buna uygun olarak TL bazında hazırlamaktadır.

Konsolide finansal raporlar Şirket Yönetim Kurulu tarafından 20 Mayıs 2025 tarihinde onaylanmıştır. Şirket Genel Kurulu ve bazı düzenleyici kuruluşlar finansal tabloların yayınlanmasından sonra değiştirme hakkına sahiptir.

2.3 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

Yeni bir TFRS'nin ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri, söz konusu TFRS'nin, geçiş hükümlerinde uygun olarak geriye veya ileriye dönük olarak uygulanmaktadır. Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de ileriye yönelik olarak uygulanır. **Yeni ve Düzeltilmiş Standartlar ve Yorumlar**

31 Mart 2025 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2024 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS ve TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

(a) 31 Mart 2025 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar

- TMS 1 (Değişiklikler) – Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması
- TFRS 16 (Değişiklikler) – Satış ve Geri Kirala İşlemindeki Kira Yükümlülüğü
- TMS 1 (Değişiklikler) – Kredi Sözleşmesi Şartları İçeren Uzun Vadeli Yükümlülükler
- TMS 7 ve TFRS 7 (Değişiklikler) – Tedarikçi Finansmanı Anlaşmaları
- TSRS 1 – Sürdürülebilirlikle İlgili Finansal Bilgilerin Açıklanmasına İlişkin Genel Gereklilikler
- TSRS 2 – İklimle İlgili Açıklamalar

TMS 1 (Değişiklikler) Muhasebe Politikalarının Açıklanması

Bu değişikliklerin amacı finansal durum tablosunda yer alan ve belirli bir vadesi bulunmayan borç ve diğer yükümlülüklerin kısa vadeli mi (bir yıl içerisinde ödenmesi beklenen) yoksa uzun vadeli mi olarak sınıflandırılması gerektiği ile ilgili şirketlerin karar verme sürecine yardımcı olmak suretiyle standardın gerekliliklerinin tutarlı olarak uygulanmasını sağlamaktır.

TFRS 16 (Değişiklikler) Satış ve Geri Kirala İşlemindeki Kira Yükümlülüğü

TFRS 16'daki bu değişiklikler, bir satıcı-kiracının, satış olarak muhasebeleştirilmek üzere TFRS 15'teki gereklilikleri karşılayan satış ve geri kirala işlemlerini sonradan nasıl ölçtüğünü açıklamaktadır.

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

31 Mart 2025 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 31 Mart 2025 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir.)

2 Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

2.3 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler (devamı)

Yeni ve Düzeltilmiş Standartlar ve Yorumlar (devamı)

(a) 31 Mart 2025 tarihinden itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar (devamı)

TMS 1 (Değişiklikler) Kredi Sözleşmesi Şartları İçeren Uzun Vadeli Yükümlülükler

TMS 1'deki değişiklikler, bir işletmenin raporlama döneminden sonraki on iki ay içinde sağlaması gereken koşulların bir yükümlülüğün sınıflandırılmasını nasıl etkilediğini açıklamaktadır.

TMS 7 ve TFRS 7 (Değişiklikler) Tedarikçi Finansmanı Anlaşmaları

TMS 7 ve TFRS 7'de yapılan değişiklikler, işletmelerin tedarikçi finansmanı anlaşmaları ve açıklama gereklilikleri hakkında mevcut açıklama gerekliliklerine niteliksel ve niceliksel bilgi sağlamalarını isteyen yol işaretleri eklemektedir.

TSRS 1 Sürdürülebilirlikle İlgili Finansal Bilgilerin Açıklanmasına İlişkin Genel Gereklilikler

TSRS 1, bir işletmenin sürdürülebilirlikle ilgili riskleri ve fırsatları hakkında, genel amaçlı finansal raporların birincil kullanıcılarının işletmeye kaynak sağlama ile ilgili karar vermelerinde faydalı olacak bilgileri açıklamasını zorunlu kılmak amacıyla sürdürülebilirlikle ilgili finansal açıklamalara ilişkin genel gereklilikleri belirler. Bu standardın uygulanması, KGK'nın 5 Ocak 2024 tarihli ve 2024-5 sayılı duyurusu ile bu duyuruya değişiklik yapan 16 Aralık 2024 tarihli Kurul Kararı'nda yer alan işletmelerden ilgili kriterleri sağlayanlar için 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde zorunludur. Diğer işletmeler gönüllülük esasına göre TSRS standartlarına uygun raporlama yapabilirler.

TSRS 2 İklimle İlgili Açıklamalar

TSRS 2, genel amaçlı finansal raporların birincil kullanıcılarına işletmeye kaynak sağlama ile ilgili kararlarında faydalı olacak iklim ile ilgili risk ve fırsatların tanımlanması, ölçülmesi ve açıklanması ile ilgili gereklilikleri ortaya koymaktadır. Bu standardın uygulanması, KGK'nın 5 Ocak 2024 tarihli ve 2024-5 sayılı duyurusu ile bu duyuruya değişiklik yapan 16 Aralık 2024 tarihli Kurul Kararı'nda yer alan işletmelerden ilgili kriterleri sağlayanlar için 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde zorunludur. Diğer işletmeler gönüllülük esasına göre TSRS standartlarına uygun raporlama yapabilirler.

(b) Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

Grup henüz yürürlüğe girmemiş aşağıdaki standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen aşağıdaki değişiklik ve yorumları henüz uygulamamıştır:

- TFRS 17 – Sigorta Sözleşmeleri
- TFRS 17 (Değişiklikler) – Sigorta Sözleşmeleri ile TFRS 17 ile TFRS 9'un İlk Uygulaması – Karşılaştırmalı Bilgiler
- TMS 21 (Değişiklikler) – Takas Edilebilirliğin Bulunmaması

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

31 Mart 2025 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 31 Mart 2025 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir.)

2 Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

2.3 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler (devamı)

Yeni ve Düzeltilmiş Standartlar ve Yorumlar (devamı)

(b) 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar (devamı)

TFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri

TFRS 17, sigorta yükümlülüklerinin mevcut bir karşılama değerinde ölçülmesini gerektirir ve tüm sigorta sözleşmeleri için daha düzenli bir ölçüm ve sunum yaklaşımı sağlar. Bu gereklilikler sigorta sözleşmelerinde tutarlı, ilkeye dayalı bir muhasebeleştirmeye ulaşmak için tasarlanmıştır. TFRS 17, sigorta ve reasürans ile emeklilik şirketleri için 1 yıl daha ertelenmiş olup 1 Ocak 2025 itibarıyla TFRS 4 Sigorta Sözleşmelerinin yerini alacaktır.

TFRS 17 (Değişiklikler) Sigorta Sözleşmeleri ile TFRS 17 ile TFRS 9'un İlk Uygulaması – Karşılaştırmalı Bilgiler

TFRS 17'de uygulama maliyetlerini azaltmak, sonuçların açıklanmasını ve geçişi kolaylaştırmak amacıyla değişiklikler yapılmıştır.

Ayrıca, karşılaştırmalı bilgilere ilişkin değişiklik ile TFRS 17 ve TFRS 9'u aynı anda ilk uygulayan şirketlere finansal varlıklarına ilişkin karşılaştırmalı bilgileri sunarken o finansal varlığa daha önce TFRS 9'un sınıflandırma ve ölçüm gereklilikleri uygulanmış gibi sunmasına izin verilmektedir.

Değişiklikler TFRS 17 ilk uygulandığında uygulanacaktır.

TMS 21 (Değişiklikler) Takas Edilebilirliğin Bulunmaması

Bu değişiklikler, bir para biriminin ne zaman değiştirilebilir olduğunu ve olmadığında döviz kurunun nasıl belirleneceğini belirlemeye yönelik rehberlik içermektedir. Değişiklikler, 1 Ocak 2025 ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinden itibaren geçerlidir.

Söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Grup'un konsolide finansal durumu ve performansı üzerindeki muhtemel etkileri değerlendirilmektedir.

2.4 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem mali tabloları yeniden düzenlenir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Şirket'in muhasebe tahminlerinde önemli bir değişiklik olmamıştır.

2.5 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

SPK, halka açık şirketlerin TMS 34 "Ara Dönem Finansal Tablolar" standardı uyarınca ara dönem mali tablolarının sunumunda tam set veya özet sunumun uygulanabilmesine izin vermiştir. Buna bağlı olarak Grup, 31 Mart 2025 tarihi itibarı ile hazırlanan ara dönem özet konsolide finansal tablolarını özet sunumu tercih ederek hazırlamıştır.

İlgili Tebliğ'e istinaden TFRS'lere uygun olarak hazırlanan yıllık finansal tabloların içermesi gerekli açıklama ve dipnotlar TMS 34 uyarınca özetlenmiş veya yer verilmemiştir. Ekteki özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2024 tarihli bağımsız denetimden geçmiş konsolide finansal tablolar ve ekli dipnotlarıyla birlikte okunmalıdır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar 31 Aralık 2024 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolarla birlikte değerlendirilmelidir.

Grup ara dönem özet konsolide finansal tablolarında 31 Aralık 2024 tarihli konsolide finansal tablolarında belirtilen muhasebe politikalarını ve muhasebe tahminlerini aynı şekilde uygulamaya devam etmiştir.

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

31 Mart 2025 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 31 Mart 2025 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir.)

3 İlişkili Taraf Açıklamaları

Finansal tablolarda ortaklar, önemli yönetim personeli ve yönetim kurulu üyeleri, aileleri ve kendileri tarafından kontrol edilen veya kendilerine bağlı şirketler ile birlikte, iştirak ve müştereken kontrol edilen ortaklıklar ilişkili taraflar olarak kabul edilmiştir. Grup'un normal faaliyetlerini sürdürmesi esnasında ilişkili taraflarla çeşitli işlemler yapılmıştır.

Grup ile diğer ilişkili taraflar arasındaki işlemlerin detayları aşağıda açıklanmıştır.

Grup'un bu dipnotta açıklanan bazı ilişkili tarafları ve Grup ile olan ilişkileri aşağıdaki gibidir. Bu şirketler Albayrak ailesi tarafından kontrol edilmekte olup ilişkili taraf olarak sunulmuştur.

İlişkili taraf

Tanım

Ereğli Tekstil Turizm San. ve Tic. A.Ş. ("Ereğli Tekstil")	Ortak
Albayrak Agro-Business-Sarlu. ("Albayrak Agro - Business – Sarlu")	İlişkili Taraf
Albayrak Construction Sarlu. ("Albayrak Construction Sarlu")	İlişkili Taraf
Albayrak Holding A.Ş. ("Albayrak Holding")	İlişkili Taraf
Albayrak Turizm Seyahat İnşaat Tic. A.Ş. ("Albayrak İnşaat")	İlişkili Taraf
Albayrak Vakfı ("Albayrak Vakfı")	İlişkili Vakıf
Albayrak92 Private Ltd. ("Albayrak92")	İlişkili Taraf
Albil Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş. ("Albil")	İlişkili Taraf
Alport Conakry S.A. ("Alport Conakry")	İlişkili Taraf
Asist Oto Kiralama Turizm Ticaret A.Ş. ("Asist Oto")	İlişkili Taraf
Bayfa Geri Dön. Tur. Taş. San. ve Tic. Ltd. Şti ("Bayfa")	İlişkili Taraf
Birlikte Dağıtım A.Ş. ("Birlikte Dağıtım")	İlişkili Taraf
Birun Otelcilik A.Ş. ("Birun Otelcilik")	İlişkili Taraf
Dolu Akaryakıt Pazarlama A.Ş. ("Dolu Akaryakıt")	İlişkili Taraf
Free Lojistik Akaryakıt Paz. ve Tic. Ltd. Şti. ("Free Lojistik")	İlişkili Taraf
Güneş Turizm Sanayi İnşaat ve Tic. A.Ş. ("Güneş Turizm")	İlişkili Taraf
Kademe Atık Teknolojileri San. A.Ş. ("Kademe")	İlişkili Taraf
Ketebe Kitap ve Dergi Yayıncılığı A.Ş. ("Ketebe")	İlişkili Taraf
Mezra Ziraat A.Ş. ("Mezra Ziraat")	İlişkili Taraf
Mogadishu Alport ("Mogadishu")	İlişkili Taraf
Nakil Lojistik A.Ş. ("Nakil")	İlişkili Taraf
Piri Medya A.Ş. ("Piri Medya")	İlişkili Taraf
Plaket Yapı Turizm San. ve Tic. A.Ş. ("Plaket Yapı")	İlişkili Taraf
Platform Tur. Taş. Gıda İnş. Tem. Hiz. San. ve Tic. A.Ş. ("Platform Turizm")	İlişkili Taraf
Reklam Piri Medya İletişim A.Ş. ("Reklam Piri")	İlişkili Taraf
Sukkar Şeker Üretim A.Ş. ("Sukkar")	İlişkili Taraf
Trabzon Liman İşletmeciliği A.Ş. ("Trabzon Liman")	İlişkili Taraf
Transbaş Trabzon Serbest Bölge İşletmeciliği A.Ş. ("Transbaş")	İlişkili Taraf
Varaka Kağıt Sanayi A.Ş. ("Varaka Kağıt")	İlişkili Taraf
Yeşil Adamlar Atık Yönetimi ve Taşımacılık A.Ş. ("Yeşil Adamlar")	İlişkili Taraf

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

31 Mart 2025 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 31 Mart 2025 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir.)

3 İlişkili Taraf Açıklamaları (devamı)

31 Mart 2025 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve borçlar aşağıdaki gibidir:

	Alacaklar	Borçlar
31 Mart 2025	Kısa Vade	Kısa Vade
	Ticari	Ticari
Albayrak İnşaat	752.290.826	--
Kademe Atık	498.632.887	351.259
Albil	76.409.249	8.683.039
Mezra Ziraat	23.696.498	--
Free Lojistik	14.378.922	1.343.316
Alport Conakry	11.817.957	--
Varaka Kağıt	11.796.036	1.406.163
Albayrak Agro - Business - Sarlu	1.106.074	--
Albayrak Construction Sarlu	778.712	--
Yeşil Adamlar	703.617	--
Sukkar	647.818	--
Dolu Akaryakıt	366.498	--
Ketebe Kitap	223.258	--
Nakil Lojistik	213.120	2.585.916
Asist Oto	166.850	907.285
Ereğli Tekstil	30.302	--
Transbaş	7.875	--
Trabzon Liman	840	--
Reklam Piri	--	3.528.253
Piri Medya	--	563.997
Platform Turizm	--	529.095
Birlikte Dağıtım	--	413.420
Toplam	1.393.267.339	20.311.743

31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve borçlar aşağıdaki gibidir:

	Alacaklar	Borçlar
31 Aralık 2024	Kısa Vade	Kısa Vade
	Ticari	Ticari
Albayrak İnşaat	586.786.209	--
Kademe	559.683.139	1.177.766
Albil	81.138.170	13.875.267
Free Lojistik	17.044.642	--
Varaka Kağıt	16.483.952	--
Alport Conakry	10.490.947	--
Albayrak Construction Sarlu	741.739	--
Albayrak Agro - Business – Sarlu	723.192	--
Sukkar	713.006	--
Ereğli Tekstil	661.904	--
Dolu Akaryakıt	328.260	--
Yeşil Adamlar	234.045	--
Asist Oto	172.083	229.821
Ketebe Kitap	55.535	--
Nakil Lojistik	40.415	2.492.765
Transbaş	8.667	--
Trabzon Liman	1.270	--
Platform Turizm	--	737.581
Birlikte Dağıtım	--	380.653
Piri Medya	--	336.426
Reklam Piri	--	113.970
Mezra Ziraat	--	275
Toplam	1.275.307.175	19.344.524

(*) Grup'un İlişkili taraflardan ticari olmayan alacakları grup içi finansman faaliyetlerinden kaynaklanmaktadır. Alacak için piyasa faiz oranlarına uygun olarak düzenli aralıklarla faiz işletilmektedir.

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

31 Mart 2025 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 31 Mart 2025 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir.)

3 İlişkili Taraf Açıklamaları (devamı)

Alımlar ve Giderler

1 Ocak-31 Mart 2025 ve 1 Ocak-31 Mart 2024 dönemlerinde ilişkili taraflardan yapılan alımlar ve giderler aşağıdaki gibidir:

Alımları	1 Ocak- 31 Mart 2025		1 Ocak- 31 Mart 2024	
	Mal ve Hizmet Alımı	Diğer	Mal ve Hizmet Alımı	Diğer
Kademe Atık	48.397.869	--	183.480.035	41.762
Albil	12.554.890	1.218.131	242.973	12.511.383
Nakil Lojistik	8.069.155	--	--	15.173.786
Reklam Piri	4.612.987	--	--	4.747.906
Varaka Kağıt	4.060.638	--	5.960.253	8.058.143
Yaşam Tekstil	3.138.541	--	--	2.877.261
Free Lojistik	3.115.750	--	--	--
Birlikte Dağıtım	2.286.518	--	--	1.441.067
Piri Medya	572.235	--	1.790	--
Platform Turizm	416.630	113.682	--	112.293
Asist Oto	47.116	--	--	25.453
Mezra Ziraat	--	--	2.409.735	--
Dolu Akaryakıt	--	--	1.341.867	--
Birun Otelcilik	--	--	--	2.004.245
Toplam	87.272.329	1.331.813	193.436.653	46.993.299

Satışlar ve Gelirler

1 Ocak-31 Mart 2025 ve 1 Ocak-31 Mart 2024 dönemlerinde ilişkili taraflardan yapılan satışlar ve gelirler aşağıdaki gibidir:

Satışları	1 Ocak- 31 Mart 2025		1 Ocak- 31 Mart 2024	
	Mal ve Hizmet Satışı	Diğer	Mal ve Hizmet Satışı	Diğer
Mezra Ziraat	22.368.098	--	19.756.992	--
Kademe Atık	14.109.029	78.851.124	17.811.421	9.359.598
Albayrak İnşaat	8.490.992	105.935.854	27.800	--
Alport Conakry	1.341.728	--	--	--
Albayrak Agro - Business – Sarlu	374.829	--	--	--
Albayrak Construction Sarlu	33.209	--	--	--
Ereğli Tekstil	25.862	--	--	--
Varaka Kağıt	--	--	2.520.579	--
Mogadishu	--	--	279.384	--
Albayrak Turizm	--	--	--	--
Nakil Lojistik	--	150.552	10.559	131.427
Ketebe Kitap	--	147.480	--	130.997
Albil	--	--	3.923	--
Toplam	46.743.747	185.085.010	40.410.658	9.622.022

Üst Yönetime Sağlanan Faydalar

31 Mart 2025 tarihinde sona eren yıla ait üst yönetime sağlanan fayda ve menfaatlerin toplamı 4.099.636 TL'dir (31 Mart 2024: 5.104.630 TL).

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

31 Mart 2025 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 31 Mart 2025 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir.)

4 Nakit ve Nakit Benzerleri

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Bankalar		
-Vadesiz Mevduat	70.930.850	177.671.531
Toplam	70.930.850	177.671.531

31 Mart 2025 tarihi itibarıyla Grup'un mevduatları üzerinde blokaj bulunmamaktadır. (31 Aralık 2024: Bulunmamaktadır).

5 Finansal Yatırımlar

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla kısa vadeli finansal yatırımlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Yatırım Fonları	993.617.737	1.109.920.263
Toplam	993.617.737	1.109.920.263

6 Finansal Borçlar

Banka Kredileri

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla Grup'un finansal borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
<i>Kısa Vadeli Finansal Borçlanmalar</i>		
Kısa Vadeli Banka Kredileri	3.785.228.958	4.022.798.596
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	63.597.472	64.159.999
Diğer Mali Borçlar	20.446.632	--
Toplam	3.869.273.062	4.086.958.595
<i>Uzun Vadeli Finansal Borçlanmalar</i>		
Uzun Vadeli Banka Kredileri	33.775.000	46.450.256
Toplam	33.775.000	46.450.256

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

31 Mart 2025 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 31 Mart 2025 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir.)

6 Finansal Borçlar (devamı)**Banka Kredileri (devamı)**

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla açık olan kredilere ilişkin vade ve şartlar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2025		31 Aralık 2024	
	Efektif Faiz Oranı %	TL Cinsinden Tutarı	Efektif Faiz Oranı %	TL Cinsinden Tutarı
Kısa Vadeli Krediler				
- Türk Lirası	30-55%	3.781.191.808	30-53%	4.018.647.625
- USD	8-12%	4.037.150	8-12%	4.150.970
Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları				
- Türk Lirası	30-55%	36.752.927	30-53%	36.558.613
- USD	8-12%	26.844.545	8-12%	27.601.387
Uzun Vadeli Krediler				
- Türk Lirası	30-55%	22.174.259	30-53%	34.522.449
- USD	8-12%	11.600.741	8-12%	11.927.807
Toplam Krediler		3.882.601.430		4.133.408.851

31 Mart 2025 tarihi itibarıyla, Grup kullanmış olduğu kredilere ilişkin 2.420.000.000 TL tutarında gayrimenkul ipoteği bulunmaktadır. (31 Aralık 2024: 2.420.000.000 TL tutarında gayrimenkul ipoteği bulunmaktadır).

7 Ticari Alacak ve Borçlar**Kısa Vadeli Ticari Alacaklar**

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla, kısa vadeli ilişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
DBS Alacakları (*)	423.885.371	701.042.972
Alıcılar	218.397.061	438.904.435
Alacak Senetleri	77.070.238	558.149.897
Şüpheli Alacak Karşılığı	(34.497.278)	(10.119.727)
Toplam	684.855.392	1.687.977.577

(*) Doğrudan borçlanma sistemi ("DBS") Şirket ile bayi arasında alım satım ödemelerini garanti altına alma sistemidir. Bayiye banka tarafından tanımlanan DBS limiti içerisinde Şirket'ten mal alımını gerçekleştirir. Vade sonunda bayi ödemesini 3. taraf olan bankaya yapar ve bankada Grup'a ödemesini gerçekleştirir.

Kısa Vadeli Ticari Borçlar

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflara ticari borçlar aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Satıcılar	602.095.287	698.830.948
Borç Senetleri	81.929.776	225.608.637
Diğer Ticari Borçlar	4.343.641	8.768.359
Toplam	688.368.704	933.207.944

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

31 Mart 2025 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

*(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 31 Mart 2025 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir.)***8 Diğer Alacak ve Borçlar*****Kısa Vadeli Diğer Alacaklar***

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla Grup'un ilişkili olmayan taraflardan kısa vadeli diğer alacakları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Personelden Alacaklar	7.878.679	10.238.929
İade Alınacak Vergiler	1.638.029	2.089.602
Verilen Depozito ve Teminatlar	999.110	628.991
Toplam	10.515.818	12.957.522

Uzun Vadeli Diğer Alacaklar

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla Grup'un ilişkili olmayan taraflardan uzun vadeli diğer alacakları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Verilen Depozito ve Teminatlar	170.082	187.197
Toplam	170.082	187.197

Kısa Vadeli Diğer Borçlar

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflara kısa vadeli diğer borçlar aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
İade Edilecek Depozito ve Teminatlar	5.291.679	5.221.590
Vergi Dairesine Borçlar	1.618.898	4.660.075
Diğer Borçlar	644.260	146.529
Toplam	7.554.837	10.028.194

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

31 Mart 2025 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 31 Mart 2025 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir.)

9 Stoklar

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla Grup'un stok detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Malzeme ve Yedek Parçalar	1.768.911.813	1.583.968.948
Yarı Mamuller	209.269.892	229.318.355
Mamuller	980.332.081	1.398.001.897
Ticari Mallar	30.907.491	46.923.979
Yoldaki Mallar	5.596.775	454.280
Diğer Stoklar	14.142.165	15.508.170
Toplam	3.009.160.217	3.274.175.629

10 Peşin Ödenmiş Giderler ve Ertelenmiş Gelirler**Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler**

Grup'un 31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan peşin ödenmiş giderlerin dönen varlıklar kısmında kalan tutarı aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Verilen Avanslar	201.112.117	139.090.913
Gelecek Aylara Ait Giderler	44.763.752	66.416.585
Personel Avansları	893.733	838.325
Toplam	246.769.602	206.345.823

Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler

Grup'un 31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan kısa vadeli ertelenmiş gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Alınan Avanslar	242.493.714	264.267.752
Toplam	242.493.714	264.267.752

11 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

Grup'un yatırım amaçlı gayrimenkullerin 31 Mart 2025 ve 31 Mart 2024 tarihleri itibarıyla detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2025	1 Ocak- 31 Mart 2024
Maliyet Değeri		
1 Ocak Açılış Bakiyesi	118.824.720	118.824.720
Değerleme (*)	8.568.123.631	
Transfer	2.446.891.910	
31 Aralık Bakiyesi	11.133.840.261	118.824.720
Eksi: Birikmiş Amortisman		
1 Ocak Açılış Bakiyesi	--	--
Cari Dönem Amortismanı	--	--
Dönem Sonu Bakiyesi	--	--
Dönem Başı Net Defter Değeri	118.824.720	118.824.720
Dönem Sonu Net Defter Değeri	11.133.840.261	118.824.720

(*) Grup'a ait yatırım amaçlı gayrimenkulünün gerçeğe uygun değeri SPK tarafından yetkilendirilmiş Çelen Kurumsal Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. tarafından piyasa değeri yöntemi kullanılarak belirlenmiştir.

Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları
31 Mart 2025 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 31 Mart 2025 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir.)

12 Maddi Duran Varlıklar

31 Mart 2025 tarihinde sona eren döneme ait maddi duran varlık hareket tabloları aşağıdaki şekilde özetlenmiştir:

	Arsa	Yer Altı ve Yerüstü Düzenleri	Binalar	Tesis Makine ve Cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Yapılmakta Olan Yatırımlar	Özel Maliyetler	Toplam
Maliyet Değeri									
1 Ocak 2025 Maliyet	2.962.794.113	72.025.982	647.521.658	2.150.228.423	211.898.364	368.985.282	142.631.518	128.310.758	6.684.396.098
İlaveler	--	--	--	5.391.290	--	1.785.099	733.757	--	7.910.146
Transfer	(2.446.891.910)	--	--	--	--	--	--	--	(2.446.891.910)
Değerleme (*)	1.835.629.041	--	645.924.189	--	--	--	--	--	2.481.553.230
Çıkışlar	--	--	--	--	--	--	--	--	--
31 Mart 2025 Bakiyesi	2.351.531.244	72.025.982	1.293.445.847	2.155.619.713	211.898.364	370.770.381	143.365.275	128.310.758	6.726.967.564
Eksi: Birikmiş Amortisman									
1 Ocak 2025 Açılış	--	(17.642.339)	(56.682.010)	(875.372.798)	(139.759.870)	(288.960.952)	--	(127.642.177)	(1.506.060.146)
Cari Dönem Amortismanı	--	(1.274.927)	(660.307)	(93.315.268)	(7.089.693)	(6.623.202)	--	(86.275)	(109.049.672)
Değerleme (*)	--	--	52.184.190	--	--	--	--	--	52.184.190
Çıkışlar	--	--	--	--	--	--	--	--	--
31 Mart 2025 Bakiyesi	--	(18.917.266)	(5.158.127)	(968.688.066)	(146.849.563)	(295.584.154)	--	(127.728.452)	(1.562.925.628)
1 Ocak 2025 Net Defter Değeri	2.962.794.113	54.383.643	590.839.648	1.274.855.625	72.138.494	80.024.330	142.631.518	668.581	5.178.335.952
31 Mart 2025 Net Defter Değeri	2.351.531.244	53.108.716	1.288.287.720	1.186.931.647	65.048.801	75.186.227	143.365.275	582.306	5.164.041.936

Grup'un maddi duran varlıkları üzerinde kullandığı banka kredilerine ilişkin 4.200.000.000 TL ipotek bulunmaktadır (31 Aralık 2024: 4.200.000.000 TL).

(*) Grup arsa ve binaları, Grup ile ilişkisi olmayan SPK lisanslı bağımsız ekspertiz şirketi olan Çelen Kurumsal Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. tarafından piyasa değeri yöntemi kullanılarak belirlenmiştir.

Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları
31 Mart 2025 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 31 Mart 2025 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir.)

12 Maddi Duran Varlıklar (devamı)

31 Mart 2024 tarihinde sona eren yıla ait maddi duran varlık hareket tabloları aşağıdaki şekilde özetlenmiştir:

	Arsa	Yer Altı ve Yerüstü Düzenleri	Binalar	Tesis Makine ve Cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Yapılmakta Olan Yatırımlar	Özel Maliyetler	Toplam
Maliyet Değeri									
1 Ocak 2024 Maliyet	2.960.336.477	62.166.287	643.127.434	1.919.284.887	216.172.256	339.614.654	169.708.775	128.020.653	6.438.431.423
İlaveler	--	--	--	6.917.369	54.938	13.946.643	18.752.763	--	39.671.713
Çıkışlar	--	--	--	--	--	--	--	--	--
31 Mart 2024 Bakiyesi	2.960.336.477	62.166.287	643.127.434	1.926.202.256	216.227.194	353.561.297	188.461.538	128.020.653	6.478.103.136
Eksi: Birikmiş Amortisman									
1 Ocak 2024 Açılış	--	(13.717.581)	(48.237.600)	(586.463.802)	(105.081.272)	(272.292.309)	--	(127.062.753)	(1.152.855.317)
Cari Dönem Amortismanı	--	(954.487)	(2.616.606)	(70.934.280)	(7.306.637)	(5.971.326)	--	(99.555)	(87.882.891)
Çıkışlar	--	--	--	--	--	--	--	--	--
31 Mart 2024 Bakiyesi	--	(14.672.068)	(50.854.206)	(657.398.082)	(112.387.909)	(278.263.635)	--	(127.162.308)	(1.240.738.208)
1 Ocak 2024 Net Defter Değeri	2.960.336.477	48.448.706	594.889.834	1.332.821.085	111.090.984	67.322.345	169.708.775	957.900	5.285.576.106
31 Mart 2024 Net Defter Değeri	2.960.336.477	47.494.219	592.273.228	1.268.804.174	103.839.285	75.297.662	188.461.538	858.345	5.237.364.928

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

31 Mart 2025 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 31 Mart 2025 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir.)

13 Maddi Olmayan Duran Varlıklar

31 Mart 2025 ve 31 Mart 2024 tarihlerinde sona eren yılda maddi olmayan duran varlıklar geliştirme giderlerinden, haklar ve lisanslardan oluşmakta olup hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2025	1 Ocak- 31 Mart 2024
Maliyet Değeri		
1 Ocak Açılış Bakiyesi	906.309.039	726.084.568
İlaveler	55.907.080	36.022.591
31 Aralık Bakiyesi	962.216.119	762.107.159
Eksi: Birikmiş İtfa Payları		
1 Ocak Açılış Bakiyesi	(643.133.803)	(587.505.279)
Cari Dönem İtfa Payı	(19.978.284)	(10.239.719)
31 Aralık Bakiyesi	(663.112.087)	(597.744.998)
1 Ocak Net Defter Değeri	263.175.236	138.579.289
31 Aralık Net Defter Değeri	299.104.032	164.362.161

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

14 Kiralama İşlemleri**Kullanım Hakkı Varlıkları**

Grup, geriye dönük uyguladığı TFRS 16 kapsamında kiralamanın fiilen başladığı tarihte finansal tablolarına bir kullanım hakkı varlığı ve bir kira yükümlülüğü yansıtır.

Kullanım hakkı varlığı ilk olarak maliyet yöntemiyle muhasebeleştirilir ve aşağıdakileri içerir:

- Kira yükümlülüğünün ilk ölçüm tutarı,
- Grup tarafından katlanılan tüm başlangıçtaki doğrudan maliyetler.

Grup maliyet yöntemini uygularken, kullanım hakkı varlığını; birikmiş amortisman ve birikmiş değer düşüklüğü zararları düşülmüş ve kira yükümlülüğünün yeniden ölçümüne göre düzeltilmiş maliyeti üzerinden ölçer.

Grup, kullanım hakkı varlığını amortismanına tabi tutarken TMS 16 Maddi Duran Varlıklar'da yer alan amortisman hükümlerini uygular.

	1 Ocak 2025	Dönem İçi Artış	31 Mart 2025
<u>Maliyet Değeri</u>			
Binalar	122.133.773	--	122.133.773
Toplam	122.133.773	--	122.133.773
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>			
Binalar	(50.754.602)	(14.821.216)	(65.575.818)
Toplam	(50.754.602)	(14.821.216)	(65.575.818)
Net Değer	71.379.171	(14.821.216)	56.557.955

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

31 Mart 2025 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 31 Mart 2025 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir.)

14 Kiralama İşlemleri (devamı)**Kullanım Hakkı Varlıkları (devamı)**

	1 Ocak 2024	Dönem İçi Artış	31 Mart 2024
<u>Maliyet Değeri</u>			
Binalar	111.180.007	--	111.180.007
Toplam	111.180.007	--	111.180.007
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>			
Binalar	(40.924.539)	(17.716.869)	(58.641.408)
Toplam	(40.924.539)	(17.716.869)	(58.641.408)
Net Değer	70.255.468	(17.716.869)	52.538.599

Kiralama İşlemlerinden yükümlülükler

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla kiralama işlemlerinden yükümlülüklerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Kiralama İşlemlerinden Yükümlülükler (Kısa Vade)	1.145.818	3.356.969
Kiralama İşlemlerinden Yükümlülükler (Uzun Vade)	16.346.114	18.871.515
Toplam	17.491.932	22.228.484

31 Mart 2025 ve 31 Mart 2024 tarihlerinde sona eren yılda kiralama işlemlerinden yükümlülükler hareketleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2025	31 Mart 2024
Açılış Bakiyesi	22.228.484	23.232.574
Ödemeler	(5.412.637)	(1.208.259)
Faiz Giderleri (Not 21)	2.643.035	636.041
Parasal Kayıp/Kazanç	(1.966.950)	(3.021.801)
Dönem Sonu Bakiyesi	17.491.932	19.638.555

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

31 Mart 2025 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

*(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 31 Mart 2025 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir.)***15 Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Borçlar****a) Karşılıklar**

Grup'un 31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla ayırmış olduğu karşılıkların detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Garanti Karşılıkları (*)	63.184.189	78.496.334
Dava Karşılıkları (**)	8.645.169	8.461.765
Kısa Vadeli Karşılıklar	71.829.358	86.958.099

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

	1 Ocak- 31 Mart 2025	1 Ocak- 31 Mart 2024
1 Ocak Bakiyesi	78.496.334	73.603.612
Dönem İçinde Oluşan Artış	(8.332.004)	(1.054.261)
Parasal Kayıp/Kazanç	(6.980.141)	(9.599.554)
Dönem Sonu Bakiyesi	63.184.189	62.949.797

(**) Dava karşılığının dönemler itibarıyla hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2025	1 Ocak- 31 Mart 2024
1 Ocak Bakiyesi	8.461.765	8.928.762
Dönem İçinde Oluşan Artış/(Azalış)	980.168	1.929.660
Parasal Kayıp/Kazanç	(796.764)	(3.098.575)
Dönem Sonu Bakiyesi	8.645.169	7.759.847

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

31 Mart 2025 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 31 Mart 2025 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir.)

15 Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Borçlar (devamı)**b) Teminat- Rehin – İpotekler – Kefaletler ("TRİ")**

Grup'un 31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla Verilen TRİ'lerin türleri itibarıyla toplam detayı ve dağılımı aşağıda gösterilmiştir.

Grup Tarafından Verilen TRİ'ler (TL Cinsinden)	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	263.832.144	264.567.830
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--
C. Olağan Ticari Faaliyetlerin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı (*)	6.470.999.000	6.947.023.675
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--
i. Ana Ortak Lehine Verilmiş Olan TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer İlişkili Şirketler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--
iii. C maddesi Kapsamına Girmeyen 3.Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--
Toplam	6.734.831.144	7.211.591.505

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

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Türk Lirası	6.642.233.757	7.125.409.611
ABD Doları	82.421.912	76.997.844
Avro	10.175.475	9.184.050
Toplam	6.734.831.144	7.211.591.505

(*) Grup ve Ziraat Bankası "Banka" arasında Aralık 2010'da bir anlaşma imzalanmıştır. Bu anlaşma kapsamında Grup, Tümosan traktör bayileri (Bayi) kanalıyla satmış olduğu traktörlere ilişkin Banka aracılığıyla kredi kullanarak traktör satın alan müşterinin bu krediyi geri ödeyememesi durumunda; Banka, icra yoluyla satışa çıkan traktörlerin satışından elde edilecek gelir ile ilgili traktör için Türkiye Sigorta ve Reasürans Şirketleri Birliği tarafından belirlenen kasko bedelinin %75'i arasındaki farkı Grup'tan talep etme hakkına sahiptir. Ancak Şirket, Banka tarafından kendinden talep edilecek farkı birebir traktör satışını yapan ilgili bayiye yansıtmaktadır. Dolayısıyla yukarıda bahsi geçen teminat bankaya Şirket tarafından verilen bir teminat olmakla beraber, yükümlülük nihayetinde Bayi' ye aktarılmaktadır.

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

31 Mart 2025 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

*(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 31 Mart 2025 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir.)***16 Çalışanlara Sağlanan Faydalar****Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar**

Grup'un 31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında kısa vadeli borçlar detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	33.034.464	15.963.685
Ödenecek Ücret ve Maaşlar	8.712.695	27.409.494
Ödenecek Vergi ve Fonlar	5.950.085	8.230.007
Toplam	47.697.244	51.603.186

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan fayda kapsamında kısa vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
İzin Karşılığı	18.151.786	19.646.498
Toplam	18.151.786	19.646.498

İzin karşılığının yıllar içindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2025	1 Ocak- 31 Mart 2024
Dönem Başı	19.646.498	19.065.898
Dönem İçinde Ayrılan Karşılık	2.532.951	8.548.693
Parasal Kayıp/Kazanç	(4.027.663)	(2.790.428)
Dönem sonu	18.151.786	24.824.163

Grup, iş sözleşmesinin herhangi bir nedenle sona ermesi halinde çalışanlarının hak kazanıp da kullanmadığı yıllık izin sürelerine ait ücreti sözleşmenin sona erdiği tarihteki ücreti üzerinden kendisine veya hak sahiplerine ödemekle yükümlüdür. Kullanılmayan izin karşılığı, raporlama tarihi itibarıyla tüm çalışanların hak ettikleri ancak henüz kullanmadıkları izin günlerine denk gelen iskonto edilmemiş toplam yükümlülük tutarıdır.

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

31 Mart 2025 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

*(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 31 Mart 2025 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir.)***16 Çalışanlara Sağlanan Faydalar (devamı)****Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar**

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan fayda kapsamında uzun vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Kıdem Tazminatı Karşılığı	58.647.070	44.093.866
Toplam	58.647.070	44.093.866

Türkiye’de mevcut kanunlar çerçevesinde, Grup bir yıllık hizmet süresini dolduran ve herhangi bir geçerli nedene bağlı olmaksızın işine son verilen, askerlik hizmeti için göreve çağrılan, vefat eden, emeklilik için gerekli hizmet süresini dolduran ya da emeklilik yaşına gelmiş personeline kıdem tazminatı ödemesi yapmak zorundadır. Ödenecek tazminat her hizmet yılı için bir aylık maaş tutarı kadardır ve bu miktar 31 Mart 2025 itibarıyla 46.655 TL ve 31 Aralık 2024 itibarıyla 41.828 TL ile sınırlandırılmıştır.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir. Kıdem tazminatı karşılığı, Grup’un, çalışanların emekli olmasından kaynaklanan gelecekteki muhtemel yükümlülük tutarının bugünkü değerinin tahmin edilmesi yoluyla hesaplanmaktadır. TMS 19 (“Çalışanlara Sağlanan Faydalar”), şirket yükümlülüklerinin, tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak geliştirilmesini öngörür. Bu doğrultuda, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir:

Faiz Oranı	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Faiz Oranı	28,70%	28,70%
Beklenen Enflasyon Oranı	23,33%	23,33%
Net İskonto Oranı	3,50%	3,50%

Ana varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülük tutarının enflasyona paralel olarak artacak olmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. Bu nedenle, 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanmaktadır.

Kıdem tazminatı karşılığının yıl içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2025	1 Ocak- 31 Mart 2024
1 Ocak bakiyesi	44.093.866	35.550.871
Hizmet Maliyeti	10.354.170	1.918.103
Faiz Gideri	17.238.432	2.913.949
Aktüeryal Kazanç/Kayıp	(6.369.592)	10.082.973
Ödemeler	(2.035.418)	(4.183.528)
Parasal Kayıp/Kazanç	(4.634.388)	(4.676.497)
Dönem sonu bakiyesi	58.647.070	41.605.871

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

31 Mart 2025 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 31 Mart 2025 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir.)

17 Diğer Varlık ve Yükümlülükler

Grup'un 31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla diğer dönen varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Devreden Katma Değer Vergisi	256.616.113	293.835.953
Diğer	826.041	226.383
Toplam	257.442.154	294.062.336

18 Sermaye, Yedekler ve Diğer Özkaynak Kalemleri**Ödenmiş Sermaye**

Grup'un 31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihlerindeki sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2025		31 Aralık 2024	
	Pay Oranı %	Pay Tutarı (TL)	Pay Oranı %	Pay Tutarı (TL)
Ereğli Tekstil	60,87%	70.000.000	60,87%	70.000.000
Halka Açık Kısım	28,69%	32.998.715	28,69%	32.998.715
Diğer	10,44%	12.001.285	10,44%	12.001.285
Ödenmiş Sermaye	100%	115.000.000	100%	115.000.000
Sermaye Düzeltmesi Farkları		1.730.737.328		1.730.737.328
Toplam		1.845.737.328		1.845.737.328

Grup'un 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla sermayesinin tümü ödenmiş olup, nominal değeri 115.000.000 TL ve beheri 1 TL olan 115.000.000 adet hisseden oluşmaktadır. (31 Aralık 2024-Sermaye: 115.000.000 TL ve beheri 1 TL olan 115.000.000 adet hisse).

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 519. maddesine göre işletmeler yıllık karlarının %5'ini, ödenmiş sermayelerinin %20'sini buluncaya kadar genel kanuni yedek akçe olarak ayırırlar. İşletmenin geçmiş yıllar zararları varsa %5'in hesabında yıllık kardan düşülür. TTK'nın 519. maddesinin c bendi gereğince pay sahiplerine %5 oranında kar payı ödendikten sonra pay sahipleri ile kara iştirak eden diğer kimselere dağıtılması kararlaştırılan kısmın %10'u da genel kanuni yedek akçeye eklenir.

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler

Grup'un 31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihlerindeki kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderleri aşağıdaki gibidir:

Aktüeryal Farklar ve Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artış Fonu

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm (Kayıp) Kazançları	(25.285.619)	(30.062.813)
Toplam	(25.285.619)	(30.062.813)

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

31 Mart 2025 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 31 Mart 2025 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir.)

18 Sermaye, Yedekler ve Diğer Özkaynak Kalemleri (devamı)**Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artış Fonu**

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Yeniden Değerleme Artışları	1.900.303.065	--
Toplam	1.900.303.065	--

Şirket'in 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla konsolide finansal tablolarında enflasyona göre düzeltilmiş olarak sunduğu ilgili özkaynak kalemlerinin, yasal mevzuata göre hazırlanmış konsolide finansal tablolarındaki enflasyona göre düzeltilmiş tutarlarla karşılaştırması aşağıdaki gibidir:

19 Hasılat

31 Mart 2025 ve 31 Mart 2024 tarihlerinde sona eren yıllarda hasılatı ve satışların maliyeti tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2025	1 Ocak- 31 Mart 2024
Yurt İçi Satışlar	1.474.751.379	1.864.714.781
Yurt Dışı Satışlar	13.030.613	14.611.184
Brüt Hasılat	1.487.781.992	1.879.325.965
Satış İadeleri ve İndirimleri (-)	(2.238.824)	(42.520.498)
Net Satışlar	1.485.543.168	1.836.805.467
Satışların Maliyeti (-)	(927.159.174)	(1.356.425.333)
Brüt Kar	558.383.994	480.380.134

Hasılatının ürün bazında detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2025	1 Ocak- 31 Mart 2024
Traktör Satışları	1.276.219.711	1.639.499.705
Yedek Parça Satışları	113.159.675	118.245.177
Motor Satışları	28.680.680	18.641.492
İş Makinaları Satışları	15.478.341	2.531.178
Tarım Makinaları Satışları	7.293.024	3.006.374
Diğer Satışlar	44.711.737	54.881.541
Toplam Hasılat	1.485.543.168	1.836.805.467

20 Faaliyet Giderleri

Grup'un 31 Mart 2025 ve 31 Mart 2024 tarihlerinde sona eren yıllarda faaliyet giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2025	1 Ocak- 31 Mart 2024
Pazarlama Giderleri	496.345.743	169.348.292
Genel Yönetim Giderleri	148.595.634	55.904.820
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	64.999.989	27.716.719
Toplam	709.941.366	252.969.831

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

31 Mart 2025 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

*(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 31 Mart 2025 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir.)***21 Finansman Giderleri****Finansman Giderleri**

Grup'un 31 Mart 2025 ve 31 Mart 2024 tarihlerinde sona eren yıllarda finansman giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2025	1 Ocak- 31 Mart 2024
Faiz Giderleri	947.841.729	319.952.347
Kiralama İşlemlerinden Faiz Giderleri (Not 14)	2.643.035	636.041
Toplam	950.484.764	320.588.388

22 Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler

Grup'un 31 Mart 2025 ve 31 Mart 2024 tarihlerinde sona eren yıllarda yatırım faaliyetlerinden gelirleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2025	1 Ocak- 31 Mart 2024
Finansal Yatırımlardan Kazançlar	10.582.445.876	276.826.492
Toplam	10.582.445.876	276.826.492

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

31 Mart 2025 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

*(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 31 Mart 2025 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir.)***23 Parasal Kazanç / (Kayıp)**

31 Mart 2025 ve 31 Mart 2024 tarihlerinde sona eren dönemlerde Grup'un parasal kazanç/(kayıpları) aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2025	1 Ocak- 31 Mart 2024
Peşin ödenmiş giderler	9.346.634	71.421.681
Stoklar	375.020.123	620.966.018
Maddi Duran Varlıklar	910.284.834	3.648.785.830
Kullanım Hakkı Varlıkları	39.664.895	35.177.918
Şerefiye Dışındaki Maddi Olmayan Duran Varlıklar	84.425.715	57.381.956
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	101.109.735	94.359.647
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	(379.962.984)	(1.132.023.264)
Sermaye Düzeltmesi Farkları	(1.941.434.681)	(1.881.992.709)
Paylara İlişkin Primler/İskontolar	(171.528.420)	(166.546.511)
- Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	1.439.096.644	1.039.726.224
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	(174.883.533)	(166.409.889)
Geçmiş Yıllar Karları / (Zararları)	(2.154.401.435)	(2.448.168.133)
Hasılat	(711.495.195)	(36.807.470)
Satışların Maliyeti (-)	330.904.062	262.345.757
Pazarlama Giderleri (-)	230.031.329	3.396.350
Genel Yönetim Giderleri (-)	86.941.675	19.827.763
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	32.602.412	1.001.418
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	51.416.678	(9.533.471)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	(40.196.073)	(1.275.057)
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	63.719.744	1.988.654
Finansman Giderleri (-)	480.915.745	1.285.387
Dönem Vergi Gideri/Geliri	447.525	1.139.037
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	(484.442.912)	106.732.066
Toplam	(1.822.417.483)	122.779.202

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

31 Mart 2025 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 31 Mart 2025 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir.)

24 Gelir Vergileri**Vergi Gideri**

31 Mart 2025 ve 31 Mart 2024 tarihlerinde sona eren yıllara ait vergi gelir/giderinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2025	1 Ocak- 31 Mart 2024
<u>Kar veya zararda muhasebeleştirilen</u>		
Cari Dönem Vergi Gideri:		
Dönem Vergi Gideri	(884.491)	(34.762.734)
Ertelenmiş Vergi Gideri		
Geçici Farklardan Kaynaklanan	(1.313.177.387)	(106.654.512)
	(1.314.061.878)	(141.417.246)
<u>Kapsamlı Gelir Tablosunda Muhasebeleştirilen</u>		
Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri):		
Aktüeryal Farkların Vergi Etkileri	(1.592.398)	2.520.743
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Vergi Etkisi	(633.434.355)	--
Toplam Vergi Gideri	(1.949.088.631)	(138.896.503)

Etkin vergi oranının mutabakatı

1 Ocak- 31 Mart 2025 ve 2024 dönemlerine ait raporlanan vergi karşılığı, vergi öncesi kar üzerinden yasal vergi oranı kullanılarak hesaplanan tutardan farklıdır. İlgili mutabakat dökümü aşağıdaki gibidir:

		1 Ocak- 31 Mart 2025		1 Ocak- 31 Mart 2024
Dönem Net Karı		6.305.104.322		145.595.028
Tenzil: Cari Dönem Vergi Gideri		(1.314.061.878)		(141.417.246)
Vergi Öncesi Kar		7.619.166.200		287.012.274
Yasal Oranla Hesaplanan Kurumlar Vergisi	25%	(1.904.791.550)	25%	(71.753.069)
Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler	0,04%	(2.786.614)	2%	(5.889.331)
İstisna ve İndirimler	(0,08)%	6.305.193	(26)%	73.792.168
Farklı Vergi Oranları, Enflasyon etkisi ve Diğer	(8)%	587.211.093	48%	(137.567.014)
Kar veya Zararda Muhasebeleştirilen	17%	(1.314.061.878)	49%	(141.417.246)
Toplam Vergi Geliri				

Ertelenmiş vergi ile ilgili varlıklar ve yükümlülükler

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 dönemlerine ait ertelenmiş vergi yükümlülüğü aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	(2.857.484.601)	(909.280.461)
Toplam	(2.857.484.601)	(909.280.461)

Kayıtlara alınan ertelenmiş vergi yükümlülüğünün dönem içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2025	1 Ocak- 31 Mart 2024
1 Ocak Bakiyesi	(909.280.461)	(955.386.987)
Kar veya Zarara Kaydedilen	(1.313.177.387)	(106.654.512)
Diğer Kapsamlı Gelirde Kaydedilen	(635.026.753)	2.520.743
31 Mart Bakiyesi	(2.857.484.601)	(1.059.520.756)

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

31 Mart 2025 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 31 Mart 2025 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir.)

25 Pay Başına Kazanç

Pay başına kazanç, cari dönem net karının dönem boyunca işlem gören pay senetlerinin ağırlıklı ortalama sayısına bölünmesiyle hesaplanır. Türkiye’de şirketler yeniden değerlendirme artış fonundan veya birikmiş karlardan karşılanmak üzere bedelsiz pay senedi dağıtımı yoluyla sermayelerini arttırma hakkına sahiptir. Pay başına kazanç hesaplanması sırasında söz konusu artırımlar temettü olarak dağıtılan pay senetleri olarak kabul edilmişlerdir. Sermayeye eklenen kar payı dağıtımları da aynı şekilde değerlendirilmektedir. Bu nedenle ortalama pay senedi adedi hesaplanırken bu tür hisselerin tüm yıl boyunca dolaşımında olduğu kabul edilmiştir. Bu sebeple pay başına düşen karı hesaplamakta kullanılan pay adedinin ağırlıklı ortalaması geriye dönük etkiler de göz önünde bulundurularak belirlenmiştir.

	1 Ocak- 31 Mart 2025	1 Ocak- 31 Mart 2024
Dönem Boyunca Mevcut Olan Payların Ağırlıklı Ortalaması (Her Biri 1 TL)	115.000.000	115.000.000
Dönem Net Karı	6.305.104.322	145.595.028
Pay Başına Kazanç (TL)	54,83	1,27

26 Finansal Araçlar- Risk Yönetimi ve Gerçeğe Uygun Değerler

Finansal risk yönetimi

Grup, finansal araçların kullanımına bağlı olarak aşağıdaki risklere maruz kalabilmektedir:

- Kredi riski
- Likidite riski
- Piyasa riski

Bu dipnot, Grup’un yukarıda belirtilen her bir riske maruz kalma durumunu, Grup’un bu riskleri ölçme ve yönetme konusundaki amaç, politika ve yöntemlerini açıklamaktadır. Daha detaylı niceliksel açıklamalar, finansal tabloların içinde mevcuttur.

Finansal risk yönetimi, Grup’un belirlediği genel esaslar dahilinde kendi Yönetim Kurulu tarafından onaylanan politikalar çerçevesinde her bir bağlı ortaklık tarafından uygulanmaktadır.

Risk Yönetimi Sistemi

Grup’un risk yönetimi politikaları Grup’un karşılaştığı riskleri, uygun risk limitlerini ve kontrolleri belirlemek ve analiz etmek ile ilgili limitlere uyumu takip etmek amacıyla oluşturulmuştur. Risk yönetimi politikaları ve sistemleri piyasada ve Grup faaliyetlerindeki değişiklikleri yansıtacak şekilde düzenli olarak gözden geçirilmektedir. Grup uyguladığı eğitim ve yönetim standartları ve prosedürleri aracılığıyla tüm çalışanların kendi rol ve yükümlülüklerini anladığı disiplinli ve yapıcı bir kontrol ortamı geliştirmeyi amaçlamaktadır.

Piyasa Riski

Piyasa riski; döviz kurları, faiz oranları veya menkul kıymetler piyasalarında işlem gören enstrümanların fiyatları gibi para piyasasındaki değişikliklerin Grup’un gelirinin veya sahip olduğu finansal varlıkların değerinin değişmesi riskidir. Piyasa riski yönetimi, piyasa riskine maruz kalmayı kabul edilebilir sınırlar dahilinde kontrol ederken, getiriye optimize etmeyi amaçlamaktadır.

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

31 Mart 2025 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 31 Mart 2025 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir.)

26 Finansal Araçlar- Risk Yönetimi ve Gerçeğe Uygun Değerler (devamı)**Piyasa Riski (devamı)****(i) Kur Riski**

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

31 Mart 2025 tarihi itibarıyla, yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülük kalemleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2025			
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	GBP
1. Ticari alacaklar	40.297.054	413.986	605.933	--
2a. Parasal finansal varlıklar(kasa, banka hesapları dahil)	135.869	885	2.517	--
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--	--
3. Diğer	371.626.117	5.690.343	3.850.604	--
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	412.059.040	6.105.214	4.459.054	--
5. Ticari alacaklar	--	--	--	--
6a. Parasal finansal varlıklar	--	--	--	--
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--	--
7. Diğer	--	--	--	--
8. Duran varlıklar (5+6+7)	--	--	--	--
9. Toplam varlıklar (4+8)	412.059.040	6.105.214	4.459.054	--
10. Ticari borçlar	174.480.020	2.029.119	2.383.318	10.814
11. Finansal yükümlülükler	30.881.682	816.248	--	--
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	8.436.124	73.938	138.289	--
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	192.507.091	1.306.077	3.508.486	689
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	406.304.917	4.225.382	6.030.093	11.503
14. Ticari borçlar	--	--	--	--
15. Finansal yükümlülükler	11.600.758	306.625	--	--
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--	--
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--	--
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	11.600.758	306.625	--	--
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	417.905.675	4.532.007	6.030.093	11.503
19. Finansal durum tablosu dışı döviz cinsi türev araçların net varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	--	--	--	--
19a. Aktif karakterli finansal durum tablosu dışı döviz cinsi türev ürünleri tutarı	--	--	--	--
19a. Pasif karakterli finansal durum tablosu dışı döviz cinsi türev ürünleri tutarı	--	--	--	--
20. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	(5.846.635)	1.573.207	(1.571.039)	(11.503)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (TFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(5.846.635)	1.573.207	(1.571.039)	(11.503)
22. Döviz hedge için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	--	--	--	--
23. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı	--	--	--	--
24. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	--	--	--	--

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

31 Mart 2025 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 31 Mart 2025 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir.)

26 Finansal Araçlar- Risk Yönetimi ve Gerçeğe Uygun Değerler (devamı)**Piyasa Riski (devamı)****(i) Kur Riski (devamı)**

31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla, yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülük kalemleri aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2024			
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	GBP
1. Ticari alacaklar	39.481.090	425.598	567.729	--
2a. Parasal finansal varlıklar(kasa, banka hesapları dahil)	156.085	1.480	2.439	--
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--	--
3. Diğer	162.994.926	2.268.582	1.852.271	250
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	202.632.101	2.695.660	2.422.439	250
5. Ticari alacaklar	--	--	--	--
6a. Parasal finansal varlıklar	--	--	--	--
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--	--
7. Diğer	45.001.784	798.821	345.837	--
8. Duran varlıklar (5+6+7)	45.001.784	798.821	345.837	--
9. Toplam varlıklar (4+8)	247.633.885	3.494.481	2.768.276	250
10. Ticari borçlar	184.183.258	1.809.848	2.795.915	10.814
11. Finansal yükümlülükler	43.680.169	1.122.873	--	--
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	12.729.445	183.236	138.289	--
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	172.826.683	795.245	3.502.994	--
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	413.419.555	3.911.202	6.437.198	10.814
14. Ticari borçlar	--	--	--	--
15. Finansal yükümlülükler	--	--	--	--
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--	--
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--	--
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	--	--	--	--
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	413.419.555	3.911.202	6.437.198	10.814
19. Finansal durum tablosu dışı döviz cinsi türev araçların net varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	--	--	--	--
19a. Aktif karakterli finansal durum tablosu dışı döviz cinsi türev ürünleri tutarı	--	--	--	--
19b. Pasif karakterli finansal durum tablosu dışı döviz cinsi türev ürünleri tutarı	--	--	--	--
20. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	(165.785.670)	(416.721)	(3.668.922)	(10.564)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (TFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(165.785.670)	(416.721)	(3.668.922)	(10.564)
22. Döviz hedge için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	--	--	--	--
23. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı	--	--	--	--
24. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	--	--	--	--

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

31 Mart 2025 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 31 Mart 2025 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir.)

26 Finansal Araçlar- Risk Yönetimi ve Gerçeğe Uygun Değerler (devamı)**Piyasa Riski (devamı)****(i) Kur Riski (devamı)***Duyarlılık Analizi*

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla sona eren yıllarda TL'nin belirtilen para birimleri karşısında %10 değer kaybetmesinin özkaynaklar ile kar/zararı ne tutarda arttıracak aşağıda gösterilmektedir. Bu analizde diğer tüm değişkenlerin, özellikle faiz oranlarının sabit kaldığı varsayılmaktadır.

31 Mart 2025		
	Kar/ (Zarar)	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde;		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	5.910.448	(5.910.448)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	5.910.448	(5.910.448)
Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde;		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(6.438.688)	6.438.688
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	(6.438.688)	6.438.688
İngiliz Sterlini'nin TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde;		
7- İngiliz Sterlini net varlık/yükümlülüğü	(56.423)	56.423
8- İngiliz Sterlini riskinden korunan kısım (-)	--	--
9-İngiliz Sterlini (7+8)	(56.423)	56.423
TOPLAM (3+6+9)	(584.663)	584.663

31 Aralık 2024		
	Kar/ (Zarar)	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde;		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(1.645.482)	1.645.482
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(1.645.482)	1.645.482
Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde;		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(14.881.411)	14.881.411
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	(14.881.411)	14.881.411
İngiliz Sterlini'nin TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde;		
7- İngiliz Sterlini net varlık/yükümlülüğü	(51.674)	51.674
8- İngiliz Sterlini riskinden korunan kısım (-)	--	--
9-İngiliz Sterlini (7+8)	(51.674)	51.674
TOPLAM (3+6+9)	(16.578.567)	16.578.567

27 Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar

Bulunmamaktadır.