



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

TÜMOSAN MOTOR VE TRAKTÖR SANAYİ A.Ş. Finansal Rapor Konsolide 2024 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama
FİNANSAL TABLOLAR



Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2024	Önceki Dönem 31.12.2023
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	140.849.252	402.997.856
Finansal Yatırımlar		902.712.351	693.510.603
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar	5	902.712.351	693.510.603
Ticari Alacaklar		2.180.345.536	2.216.497.749
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3	917.327.475	763.046.746
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	1.263.018.061	1.453.451.003
Diğer Alacaklar		12.522.723	6.084.290
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	3	0	259.774
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	12.522.723	5.824.516
Stoklar	9	3.478.907.588	2.886.797.193
Peşin Ödenmiş Giderler		249.060.990	264.039.152
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	10	249.060.990	264.039.152
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		65.279.150	0
Diğer Dönen Varlıklar		358.336.384	287.690.790
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	17	358.336.384	287.690.790
ARA TOPLAM		7.388.013.974	6.757.617.633
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		7.388.013.974	6.757.617.633
DURAN VARLIKLAR			
Diğer Alacaklar		170.082	231.074
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	170.082	231.074
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	11	101.591.116	101.591.116
Maddi Duran Varlıklar	12	4.370.374.875	4.514.800.581
Kullanım Hakkı Varlıkları	14	50.091.737	60.066.048
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	13	202.594.219	118.480.605
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		4.724.822.029	4.795.169.424
TOPLAM VARLIKLAR		12.112.836.003	11.552.787.057
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		3.112.737.055	1.786.213.046
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		3.112.737.055	1.786.213.046
Banka Kredileri	6	3.060.457.703	1.783.819.897
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	14	1.923.333	2.393.149
Diğer Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	50.356.019	0
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		59.419.310	41.623.773
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		59.419.310	41.623.773
Banka Kredileri	6	59.419.310	41.623.773
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		0	0
Ticari Borçlar		1.329.532.721	1.654.009.769
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	3	38.676.930	29.137.441
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	1.290.855.791	1.624.872.328
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	16	47.189.298	53.608.643
Diğer Borçlar		13.730.815	30.004.162
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	8	13.730.815	30.004.162
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	10	170.879.956	230.737.139
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü			112.279.531
Kısa Vadeli Karşılıklar		93.655.803	86.863.085
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	16	16.427.451	16.300.698
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	15	77.228.352	70.562.387
ARA TOPLAM		4.827.144.958	3.995.339.148
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		4.827.144.958	3.995.339.148
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		78.121.681	114.864.443
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		78.121.681	114.864.443

Banka Kredileri	6	66.662.845	97.394.527
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	14	11.458.836	17.469.916
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		0	0
Uzun Vadeli Karşılıklar		37.762.917	30.394.792
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	16	37.762.917	30.394.792
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	23	827.661.008	816.823.555
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		943.545.606	962.082.790
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		5.770.690.564	4.957.421.938
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		6.342.145.439	6.595.365.119
Ödenmiş Sermaye	18	115.000.000	115.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları		1.463.042.979	1.463.042.979
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		157.829.305	157.829.305
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-27.984.238	-20.903.439
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-27.984.238	-20.903.439
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		168.713.388	166.545.775
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		4.711.682.886	3.804.307.235
Net Dönem Karı veya Zararı		-246.138.881	909.543.264
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		6.342.145.439	6.595.365.119
TOPLAM KAYNAKLAR		12.112.836.003	11.552.787.057

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2024 - 30.09.2024	Önceki Dönem 01.01.2023 - 30.09.2023	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2024 - 30.09.2024	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2023 - 30.09.2023
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	19	4.372.644.721	1.384.466.840	8.015.751.444	3.247.823.787
Satışların Maliyeti	19	-3.538.946.109	-1.347.177.486	-5.778.952.195	-2.214.341.333
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		833.698.612	37.289.354	2.236.799.249	1.033.482.454
BRÜT KAR (ZARAR)		833.698.612	37.289.354	2.236.799.249	1.033.482.454
Genel Yönetim Giderleri	20	-176.503.288	-81.108.932	-110.551.740	-45.447.117
Pazarlama Giderleri	20	-373.724.500	-112.018.251	-634.544.004	-221.614.454
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	20	-55.914.246	-9.533.590	-78.739.072	-26.536.084
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		77.046.898	31.496.153	147.330.418	67.004.900
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-90.254.889	-26.910.894	-203.486.083	-38.738.505
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		214.348.587	-160.786.160	1.356.808.768	768.151.194
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	22	360.768.910	55.785.719	274.425.541	350.345.883
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		575.117.497	-105.000.441	1.631.234.309	1.118.497.077
Finansman Giderleri	21	-1.016.853.178	-548.711.265	-140.419.416	-81.617.181
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)		238.265.482	2.524.487	263.666.111	32.549.380
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-203.470.199	-651.187.219	1.754.481.004	1.069.429.276
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-42.668.682	122.447.495	-610.067.584	-375.111.485
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-29.470.962	72.028.964	-350.217.634	-176.352.520
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-13.197.720	50.418.531	-259.849.950	-198.758.965
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-246.138.881	-528.739.724	1.144.413.420	694.317.791
DÖNEM KARI (ZARARI)		-246.138.881	-528.739.724	1.144.413.420	694.317.791
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-246.138.881	-528.739.724	1.144.413.420	694.317.791
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-7.080.799	-7.005.240	-13.889.661	-295.446
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	16	-9.441.066	-9.340.320	-17.362.076	-369.308
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		2.360.267	2.335.080	3.472.415	73.862
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	23	2.360.267	2.335.080	3.472.415	73.862
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-7.080.799	-7.005.240	-13.889.661	-295.446
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-253.219.680	-535.744.964	1.130.523.759	694.022.345
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-253.219.680	-535.744.964	1.130.523.759	694.022.345

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2024 - 30.09.2024	Önceki Dönem 01.01.2023 - 30.09.2023
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-397.013.550	208.214.375
Dönem Karı (Zararı)		-246.138.881	1.144.413.420
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		999.956.127	978.063.814
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	12,13,14	279.276.148	252.450.336
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		0	-1.554.267
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		0	-1.554.267
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		47.037.957	113.068.704
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	16	19.066.195	22.491.723
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	15	27.971.762	90.576.981
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		1.016.853.178	140.419.416
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	14	1.016.853.178	140.419.416
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-360.768.910	-274.425.541
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	22	-360.768.910	-274.425.541
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	23	42.668.682	610.067.584
Parasal Pozisyon Kazanç ve Kayıplarıyla İlgili Düzeltmeler		-25.110.928	138.037.582
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-1.150.830.796	-1.914.262.859
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		21.192.849	-832.528.274
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		-592.110.395	-1.045.732.167
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-55.667.432	-358.813.371
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-340.750.395	729.387.392
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-340.750.395	729.387.392
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	16	-13.840.738	-145.921
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		-2.843.338	-2.798.638
Diğer Sözleşme Yükümlülüklerindeki Artış (Azalış)	14	-2.843.338	-2.798.638
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)		-59.857.183	-187.279.844
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-106.954.164	-216.352.036
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		-106.954.164	-216.352.036
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-397.013.550	208.214.375
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-57.422.583	-401.057.182
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Satılması Sonucu Elde Edilen Nakit Girişleri		151.567.162	0
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin Yapılan Nakit Çıkışları		0	-32.171.542
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	12	1.117.174	4.220.005
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	12	-210.106.919	-377.287.634
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		0	4.181.989
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		298.658.824	196.014.656
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		1.314.057.680	334.289.814
Diğer Finansal Borçlanmalardan Nakit Girişleri		1.314.057.680	334.289.814
Ödenen Faiz		-1.015.398.856	-138.275.158
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-155.777.309	3.171.849
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-155.777.309	3.171.849
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		402.997.856	876.632.462
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNE İLİŞKİN ENFLASYON ETKİSİ		-106.371.295	-289.804.803
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		140.849.252	589.999.508

Dipnot Referansı	Özkaynaklar										Kontrol Gücü Olmayan Paylar	
	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar											
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Pay İhraç Primleri / İskontoları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kardan Ayrılan Kusullanmış Yedekler	Birlikmiş Karlar			
				Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları		Rikdten Korunmuş Kazanç / Kayıpları	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıpları		Geçmiş Yıllar Kar / Zararları			Net Dönem Karı Zararı
				Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları								

Önceki Dönem
01.01.2023 - 30.09.2023

Carı Dönem 01.01.2024 - 30.09.2024	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları													
	Kar Payları													
	Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler													
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)													
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)													
	Bağı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkarılması													
	Bağı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış													
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler													
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları													
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar													
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar													
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşiminin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar													
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar													
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)													
	Dönem Sonu Bakiyeler		115.000.000	1.463.042.979	157.829.305	-27.984.238			168.713.388	4.711.682.886	-246.138.881	6.342.145.439		6.342.145.439