

**PARSAN MAKİNA PARÇALARI  
SANAYİİ ANONİM ŞİRKETİ  
VE BAĞLI ORTAKLIĞI**

31 Mart 2020 Tarihi İtibarıyla ve  
Aynı Tarihte Sona Eren  
Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait  
Özet Konsolide  
Finansal Tablolar ve Dipnotları

| <b>İÇİNDEKİLER</b>                                                         | <b>SAYFA</b> |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------|
| <b>ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU .....</b>                         | <b>1-2</b>   |
| <b>ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU .....</b> | <b>3</b>     |
| <b>ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU.....</b>                     | <b>4</b>     |
| <b>ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU .....</b>                             | <b>5</b>     |
| <b>ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....</b> | <b>6-26</b>  |
| NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....                        | 6            |
| NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR .....                   | 6            |
| NOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA .....                                       | 10           |
| NOT 4 NAKİT VE NAKİT BEZERLERİ.....                                        | 10           |
| NOT 5 FİNANSAL BORÇLAR .....                                               | 11           |
| NOT 6 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR .....                                       | 12           |
| NOT 7 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR .....                                        | 13           |
| NOT 8 STOKLAR .....                                                        | 13           |
| NOT 9 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN VARLIKLAR .....                       | 14           |
| NOT 10 MADDİ DURAN VARLIKLAR .....                                         | 15           |
| NOT 11 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR .....                                 | 17           |
| NOT 12 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER .....                  | 18           |
| NOT 13 ÖNEMLİ ÖZKAYNAK HAREKETLERİ.....                                    | 19           |
| NOT 14 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ .....                                | 19           |
| NOT 15 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ.....                               | 20           |
| NOT 16 PAY BAŞINA KAZANÇ.....                                              | 20           |
| NOT 17 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI .....                                   | 21           |
| NOT 18 YABANCI PARA POZİSYONU.....                                         | 23           |
| NOT 19 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ .....  | 26           |
| NOT 20 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....                           | 26           |

# Parsan Makina Parçaları Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

## 31 Mart 2020 Tarihi İtibarıyla Özet Konsolide Finansal Durum Tablosu

Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir. TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe tam olarak ifade edilmiştir.

|                                                |        | Cari Dönem<br>(Sınırlı<br>Denetimden<br>Geçmemiş) | Geçmiş Dönem<br>(Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmiş) |
|------------------------------------------------|--------|---------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
|                                                | Dipnot | 31 Mart 2020                                      | 31 Aralık 2019                                     |
| <b>VARLIKLAR</b>                               |        |                                                   |                                                    |
| <b>Dönen Varlıklar</b>                         |        |                                                   |                                                    |
| Nakit ve Nakit Benzerleri                      | 4      | 25.423.900                                        | 11.615.127                                         |
| Ticari Alacaklar                               | 6      | 120.365.175                                       | 95.289.877                                         |
| -İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar         | 17     | --                                                | 2.399.244                                          |
| -İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar |        | 120.365.175                                       | 92.890.633                                         |
| Stoklar                                        | 8      | 227.147.428                                       | 145.794.765                                        |
| Peşin Ödenmiş Giderler                         |        | 3.091.108                                         | 7.117.791                                          |
| Diğer Dönen Varlıklar                          |        | 31.818.583                                        | 40.228.553                                         |
| <b>TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR</b>                  |        | <b>407.846.194</b>                                | <b>300.046.113</b>                                 |
| <b>Duran Varlıklar</b>                         |        |                                                   |                                                    |
| Diğer Alacaklar                                | 7      | 66.621.297                                        | 59.614.449                                         |
| -İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar          | 17     | 66.175.071                                        | 59.180.191                                         |
| -İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar  |        | 446.226                                           | 434.258                                            |
| Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar      | 9      | 216.274.030                                       | 205.862.310                                        |
| Maddi Duran Varlıklar                          | 10     | 1.292.090.670                                     | 1.178.896.366                                      |
| Maddi Olmayan Duran Varlıklar                  | 11     | 16.487.862                                        | 13.230.510                                         |
| Peşin Ödenmiş Giderler                         |        | 1.624.428                                         | 1.329.976                                          |
| Ertelenmiş Vergi Varlığı                       |        | 54.209.066                                        | 60.775.185                                         |
| <b>TOPLAM DURAN VARLIKLAR</b>                  |        | <b>1.647.307.353</b>                              | <b>1.519.708.796</b>                               |
| <b>TOPLAM VARLIKLAR</b>                        |        | <b>2.055.153.547</b>                              | <b>1.819.754.909</b>                               |

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

**Parsan Makina Parçaları Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı****31 Mart 2020 Tarihi İtibarıyla Özet Konsolide Finansal Durum Tablosu**

Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir. TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe tam olarak ifade edilmiştir.

|                                                     |        | Cari Dönem<br>(Sınırlı<br>Denetimden<br>Geçmemiş) | Geçmiş Dönem<br>(Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmiş) |
|-----------------------------------------------------|--------|---------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
|                                                     | Dipnot | 31 Mart 2020                                      | 31 Aralık 2019                                     |
| <b>KAYNAKLAR</b>                                    |        |                                                   |                                                    |
| <b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>                    |        |                                                   |                                                    |
| Kısa Vadeli Borçlanmalar                            | 5      | 98.355.161                                        | 99.722.781                                         |
| Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları    | 5      | 229.481.885                                       | 207.238.594                                        |
| Diğer Finansal Yükümlülükler                        | 5      | 294.451                                           | 281.813                                            |
| Ticari Borçlar                                      | 6      | 120.232.802                                       | 111.236.393                                        |
| - İlişkili Taraflara Ticari Borçlar                 | 17     | 86.574.019                                        | 85.435.091                                         |
| - İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar         |        | 33.658.783                                        | 25.801.302                                         |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar    |        | 5.266.459                                         | 3.108.019                                          |
| Diğer Borçlar                                       | 7      | 38.304                                            | 1.016.019                                          |
| -İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar           |        | 38.304                                            | 1.016.019                                          |
| Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü                        |        | 2.461.419                                         | 1.925.069                                          |
| Ertelenmiş Gelirler                                 |        | 943.975                                           | 780.661                                            |
| Kısa Vadeli Karşılıklar                             |        | 9.501.693                                         | 6.950.968                                          |
| -Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar |        | 2.687.674                                         | 2.538.361                                          |
| -Diğer                                              |        | 6.814.019                                         | 4.412.607                                          |
| Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler                     |        | 1.096.485                                         | 1.412.806                                          |
| <b>TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>             |        | <b>467.672.634</b>                                | <b>433.673.123</b>                                 |
| <b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>                    |        |                                                   |                                                    |
| Uzun Vadeli Borçlanmalar                            | 5      | 663.400.188                                       | 596.382.235                                        |
| Uzun Vadeli Karşılıklar                             |        | 18.396.425                                        | 18.125.066                                         |
| -Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar |        | 18.396.425                                        | 18.125.066                                         |
| Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü                        |        | 10.845.718                                        | 9.869.391                                          |
| <b>TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>             |        | <b>692.642.331</b>                                | <b>624.376.692</b>                                 |
| <b>ÖZKAYNAKLAR</b>                                  |        |                                                   |                                                    |
| Ödenmiş Sermaye                                     | 13     | 77.112.000                                        | 77.112.000                                         |
| Sermaye Düzeltmesi Farkları                         | 13     | 2.191.164                                         | 2.191.164                                          |
| Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi               |        | (6.787.306)                                       | (6.787.306)                                        |
| Kar veya Zarardan Yeniden Sınıflanmayacak Birikmiş  |        |                                                   |                                                    |
| Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler               |        | 444.870.500                                       | 444.719.021                                        |
| -Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden                 |        |                                                   |                                                    |
| Ölçüm Kazançları                                    |        | (3.656.584)                                       | (3.808.063)                                        |
| -Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları     |        | 448.527.084                                       | 448.527.084                                        |
| Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflanacak Birikmiş |        |                                                   |                                                    |
| Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler               |        | 175.127.544                                       | 56.953.863                                         |
| -Yabancı Para Çevrim Farkları                       |        | 175.127.544                                       | 56.953.863                                         |
| Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler                 |        | 49.873.458                                        | 49.873.458                                         |
| Geçmiş Yıllar Karları                               |        | 42.649.670                                        | 46.633.024                                         |
| Net Dönem Karı / (Zararı)                           |        | 13.672.554                                        | (3.983.354)                                        |
| <b>Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar</b>                |        | <b>798.709.584</b>                                | <b>666.711.870</b>                                 |
| <b>Kontrol Gücü Olmayan Paylar</b>                  |        | <b>96.128.998</b>                                 | <b>94.993.224</b>                                  |
| <b>TOPLAM ÖZKAYNAKLAR</b>                           |        | <b>894.838.582</b>                                | <b>761.705.094</b>                                 |
| <b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>                             |        | <b>2.055.153.547</b>                              | <b>1.819.754.909</b>                               |

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

**Parsan Makina Parçaları Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı****31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet****Konsolide Kar veya Zarar ve Kapsamlı Gelir Tablosu***Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir. TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe tam olarak ifade edilmiştir.*

|                                                                                                                 |        | Cari Dönem<br>(Sınırlı<br>Denetimden<br>Geçmemiş) | Geçmiş Dönem<br>(Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmiş) |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|---------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
|                                                                                                                 | Dipnot | 1 Ocak- 31<br>Mart 2020                           | 1 Ocak- 31<br>Mart 2019                            |
| Hasılat                                                                                                         | 14     | 140.968.199                                       | 144.384.030                                        |
| Satışların Maliyeti (-)                                                                                         | 14     | (98.230.373)                                      | (109.752.379)                                      |
| <b>BRÜT KAR</b>                                                                                                 |        | <b>42.737.826</b>                                 | <b>34.631.651</b>                                  |
| Genel Yönetim Giderleri (-)                                                                                     |        | (10.838.345)                                      | (13.213.888)                                       |
| Pazarlama Giderleri (-)                                                                                         |        | (8.459.700)                                       | (9.059.421)                                        |
| Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)                                                                           |        | (465.784)                                         | (1.422.943)                                        |
| Ticari ve Diğer Alacaklardaki Değer Düşüklüğü Zararı (-)                                                        | 6      | --                                                | (65.790)                                           |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler                                                                              |        | 1.079.397                                         | 1.693.146                                          |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)                                                                          |        | (166.054)                                         | (839.856)                                          |
| <b>ESAS FAALİYET KARI</b>                                                                                       |        | <b>23.887.340</b>                                 | <b>11.722.899</b>                                  |
| Özkaynak Yöntemiyle Muhasebeleştirilen Yatırımların Karlarındaki Paylar                                         | 9      | 9.390.926                                         | 6.240.784                                          |
| Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler                                                                               |        | 3.219                                             | 29.002                                             |
| <b>FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI</b>                                                                    |        | <b>33.281.485</b>                                 | <b>17.992.685</b>                                  |
| Finansman Geliri                                                                                                | 15     | 3.711.314                                         | 10.326.820                                         |
| Finansman Giderleri (-)                                                                                         | 15     | (8.812.595)                                       | (8.386.904)                                        |
| <b>VERGİ ÖNCESİ KAR / (ZARAR)</b>                                                                               |        | <b>28.180.204</b>                                 | <b>19.932.601</b>                                  |
| <b>Vergi Geliri</b>                                                                                             |        | <b>(13.371.876)</b>                               | <b>4.036.993</b>                                   |
| Dönem Vergi Gideri                                                                                              |        | (2.337.456)                                       | (2.993.210)                                        |
| Ertelenmiş Vergi Geliri                                                                                         |        | (11.034.420)                                      | 7.030.203                                          |
| <b>DÖNEM KARI / (ZARARI)</b>                                                                                    |        | <b>14.808.328</b>                                 | <b>23.969.594</b>                                  |
| <b>Dönem Karının / (Zararının) Dağılımı</b>                                                                     |        |                                                   |                                                    |
| Kontrol Gücü Olmayan Paylar                                                                                     |        | 1.135.774                                         | 9.252.296                                          |
| Ana Ortaklık Payları                                                                                            |        | 13.672.554                                        | 14.717.298                                         |
|                                                                                                                 |        | <b>14.808.328</b>                                 | <b>23.969.594</b>                                  |
| Pay Başına Kazanç / (Kayıp)                                                                                     | 16     | 0,0018                                            | 0,0019                                             |
| Sulandırılmış Pay Başına Kazanç / (Kayıp)                                                                       | 16     | 0,0018                                            | 0,0019                                             |
| <b>DİĞER KAPSAMLI GELİR</b>                                                                                     |        |                                                   |                                                    |
| <b>Kar Veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar</b>                                                       |        | <b>118.173.681</b>                                | <b>10.416.480</b>                                  |
| Yabancı Para Çevrim Farklarındaki Değişim                                                                       |        | 118.173.681                                       | 10.416.480                                         |
| <b>Kar Veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacaklar</b>                                                    |        | <b>151.479</b>                                    | <b>(1.282.451)</b>                                 |
| Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları                                                              |        | 194.204                                           | (1.691.270)                                        |
| Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Ertelenmiş Vergi Geliri                                                           |        | (42.725)                                          | 338.254                                            |
| Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar/Zararda Sınıflandırmayacakları Paylar |        | --                                                | 70.565                                             |
| <b>TOPLAM KAPSAMLI GELİR</b>                                                                                    |        | <b>133.133.488</b>                                | <b>33.103.623</b>                                  |
| <b>Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı</b>                                                                         |        |                                                   |                                                    |
| Kontrol Gücü Olmayan Paylar                                                                                     |        | 1.135.774                                         | 9.172.769                                          |
| Ana Ortaklık Payları                                                                                            |        | 131.997.714                                       | 23.930.854                                         |
|                                                                                                                 |        | <b>133.133.488</b>                                | <b>33.103.623</b>                                  |

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

## Parsan Makina Parçaları Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Özkaynaklar Değişim Tablosu

Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir. TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe tam olarak ifade edilmiştir.

|                                |                 |                             |                                       | Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler | Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler |                              |                                     |                    |                  |                               |                             |             |
|--------------------------------|-----------------|-----------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|--------------------|------------------|-------------------------------|-----------------------------|-------------|
|                                |                 |                             |                                       |                                                                                         |                                                                                         |                              |                                     |                    |                  |                               |                             |             |
|                                | Ödenmiş Sermaye | Sermaye Düzeltmesi Farkları | Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi | Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları)                       | Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları                                      | Yabancı Para Çevrim Farkları | Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler | Geçmiş Yıl Karları | Net Dönem Zararı | Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar | Kontrol Gücü Olmayan Paylar | Toplam      |
| 1 Ocak 2019 itibarıyla bakiye  | 77.112.000      | 2.191.164                   | (6.787.306)                           | (2.854.283)                                                                             | 307.620.995                                                                             | 430.513                      | 49.873.458                          | 95.652.739         | (49.019.715)     | 474.219.565                   | 81.232.862                  | 555.452.427 |
| Toplam kapsamlı gelir          | --              | --                          | --                                    | (1.202.924)                                                                             | --                                                                                      | 10.416.480                   | --                                  | --                 | 14.717.298       | 23.930.854                    | 9.172.769                   | 33.103.623  |
| Transferler                    | --              | --                          | --                                    | --                                                                                      | --                                                                                      | --                           | --                                  | (49.019.715)       | 49.019.715       | --                            | --                          | --          |
| 31 Mart 2019 itibarıyla bakiye | 77.112.000      | 2.191.164                   | (6.787.306)                           | (4.057.207)                                                                             | 307.620.995                                                                             | 10.846.993                   | 49.873.458                          | 46.633.024         | 14.717.298       | 498.150.419                   | 90.405.631                  | 588.556.050 |
| 1 Ocak 2020 itibarıyla bakiye  | 77.112.000      | 2.191.164                   | (6.787.306)                           | (3.808.063)                                                                             | 448.527.084                                                                             | 56.953.863                   | 49.873.458                          | 46.633.024         | (3.983.354)      | 666.711.870                   | 94.993.224                  | 761.705.094 |
| Toplam kapsamlı gelir          | --              | --                          | --                                    | 151.479                                                                                 | --                                                                                      | 118.173.681                  | --                                  | --                 | 13.672.554       | 131.997.714                   | 1.135.774                   | 133.133.488 |
| Transferler                    | --              | --                          | --                                    | --                                                                                      | --                                                                                      | --                           | --                                  | (3.983.354)        | 3.983.354        | --                            | --                          | --          |
| 31 Mart 2020 itibarıyla bakiye | 77.112.000      | 2.191.164                   | (6.787.306)                           | (3.656.584)                                                                             | 448.527.084                                                                             | 175.127.544                  | 49.873.458                          | 42.649.670         | 13.672.554       | 798.709.584                   | 96.128.998                  | 894.838.582 |

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

# Parsan Makina Parçaları Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

## Özet Konsolide Nakit Akış Tablosu

Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir. TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe tam olarak ifade edilmiştir.

|                                                                                     |        | Cari Dönem<br>(Sınırlı<br>Denetimden<br>Geçmemiş) | Geçmiş Dönem<br>(Sınırlı<br>Denetimden<br>Geçmemiş) |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
|                                                                                     | Dipnot | 1 Ocak-<br>31 Mart 2020                           | 1 Ocak-<br>31 Mart 2019                             |
| <b>Dönem Karı / (Zararı)</b>                                                        |        | <b>14.808.328</b>                                 | <b>23.969.594</b>                                   |
| <b>Dönem Zararı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler</b>                               |        |                                                   |                                                     |
| - Amortisman ve İtfa Gideri ile ilgili Düzeltmeler                                  | 10, 11 | 20.791.288                                        | 15.749.849                                          |
| - Stok Değer Düşüklüğü ile ilgili Düzeltmeler                                       | 8      | (4.843.851)                                       | (148.019)                                           |
| - Ticari ve Diğer Alacalardaki Değer Düşüklüğü ile ilgili Düzeltmeler               | 6      | (177.702)                                         | 65.790                                              |
| - Kıdem Tazminatı Karşılığı ile ilgili Düzeltmeler                                  |        | 422.838                                           | 1.291.976                                           |
| - İzin Karşılığı ile ilgili Düzeltmeler                                             |        | 149.313                                           | 639.937                                             |
| - Diğer Karşılıklar ile ilgili Düzeltmeler                                          |        | 2.401.412                                         | 1.756.136                                           |
| - Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarındaki Paylar                   | 9      | (9.390.926)                                       | (6.240.784)                                         |
| - Faiz Gelirleri ile ilgili Düzeltmeler                                             | 15     | (814.103)                                         | (714.216)                                           |
| - Faiz Giderleri ile ilgili Düzeltmeler                                             | 15     | 8.812.595                                         | 8.386.904                                           |
| - Vergi Geliri ile ilgili Düzeltmeler                                               |        | 13.371.876                                        | (4.036.993)                                         |
| - Gerçekleşmemiş Kur Farkları ile ilgili Düzeltmeler                                |        | 61.728.789                                        | 6.865.341                                           |
| - Sabit Kıymet Satış Karı ile ilgili Düzeltmeler                                    |        | (3.219)                                           | (29.002)                                            |
| <b>İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler</b>                                  |        |                                                   |                                                     |
| - Stoklardaki Artışla ilgili Düzeltmeler                                            |        | (76.508.812)                                      | (9.521.231)                                         |
| - Ticari Alacaklar ve İlişkili Taraflardan Alacaklardaki Artışla ilgili Düzeltmeler |        | (24.897.596)                                      | (25.987.195)                                        |
| - Diğer Alacaklar ve Varlıklardaki (Artışla)/ Azalışla ilgili Düzeltmeler           |        | 5.135.353                                         | (3.412.998)                                         |
| - Ticari Borçlar ve İlişkili Taraflara Borçlardaki Artışla ilgili Düzeltmeler       |        | 8.996.409                                         | 21.377.075                                          |
| - Diğer Borçlardaki Azalışla ilgili Düzeltmeler                                     |        | 1.027.718                                         | 2.365.764                                           |
| <b>Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları</b>                                    |        | <b>21.009.710</b>                                 | <b>32.377.928</b>                                   |
| - Ödenen Kıdem Tazminatı                                                            |        | (97.688)                                          | (1.810.512)                                         |
| - Ödenen Prim Karşılıkları                                                          |        | (1.586.530)                                       | (5.476.354)                                         |
| - Vergi Ödemeleri                                                                   |        | (1.925.069)                                       | (923.457)                                           |
| - Alınan Faiz                                                                       |        | 814.103                                           | 714.216                                             |
| <b>Faaliyetlerde Elde Edilen / (Kullanılan) Nakit Akışları</b>                      |        | <b>18.214.526</b>                                 | <b>24.881.821</b>                                   |
| <b>YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI</b>                          |        |                                                   |                                                     |
| - Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları    | 10, 11 | (9.725.194)                                       | (15.430.752)                                        |
| - Maddi Duran Varlık Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri                         |        | 4.743                                             | 32.214                                              |
| - Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlardan Temettü Ödemesi                      | 9      | --                                                | 13.859.054                                          |
| <b>Yatırım Faaliyetlerinde Kullanılan Nakit Akışları</b>                            |        | <b>(9.720.451)</b>                                | <b>(1.539.484)</b>                                  |
| <b>FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI</b>                        |        |                                                   |                                                     |
| - Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri                                          |        | 129.429.768                                       | 108.849.000                                         |
| - Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları                                          |        | (115.302.475)                                     | (101.703.053)                                       |
| - Ödenen Faiz                                                                       |        | (8.812.595)                                       | (8.386.904)                                         |
| <b>Finansman Faaliyetlerinde (Kullanılan) / Elde Edilen Nakit Akışları</b>          |        | <b>5.314.698</b>                                  | <b>(1.240.957)</b>                                  |
| <b>NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ</b>                                     |        | <b>13.808.773</b>                                 | <b>22.101.380</b>                                   |
| <b>DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>                                         |        | <b>11.615.127</b>                                 | <b>13.488.035</b>                                   |
| <b>DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>                                         |        | <b>25.423.900</b>                                 | <b>35.589.415</b>                                   |

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

# **Parsan Makina Parçaları Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı**

**31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait**

## **Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar**

*Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir. TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe tam olarak ifade edilmiştir.*

### **1. GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU**

Parsan Makina Parçaları Sanayii Anonim Şirketi ("Parsan" veya "Şirket") 1968 yılında kurulmuştur. Parsan'ın Genel Müdürlüğü ve üretim tesisleri Güzelyalı Mahallesi Parsan Çıkmazı Sokak No:2/1 34903 Pendik İstanbul ve Demirciler Mahallesi, 41455 Demirciler Osb Dilovası Kocaeli adreslerinde bulunmaktadır.

Grup'un ana ortağı ile esas kontrolü elinde tutan taraf; Çelik Holding Anonim Şirketi ("Çelik Holding")'dir.

Konsolide finansal tablolar açısından, Parsan ve konsolidasyona tabi tutulan bağlı ortaklığı Omtaş Otomotiv Transmisyon Aksamı Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ("Omtaş") ile birlikte "Grup" olarak adlandırılmaktadır.

Grup'un faaliyet konusu, bilumum nakil vasıtaları ile ziraat ve iş makinalarına ait dişli kutuları, transmisyon aksamı ve parçalarının imali, çeşitli el aletleri ve avadanlıklar, makine ve motor parçalarının imali ile her türlü fabrika ve tesislerin kurulması ve işletilmesidir. Şirket'in ürettiği ürünler otomotiv sektörüne, savunma sanayine ve madencilik sektörüne yönelik olup; arka aks milleri, ön dingil ve montajlı ön dingil, akson, kol, muhtelif dişli taslakları, kardan şaft, diğer otomotiv ürünleri ve paletli iş makineleri için yürüyüş takımları parçalarından oluşmaktadır.

Şirket hisse senetleri 1990 yılından itibaren Borsa İstanbul'da işlem görmektedir.

Grup'un 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla yıl içinde çalışan personelinin ortalama sayısı 1.069'dur (31 Aralık 2018: 1.084).

### **2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR**

#### **2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar**

##### **2.1.1 Konsolide finansal tabloların hazırlanış şekli**

İlişikteki konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK")'nın 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II. 14.1 Numaralı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan ve yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına ("TFRS'ler") uygun olarak hazırlanmıştır. TFRS'ler; KGK tarafından Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS"), Türkiye Finansal Raporlama Standartları, TMS Yorumları ve TFRS Yorumları adlarıyla yayımlanan Standart ve Yorumları içermektedir.

Grup, 31 Mart 2020 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemine ilişkin özet konsolide finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standardı No.34 "Ara Dönem Finansal Raporlamaya uygun olarak hazırlamıştır.

Grup'un ara dönem özet konsolide finansal tabloları yılsonu konsolide finansal tablolarının içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Grup'un 31 Aralık 2019 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Grup'un 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla düzenlenmiş konsolide finansal durum tablosu, aynı tarihte sona eren üç aylık ara hesap döneme ait konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, 9 Haziran 2020 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına imzalanmıştır.

## **Parsan Makina Parçaları Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı**

**31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait**

### **Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar**

*Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir. TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe tam olarak ifade edilmiştir.*

## **2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)**

### **2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar**

#### **2.1.2 Kullanılan para birimi**

##### ***Geçerli para birimi değişikliği***

2018 yılında Şirket'in ve bağlı ortaklığı Omtaş'ın satın alma politikalarında bazı değişiklikler meydana gelmiştir. Grup hammadde satın almalarını Avro cinsinden yapmaya başlamıştır. Bu değişiklik çerçevesinde Türk Lirası'nın piyasa ve faaliyet unsurları açısından Grup'un bulunduğu temel ekonomik çevreyi yansıtmadaki etkisi azalmış, bu nedenle Şirket ile bağlı ortaklığı Omtaş'ın fonksiyonel para biriminin Türk Lirası'ndan Avro'ya değiştirilmesi hususu Grup bazında değerlendirmeye alınmış ve Grup yönetimi TL olan geçerli para birimini Avro olarak değiştirmeye karar vermiştir.

Geçerli para birimi değişikliğine ilişkin altyapı çalışmaları 2019 yılının ilk çeyreğinde gerçekleştirilmiştir. Yapılan çalışmaların sonuçları ve geçerli para birimi değişikliğinin uygulanması tekniği dikkate alındığında, Grup'un ekonomik ortam ve faaliyetlerindeki değişimin bir anda değil, bir zaman zarfı içinde gerçekleşmiş olması nedeniyle, Grup yönetimi geçerli para birimi değişikliğinin 2019 yılı başından itibaren uygulanmasının daha uygun olacağını değerlendirmiş ve Şirket'in ve bağlı ortaklığının geçerli para birimini 1 Ocak 2019 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere Avro olarak belirlemiştir. TL ise Grup'un sunum para birimi olarak kalacaktır.

##### ***Sunum para birimine çevrim***

Grup'un sunum para birimi TL'dir. TMS 21 ("Kur Değişimlerinin Etkileri") kapsamında Avro olarak hazırlanan finansal tablolar aşağıdaki yöntemle TL'ye çevrilmiştir:

- a. 31 Mart 2020 tarihli bilançodaki varlık ve yükümlülükler 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla Türkiye Cumhuriyeti Merkez Bankası tarafından açıklanan döviz alış kuru olan 7,2150 TL = 1 Avro kullanılarak TL'ye çevrilmiştir.
- b. 31 Mart 2020 tarihinde sona eren yıla ait kar veya zarar tablosu 2019 yılı ortalama Avro kurları kullanılarak TL'ye çevrilmiştir.
- c. Ortaya çıkan tüm kur farkları, çevrim farkı adı altında özkaynakların ayrı bir unsuru olarak gösterilmiştir.

## **Parsan Makina Parçaları Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı**

**31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait**

### **Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar**

*Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir. TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe tam olarak ifade edilmiştir.*

## **2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)**

### **2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)**

#### **2.1.1 Konsolide finansal tabloların hazırlanış şekli (devamı)**

##### ***Yüksek enflasyon dönemlerinde konsolide finansal tabloların düzeltilmesi***

SPK'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı kararı uyarınca, Türkiye'de faaliyette bulunan ve Türkiye Muhasebe Standartları'na uygun olarak finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir. Buna istinaden, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren 29 No'lu "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" Standardı ("TMS 29") uygulanmamıştır.

### **2.2 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Konsolide Finansal Tabloların Düzeltilmesi**

Konsolide finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkân vermek üzere, Grup'un konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Cari dönem konsolide finansal tablolarının sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

### **2.3 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartları**

##### ***Yayımlanmış ancak yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmaya başlanmamış değişiklikler***

##### **TFRS 4'deki değişiklikler- TFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri ile TFRS 9'un uygulanmasına ilişkin değişiklik**

TFRS 4, yeni sigorta sözleşmeleri standardı ve TFRS 9'un farklı yürürlük tarihlerinin etkilerini azaltmak amacıyla KGG tarafından değiştirilmiştir. TFRS 4'de yapılan değişiklikler sigorta şirketleri için uygulamalarla ilgili endişeleri azaltmak için iki isteğe bağlı çözüm sunmaktadır: i) TFRS 9 uygulanırken Sigortacılar tarafından finansal varlıklarına sigorta şirketinin kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir ile TFRS 9 uyarınca kar veya zararda muhasebeleştirilen tutarlar ile TMS 39 uyarınca raporlananlar arasındaki farkı yeniden sınıflandırmasına izin verilecek; veya ii) 1 Ocak 2023 tarihinden önce faaliyetleri ağırlıklı olarak sigortaya bağlı olan şirketler için TFRS 9'u uygulamaya ilişkin isteğe bağlı geçici bir muafiyet. Bu şirketlerin TMS 39'da finansal araçlar için mevcut gereksinimleri uygulamaya devam etmelerine izin verilecektir.

Grup, TFRS 4 değişikliğinin uygulanmasının konsolide finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

## **Parsan Makina Parçaları Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı**

**31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait**

### **Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar**

*Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir. TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe tam olarak ifade edilmiştir.*

#### **2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)**

##### **2.3 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartları (devamı)**

*Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar (devamı)*

#### **Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması (TMS 1’de Yapılan Değişiklikler)**

UMSK tarafından 23 Ocak 2020 tarihinde UMS 1’e göre yükümlülüklerin kısa veya uzun vadeli olarak sınıflandırılmasına yönelik finansal durum tablosundaki sunumunun daha açıklayıcı hale getirilmesi amacıyla yayımlanan, “Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması (TMS 1’de Yapılan Değişiklikler) KGK tarafından 12 Mart 2020 tarihinde yayımlanmıştır.

Bu değişiklik, işletmenin en az on iki ay sonraya erteleyebildiği yükümlülüklerin uzun vadeli olarak sınıflandırılmasına ilişkin ek açıklamalar getirmiş ve yükümlülüklerin sınıflandırılmasıyla ilgili diğer hususlara açıklık getirmiştir.

TMS 1’de yapılan değişiklikler aşağıdaki hususları ele almaktadır:

- Yükümlülüklerin sınıflandırılmasında işletmenin yükümlülüğü erteleme hakkının raporlama dönemi sonunda mevcut olması gerektiği hususunun açıklanması.
- İşletmenin yükümlülüğü erteleme hakkını kullanmasına ilişkin işletme yönetiminin beklenti ve amaçlarının, yükümlülüğün uzun vadeli olarak sınıflandırılmasını etkilemeyeceğinin açıklanması.
- İşletmenin borçlanma koşullarının söz konusu sınıflandırmayı nasıl etkileyeceğinin açıklanması.
- İşletmenin kendi özkaynak araçlarıyla ödeyebileceği yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin hükümlerin açıklanması.

Şirket’in bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde ve sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren geriye dönük olarak uygulaması gerekmektedir. Bununla birlikte, erken uygulamasına izin verilmektedir. Bununla birlikte, UMSK tarafından Nisan 2020’ yayımlanan duyuru ile bu değişikliğin yürürlük tarihinin 1 Ocak 2023 tarihine kadar ertelenmesini gündemine aldığı belirtilmiştir.

Grup, TMS 1 değişikliğinin uygulanmasının konsolide finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

## **Parsan Makina Parçaları Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı**

**31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait**

### **Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar**

*Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir. TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe tam olarak ifade edilmiştir.*

## **2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)**

### **2.4 Önemli Muhasebe Politikalarında Değişiklikler**

Aşağıda yapılan açıklamalar dışında, konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları, en son yıllık konsolide finansal tablolarda esas alınan muhasebe politikaları ile aynıdır.

Grup 1 Ocak 2019 tarihinden itibaren TFRS 16 Kiralamalar standardını uygulamaya başlamıştır. Bunun yanı sıra, 1 Ocak 2020'den itibaren diğer bazı standart değişiklikleri de yürürlüğe girmiştir. Ancak bu değişikliklerin, Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi bulunmamaktadır.

#### **TFRS 16 Kiralamalar**

TFRS 16, kiracılar için tek bir kiralama muhasebesi modelini getirmiştir. Şirket, bir kiracı olarak, dayanak varlığı kullanım hakkını temsil eden kullanım hakkı varlığı ve ödemekle yükümlü olduğu kira ödemelerini temsil eden kiralama borçlarını finansal tablolarına almıştır. Kiraya veren açısından muhasebeleştirme, önceki muhasebe politikalarına benzer şekildedir.

TFRS 16' nın, Grup'un kiralarının muhasebeleştirilmesi üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

## **3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA**

31 Mart 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla bölümlere göre raporlama yapılmamaktadır. Grup'un bireysel bazda satışlarının toplam satışlara oranının %10'unu geçen iki müşterisinden elde ettiği 44.215.730 TL (2019: 58.179.696 TL) tutarındaki gelir arka aks mili, fren kam mili, flanşlı ve flanşsız aks mili ve ön dingil satışlarından oluşmaktadır.

## **4. NAKİT VE NAKİT BEZERLERİ**

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

|                                        | <b>31 Mart 2020</b> | <b>31 Aralık 2019</b> |
|----------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Kasa                                   | 123.643             | 147.843               |
| Bankadaki nakit                        | 25.300.257          | 11.467.284            |
| Vadesiz mevduatlar                     | 13.846.945          | 2.834.483             |
| Vadesi üç aydan kısa vadeli mevduatlar | 11.453.312          | 8.632.801             |
|                                        | <b>25.423.900</b>   | <b>11.615.127</b>     |

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla 11.453.312 TL (31 Aralık 2019: 8.632.801 TL) tutarındaki vadeli mevduatlar TL, ABD Doları ve Avro cinsinden olup vadeli mevduatların vadesi 1 gündür (31 Aralık 2019: 1-3 gün), faiz oranları %0,10 – %9,25 (31 Aralık 2019: % 0,10 – % 19,00) arasında değişmektedir.

## Parsan Makina Parçaları Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

### Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir. TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe tam olarak ifade edilmiştir.

#### 5. FİNANSAL BORÇLAR

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla finansal borçların detayı aşağıdaki gibidir:

|                    | 31 Mart 2020       | 31 Aralık 2019     |
|--------------------|--------------------|--------------------|
| Banka kredileri    | 991.237.234        | 903.343.610        |
| Faktoring borçları | 294.451            | 281.813            |
|                    | <b>991.531.685</b> | <b>903.625.423</b> |

#### Banka Kredileri

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla banka kredilerinin detayı aşağıdaki gibidir:

|                                                  | 31 Mart 2020       | 31 Aralık 2019     |
|--------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Kısa vadeli banka kredileri                      | 98.355.161         | 99.722.781         |
| Uzun vadeli banka kredilerinin kısa vadeli kısmı | 229.481.885        | 207.238.594        |
| <b>Toplam kısa vadeli banka kredileri</b>        | <b>327.837.046</b> | <b>306.961.375</b> |
| Uzun vadeli banka kredileri                      | 663.400.188        | 596.382.235        |
| <b>Toplam uzun vadeli banka kredileri</b>        | <b>663.400.188</b> | <b>596.382.235</b> |
| <b>Toplam banka kredileri</b>                    | <b>991.237.234</b> | <b>903.343.610</b> |

| 31 Mart 2020 |                                     |                    |                    |
|--------------|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Para birimi  | Etkin ağırlıklı ortalama faiz oranı | Kısa vadeli        | Uzun vadeli        |
| Avro         | %3,42                               | 327.837.046        | 663.400.188        |
|              |                                     | <b>327.837.046</b> | <b>663.400.188</b> |

| 31 Aralık 2019 |                                     |                    |                    |
|----------------|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Para birimi    | Etkin ağırlıklı ortalama faiz oranı | Kısa vadeli        | Uzun vadeli        |
| Avro           | %3,42                               | 306.961.375        | 596.382.235        |
|                |                                     | <b>306.961.375</b> | <b>596.382.235</b> |

31 Mart 2020 tarihinde sona eren üç aylık hesap döneminde finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akış hareketi aşağıdaki gibidir.

|                       | 1 Ocak 2020        | Nakit işlemler    | Nakit olmayan     | 31 Mart 2020       |
|-----------------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Finansal borçlanmalar | 903.625.423        | 14.127.293        | 73.778.969        | 991.531.685        |
|                       | <b>903.625.423</b> | <b>14.127.293</b> | <b>73.778.969</b> | <b>991.531.685</b> |

31 Mart 2019 tarihinde sona eren üç aylık hesap döneminde finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akış hareketi aşağıdaki gibidir.

|                       | 1 Ocak 2019        | Nakit işlemler   | Nakit olmayan     | 31 Mart 2019       |
|-----------------------|--------------------|------------------|-------------------|--------------------|
| Finansal borçlanmalar | 802.969.413        | 7.145.947        | 41.726.181        | 851.841.541        |
|                       | <b>802.969.413</b> | <b>7.145.947</b> | <b>41.726.181</b> | <b>851.841.541</b> |

## Parsan Makina Parçaları Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

### Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir. TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe tam olarak ifade edilmiştir.

#### 5. FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla banka kredilerinin vadeleri aşağıdaki gibidir:

|                               | 31 Mart 2020       | 31 Aralık 2019     |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|
| 1 yıl içerisinde ödenecek     | 327.837.046        | 306.961.375        |
| 1 - 2 yıl içerisinde ödenecek | 210.090.445        | 188.866.707        |
| 2 - 3 yıl içerisinde ödenecek | 148.716.826        | 133.693.168        |
| 3 - 4 yıl içerisinde ödenecek | 133.084.197        | 119.639.777        |
| 4 - 5 yıl içerisinde ödenecek | 82.023.308         | 73.737.157         |
| 5 yıl ve daha uzun vadeli     | 89.485.412         | 80.445.426         |
|                               | <b>991.237.234</b> | <b>903.343.610</b> |

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla alınan krediler ile ilgili olarak Grup'un sabit kıymetleri üzerinde 57.600.000 Avro tutarında ipotek bulunmaktadır (31 Aralık 2019: 57.600.000 Avro).

30 Eylül 2013 tarihinde imzalanan 23.480.000 Avro tutarındaki sözleşme ile 12.800 ton dövme pres hattının finansmanı sağlanmıştır. Schuler Firması'na siparişi verilen hattın maliyeti 24.500.000 Avro olup, %85'i kredilendirilmiştir. 13 yıl vadeli olan kredinin 3 yılı anapara ödemesiz dönemi içermektedir. 2016 yılı kasım ayında anapara ve faiz ödemeli döneme geçilmiştir. Değişken maliyetli bu kredinin faiz oranı Euribor+% 1,15'tir. Herhangi bir ipotek söz konusu değildir. 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla kullanılan kısmı 18.098.024 Avro karşılığı 130.577.243 TL'dir (31 Aralık 2019: 15.625.955 Avro karşılığı 103.921.976 TL).

Dövme pres hattının inşaatı ve diğer makine ekipmanın temini için yurtiçi bankalardan Türkiye Sınai Kalkınma Bankası A.Ş. ("TSKB") ile anlaşma sağlanmış ve 10 Aralık 2013 tarihinde 20.000.000 Avro tutarında kredi sözleşmesi imzalanmıştır. 10 yıl vadeli kredinin 3 yılı anapara ödemesiz olup, son 7 yıl 6 ayda bir anapara ve faiz ödemelidir. 2017 yılında anapara ve faiz ödemeli döneme geçilmiştir. Değişken maliyetli bu kredinin faiz oranı Euribor+ % 5'tir. Buna ek olarak 2017 yılında TSKB'den 5.000.000 Avro tutarında kalan kredi limiti de kullanılmıştır. Bankanın Dilovası'ndaki arazi üzerinde 22.000.000 Avro (31 Aralık 2019: 22.000.000 Avro) değerinde 1. dereceden ipotegi mevcuttur. 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla kullanılan kredi 27.166.667 Avro karşılığı 196.007.502 TL'dir (31 Aralık 2019: 16.090.909 Avro karşılığı 107.014.199 TL).

Aks ve mil hattının inşaatı ve makine ekipman yatırımı, Türkiye Halk Bankası A.Ş. ("Halk Bankası") ile 3 Temmuz 2014 tarihinde imzalanan 30.000.000 Avro kredi sözleşmesiyle sağlanmıştır. Kredinin vadesi 13 yıl olup, 3 yılı anapara ödemesiz dönemi içermektedir. Buna ek olarak 2017 yılında Halk Bankası'ndan 5.000.000 Avro tutarında kalan kredi limiti de kullanılmıştır. 2017 yılında anapara ve faiz ödemeli döneme geçilmiştir. Maliyeti Euribor+% 4,75'tir. Parsan'ın Pendik Fabrika arazisi üzerinde 33.000.000 Avro (31 Aralık 2019: 33.000.000 Avro) değerinde 1. dereceden ipotegi mevcuttur. 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla kullanılan kredi 29.641.025 Avro karşılığı 213.859.995 TL'dir (31 Aralık 2019: 26.082.417 Avro karşılığı 173.463.723 TL).

Diğer banka kredileri ise teminatsız işletme kredilerinden oluşmaktadır.

#### 6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

##### Ticari Alacaklar

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ticari alacakların detayı aşağıdaki gibidir:

|                                                | 31 Mart 2020       | 31 Aralık 2019    |
|------------------------------------------------|--------------------|-------------------|
| Ticari alacaklar                               | 121.015.210        | 92.978.302        |
| Alacak senetleri                               | 85.000             | 822.706           |
| İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 17) | --                 | 2.399.244         |
| Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)         | (735.035)          | (910.375)         |
|                                                | <b>120.365.175</b> | <b>95.289.877</b> |

## Parsan Makina Parçaları Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

### Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir. TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe tam olarak ifade edilmiştir.

#### 6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

##### Ticari Alacaklar (devamı)

31 Mart 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla Grup'un şüpheli ticari alacaklar karşılığına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

|                             | 1 Ocak-<br>31 Mart 2020 | 1 Ocak-<br>31 Mart 2019 |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Açılış bakiyesi             | 910.375                 | 1.142.300               |
| Dönem karşılığı             | --                      | 65.790                  |
| Konusu kalmayan karşılıklar | (177.702)               | --                      |
| Yabancı para çevrim farkı   | 2.362                   | 57.547                  |
| <b>Kapanış bakiyesi</b>     | <b>735.035</b>          | <b>1.265.637</b>        |

##### Ticari Borçlar

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ticari borçların detayı aşağıdaki gibidir:

|                                            | 31 Mart 2020       | 31 Aralık 2019     |
|--------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Ticari borçlar                             | 33.658.783         | 25.801.302         |
| İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 17) | 86.574.019         | 85.435.091         |
|                                            | <b>120.232.802</b> | <b>111.236.393</b> |

#### 7. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla uzun vadeli diğer alacakların detayı aşağıdaki gibidir:

|                                                        | 31 Mart 2020      | 31 Aralık 2019    |
|--------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| İlişkili taraflardan ticari olmayan alacaklar (Not 17) | 66.175.071        | 59.180.191        |
| Şüpheli Diğer Alacaklar                                | 196.854           | 254.000           |
| Verilen depozito ve teminatlar                         | 249.372           | 180.258           |
|                                                        | <b>66.621.297</b> | <b>59.614.449</b> |

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla kısa vadeli diğer borçların detayı aşağıdaki gibidir:

|                             | 31 Mart 2020  | 31 Aralık 2019   |
|-----------------------------|---------------|------------------|
| Yatırımlara ilişkin borçlar | 38.304        | 1.016.019        |
|                             | <b>38.304</b> | <b>1.016.019</b> |

(\*) Kocaeli ili, Dilovası ilçesi Makine İhtisas Organize Sanayi Bölgesinde yapımına başlanan yeni tesis yatırımı için oluşan borçlanmalar ile ilgilidir.

#### 8. STOKLAR

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla stokların detayı aşağıdaki gibidir:

|                                    | 31 Mart 2020       | 31 Aralık 2019     |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| İlk madde ve malzeme               | 64.730.859         | 47.637.794         |
| Yarı mamuller                      | 61.816.533         | 31.405.071         |
| Mamuller                           | 105.528.105        | 76.461.709         |
| Diğer stoklar                      | 968.570            | 505.020            |
| Stok değer düşüklüğü karşılığı (-) | (5.896.639)        | (10.214.829)       |
|                                    | <b>227.147.428</b> | <b>145.794.765</b> |

## Parsan Makina Parçaları Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

### Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir. TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe tam olarak ifade edilmiştir.

#### 8. STOKLAR (Devamı)

31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren üç aylık ara hesap dönemine ait stok değer düşüklüğü karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

|                             | 1 Ocak-<br>31 Mart 2020 | 1 Ocak-<br>31 Mart 2019 |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1 Ocak bakiyesi             | 10.214.829              | 3.208.331               |
| Yabancı para çevrim farkı   | 525.661                 | 149.285                 |
| Dönem (geliri)/ gideri, net | (4.843.851)             | (148.019)               |
| <b>31 Mart bakiyesi</b>     | <b>5.896.639</b>        | <b>3.209.597</b>        |

#### 9. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN VARLIKLAR

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla özkaynak yöntemiyle değerlendirilen iştiraklerin detayı aşağıdaki gibidir:

| İştirakler                                       | Kuruluş<br>ve faaliyet<br>yeri | Sermayede ki pay oranı (%) |                   | 31 Aralık 2019<br>Oy kullanım<br>gücü |
|--------------------------------------------------|--------------------------------|----------------------------|-------------------|---------------------------------------|
|                                                  |                                | 31 Mart<br>2020            | 31 Aralık<br>2019 |                                       |
| Asil Çelik San.ve Ticaret<br>A.Ş. ("Asil Çelik") | Türkiye                        | 23,10                      | 23,10             | 23,10                                 |

Özkaynaktan pay alma yöntemine göre muhasebeleştirilen Asil Çelik'in 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla bilanço ve bu tarihte sona eren döneme ait özet kar veya zarar tabloları aşağıda sunulmuştur.

|                                                    | 31 Mart 2020       | 31 Aralık 2019     |
|----------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Dönen varlıklar                                    | 1.178.076.519      | 1.109.888.208      |
| Duran varlıklar                                    | 826.337.002        | 740.553.507        |
| Kısa vadeli yükümlülükler                          | (568.402.260)      | (379.918.760)      |
| Uzun vadeli yükümlülükler                          | (544.593.275)      | (624.180.429)      |
| <b>Net varlıklar</b>                               | <b>891.417.986</b> | <b>846.342.526</b> |
| <b>İştiraklerin net varlıklarında Grup'un payı</b> | <b>205.903.495</b> | <b>195.491.775</b> |
| Şerefiye                                           | 10.370.535         | 10.370.535         |
| <b>Toplam taşınan değer</b>                        | <b>216.274.030</b> | <b>205.862.310</b> |

|                                             | 1 Ocak-<br>31 Mart 2020 | 1 Ocak-<br>31 Mart 2019 |
|---------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Hasılat                                     | 462.398.057             | 478.053.471             |
| Dönem karı                                  | 45.457.229              | 27.018.225              |
| Diğer kapsamlı gelirler                     | 346.448                 | 511.013                 |
| <b>Dönem karında Grup'un payı</b>           | <b>9.390.926</b>        | <b>6.240.784</b>        |
| <b>Diğer kapsamlı gelirden Grup'un payı</b> | <b>80.024</b>           | <b>118.036</b>          |

**Parsan Makina Parçaları Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı**  
**31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait**  
**Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar**

*Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir. TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe tam olarak ifade edilmiştir.*

**10. MADDİ DURAN VARLIKLAR**

31 Mart 2020 tarihinde sonra eren üç aylık ara hesap dönemine ait maddi duran varlık hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

| <b>Maliyet Değeri</b>                            | <b>Arazi ve arsalar</b> | <b>Yer altı ve yerüstü düzenleri</b> | <b>Binalar</b>      | <b>Tesis makine ve cihazlar</b> | <b>Taşıtlar</b>    | <b>Demirbaşlar</b>  | <b>Diğer maddi duran varlıklar</b> | <b>Yapılmakta olan yatırımlar</b> | <b>Toplam</b>        |
|--------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------------------|---------------------|---------------------------------|--------------------|---------------------|------------------------------------|-----------------------------------|----------------------|
| 1 Ocak 2020 itibarıyla açılış bakiyesi           | 572.880.000             | 7.597.313                            | 255.028.383         | 567.506.226                     | 5.960.913          | 26.151.010          | 119.117.560                        | 18.740.613                        | 1.572.982.018        |
| Çevrim farkı                                     | 48.617.185              | 644.742                              | 21.643.887          | 64.125.300                      | 505.870            | 2.244.174           | 10.573.389                         | 11.271.995                        | 159.626.543          |
| Alımlar                                          | --                      | --                                   | 10.000              | 2.226.997                       | --                 | 440.946             | 160.843                            | 4.496.567                         | 7.335.353            |
| Çıkışlar                                         | --                      | --                                   | --                  | --                              | --                 | (1.693)             | --                                 | --                                | (1.693)              |
| Yapılmakta olan yatırımlardan transferler        | --                      | --                                   | --                  | 972.321                         | --                 | --                  | 6.183.397                          | (7.155.718)                       | --                   |
| <b>31 Mart 2020 itibarıyla kapanış bakiyesi</b>  | <b>621.497.185</b>      | <b>8.242.055</b>                     | <b>276.682.270</b>  | <b>634.830.844</b>              | <b>6.466.783</b>   | <b>28.834.437</b>   | <b>136.035.189</b>                 | <b>27.353.457</b>                 | <b>1.739.942.221</b> |
| <b>Birikmiş Amortismanlar</b>                    |                         |                                      |                     |                                 |                    |                     |                                    |                                   |                      |
| 1 Ocak 2020 itibarıyla açılış bakiye             | --                      | (3.882.689)                          | (28.421.567)        | (255.674.795)                   | (1.751.555)        | (15.435.840)        | (88.919.206)                       | --                                | (394.085.652)        |
| Çevrim farkı                                     | --                      | (216.550)                            | (7.269.585)         | (21.537.919)                    | (169.908)          | (753.756)           | (3.551.310)                        | --                                | (33.499.028)         |
| Dönem gideri                                     | --                      | (68.725)                             | (1.780.967)         | (13.037.855)                    | (235.719)          | (767.387)           | (4.376.387)                        | --                                | (20.267.040)         |
| Çıkışlar                                         | --                      | --                                   | --                  | --                              | --                 | 169                 | --                                 | --                                | 169                  |
| <b>31 Mart 2020 itibarıyla kapanış bakiyesi</b>  | <b>--</b>               | <b>(4.167.964)</b>                   | <b>(37.472.119)</b> | <b>(290.250.569)</b>            | <b>(2.157.182)</b> | <b>(16.956.814)</b> | <b>(96.846.903)</b>                | <b>--</b>                         | <b>(447.851.551)</b> |
| <b>1 Ocak 2020 itibarıyla net defter değeri</b>  | <b>572.880.000</b>      | <b>3.714.624</b>                     | <b>226.606.816</b>  | <b>311.831.431</b>              | <b>4.209.358</b>   | <b>10.715.170</b>   | <b>30.198.354</b>                  | <b>18.740.613</b>                 | <b>1.178.896.366</b> |
| <b>31 Mart 2020 itibarıyla net defter değeri</b> | <b>621.497.185</b>      | <b>4.074.091</b>                     | <b>239.210.151</b>  | <b>344.580.275</b>              | <b>4.309.601</b>   | <b>11.877.623</b>   | <b>39.188.286</b>                  | <b>27.353.457</b>                 | <b>1.292.090.670</b> |

Sahip olunan arsaların gerçeğe uygun değeri benzer arsalar için olan mevcut işlem fiyatlarını yansıtan emsal değer yöntemine göre belirlenmiştir. 31 Mart 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla Grup'un sahip olduğu arsalarla ilişkin gerçeğe uygun değer hiyerarşisi 2. Seviye'dir.

31 Mart 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla aktifleşen kur farkı ve faiz bulunmamaktadır.

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla alınan krediler ile ilgili olarak Grup'un sabit kıymetleri üzerinde 57.600.000 Avro tutarında ipotek bulunmaktadır (31 Aralık 2019: 57.600.000 Avro).

**Parsan Makina Parçaları Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı**  
**31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait**  
**Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar**

*Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir. TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe tam olarak ifade edilmiştir.*

**10. MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)**

31 Mart 2019 tarihinde sonra eren üç aylık ara hesap dönemine ait maddi duran varlık hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

| <b>Malivet Değeri</b>                            | <b>Arazi ve arsalar</b> | <b>Yer altı ve yerüstü düzenleri</b> | <b>Binalar</b>      | <b>Tesis makine ve cihazlar</b> | <b>Taşıtlar</b>    | <b>Demirbaşlar</b>  | <b>Diğer maddi duran varlıklar</b> | <b>Yapılmakta olan yatırımlar</b> | <b>Toplam</b>        |
|--------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------------------|---------------------|---------------------------------|--------------------|---------------------|------------------------------------|-----------------------------------|----------------------|
| 1 Ocak 2019 itibarıyla açılış bakiyesi           | 379.251.607             | 6.656.506                            | 224.583.078         | 508.789.157                     | 2.267.782          | 19.065.014          | 87.105.357                         | 20.389.015                        | 1.248.107.516        |
| Çevrim farkı                                     | 18.295.682              | 321.120                              | 10.834.233          | 24.544.772                      | 109.401            | 919.726             | 4.202.097                          | 983.597                           | 60.210.628           |
| Alımlar                                          | --                      | 63.640                               | 100.389             | 1.037.491                       | 3.301.617          | 1.448.072           | 3.459.749                          | 5.559.868                         | 14.970.826           |
| Çıkışlar                                         | --                      | --                                   | --                  | (37.104)                        | --                 | (6.425)             | --                                 | --                                | (43.529)             |
| Yapılmakta olan yatırımlardan transferler        | --                      | --                                   | --                  | 1.357.922                       | --                 | --                  | 1.661.919                          | (3.019.841)                       | --                   |
| <b>31 Mart 2019 itibarıyla kapanış bakiyesi</b>  | <b>397.547.289</b>      | <b>7.041.266</b>                     | <b>235.517.700</b>  | <b>535.692.238</b>              | <b>5.678.800</b>   | <b>21.426.387</b>   | <b>96.429.122</b>                  | <b>23.912.639</b>                 | <b>1.323.245.441</b> |
| <b>Birikmiş Amortismanlar</b>                    |                         |                                      |                     |                                 |                    |                     |                                    |                                   |                      |
| 1 Ocak 2019 itibarıyla açılış bakiye             | --                      | (3.419.470)                          | (20.595.861)        | (204.175.740)                   | (804.285)          | (12.174.557)        | (69.767.353)                       | --                                | (310.937.266)        |
| Çevrim farkı                                     | --                      | (164.960)                            | (993.576)           | (9.849.752)                     | (38.800)           | (587.319)           | (3.365.685)                        | --                                | (15.000.092)         |
| Dönem gideri                                     | --                      | (68.841)                             | (1.660.399)         | (10.286.937)                    | (199.921)          | (602.401)           | (2.720.685)                        | --                                | (15.539.184)         |
| Çıkışlar                                         | --                      | -                                    | -                   | 37.104                          | -                  | 3.213               | -                                  | --                                | 40.317               |
| <b>31 Mart 2019 itibarıyla kapanış bakiyesi</b>  | <b>--</b>               | <b>(3.653.271)</b>                   | <b>(23.249.836)</b> | <b>(224.275.325)</b>            | <b>(1.043.006)</b> | <b>(13.361.064)</b> | <b>(75.853.723)</b>                | <b>--</b>                         | <b>(341.436.225)</b> |
| <b>31 Mart 2019 itibarıyla net defter değeri</b> | <b>397.547.289</b>      | <b>3.387.995</b>                     | <b>212.267.864</b>  | <b>311.416.913</b>              | <b>4.635.794</b>   | <b>8.065.323</b>    | <b>20.575.399</b>                  | <b>23.912.639</b>                 | <b>981.809.216</b>   |

**Parsan Makina Parçaları Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı****31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar**

*Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir. TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe tam olarak ifade edilmiştir.*

**11. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR**

31 Mart 2020 tarihinde sonra eren üç aylık ara hesap dönemine ait maddi duran varlık hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

| <b>Maliyet Değeri</b>                            | <b>Haklar</b>      | <b>Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar</b> | <b>Toplam</b>      |
|--------------------------------------------------|--------------------|--------------------------------------------|--------------------|
| 1 Ocak 2020 itibarıyla açılış bakiyesi           | 1.547.082          | 16.826.672                                 | 18.373.754         |
| Çevrim farkı                                     | 208.816            | 1.537.192                                  | 1.746.008          |
| Alımlar                                          | 75.695             | 2.314.146                                  | 2.389.841          |
| <b>31 Mart 2020 itibarıyla kapanış bakiyesi</b>  | <b>1.831.593</b>   | <b>20.678.010</b>                          | <b>22.509.603</b>  |
| <b>Birikmiş İtfa Payları</b>                     |                    |                                            |                    |
| 1 Ocak 2020 itibarıyla açılış bakiyesi           | (1.104.099)        | (4.039.145)                                | (5.143.244)        |
| Çevrim farkı                                     | (152.429)          | (201.820)                                  | (354.249)          |
| Dönem gideri                                     | (225.577)          | (298.671)                                  | (524.248)          |
| <b>31 Mart 2020 itibarıyla kapanış bakiyesi</b>  | <b>(1.482.105)</b> | <b>(4.539.636)</b>                         | <b>(6.021.741)</b> |
| <b>1 Ocak 2020 itibarıyla net defter değeri</b>  | <b>442.983</b>     | <b>12.787.527</b>                          | <b>13.230.510</b>  |
| <b>31 Mart 2020 itibarıyla net defter değeri</b> | <b>349.488</b>     | <b>16.138.374</b>                          | <b>16.487.862</b>  |

31 Mart 2019 tarihinde sonra eren üç aylık ara hesap dönemine ait maddi duran varlık hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

| <b>Maliyet Değeri</b>                            | <b>Haklar</b>    | <b>Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar</b> | <b>Toplam</b>      |
|--------------------------------------------------|------------------|--------------------------------------------|--------------------|
| 1 Ocak 2019 itibarıyla açılış bakiyesi           | 1.026.867        | 6.770.397                                  | 7.797.264          |
| Çevrim farkı                                     | 49.534           | 326.614                                    | 376.148            |
| Alımlar                                          | --               | 459.926                                    | 459.926            |
| <b>31 Mart 2019 itibarıyla kapanış bakiyesi</b>  | <b>1.076.401</b> | <b>7.556.937</b>                           | <b>8.633.338</b>   |
| <b>Birikmiş İtfa Payları</b>                     |                  |                                            |                    |
| 1 Ocak 2019 itibarıyla açılış bakiyesi           | (872.732)        | (3.429.582)                                | (4.302.314)        |
| Çevrim farkı                                     | (42.102)         | (165.448)                                  | (207.550)          |
| Dönem gideri                                     | (13.260)         | (197.405)                                  | (210.665)          |
| <b>31 Mart 2019 itibarıyla kapanış bakiyesi</b>  | <b>(928.094)</b> | <b>(3.792.435)</b>                         | <b>(4.720.529)</b> |
| <b>31 Mart 2019 itibarıyla net defter değeri</b> | <b>148.307</b>   | <b>3.764.502</b>                           | <b>3.912.809</b>   |

## Parsan Makina Parçaları Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

### Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir. TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe tam olarak ifade edilmiştir.

#### 12. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

##### Taahhütler ve muhtemel yükümlülükler

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Grup'un teminat, rehin ve ipotek (TRİ) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

| 31 Mart 2020                                                                                                                          | TL<br>karşılığı    | TL                | ABD<br>Doları  | Avro               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|----------------|--------------------|
| A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı                                                                   |                    |                   |                |                    |
| -Teminat                                                                                                                              | 325.082.524        | 16.237.718        | 152.621        | 42.668.098         |
| -Rehin                                                                                                                                | --                 | --                | --             | --                 |
| -İpotek                                                                                                                               | 415.584.000        | --                | --             | 57.600.000         |
| B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı                                  | --                 | --                | --             | --                 |
| C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı | --                 | --                | --             | --                 |
| D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı                                                                                              | --                 | --                | --             | --                 |
| i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı                                                                             | --                 | --                | --             | --                 |
| ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı                            | --                 | --                | --             | --                 |
| iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı                                             | --                 | --                | --             | --                 |
| <b>Toplam</b>                                                                                                                         | <b>740.666.524</b> | <b>16.237.718</b> | <b>152.621</b> | <b>100.268.098</b> |

  

| 31 Aralık 2019                                                                                                                        | TL<br>karşılığı    | TL                | ABD<br>Doları  | Avro               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|----------------|--------------------|
| A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı                                                                   |                    |                   |                |                    |
| -Teminat                                                                                                                              | 300.912.770        | 16.237.718        | 152.621        | 42.668.098         |
| -Rehin                                                                                                                                | --                 | --                | --             | --                 |
| -İpotek                                                                                                                               | 383.074.560        | --                | --             | 57.600.000         |
| B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı                                  | --                 | --                | --             | --                 |
| C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı | --                 | --                | --             | --                 |
| D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı                                                                                              | --                 | --                | --             | --                 |
| i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı                                                                             | --                 | --                | --             | --                 |
| ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı                            | --                 | --                | --             | --                 |
| iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı                                             | --                 | --                | --             | --                 |
| <b>Toplam</b>                                                                                                                         | <b>683.987.330</b> | <b>16.237.718</b> | <b>152.621</b> | <b>100.268.098</b> |

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Grup'un özkaynaklarına oranı 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla %0'dır ( 31 Aralık 2019: %0).

## Parsan Makina Parçaları Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

### Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir. TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe tam olarak ifade edilmiştir.

#### 13. ÖNEMLİ ÖZKAYNAK HAREKETLERİ

##### Sermaye / Sermaye düzeltmesi farkları

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla, Grup'un sermayesi ihraç edilmiş ve her biri 0,01 Kr (2019: 0,01 Kr) olan 7.711.200.000 adet (31 Aralık 2019: 7.711.200.000 adet) hissedenden meydana gelmiştir. Farklı hisse grupları ve hissedarlara verilen herhangi bir imtiyaz yoktur.

Şirket, 6362 sayılı SPK'nın hükümlerine göre kayıtlı sermaye sistemini kabul etmiş ve SPK 28 Eylül 1984 tarih ve 291 sayılı izni ile bu sisteme geçmiştir. Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 60.000.000 TL olup, beheri 1 TL/Kuruş nominal değerinde 6.000.000.000 adet paydan oluşmaktadır.

31 Aralık tarihleri itibarıyla Grup'un ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

|                           | 31 Mart 2020      |                 | 31 Aralık 2019    |                 |
|---------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
|                           | Hisse tutarı      | Ortaklık payı % | Hisse tutarı      | Ortaklık payı % |
| Çelik Holding             | 52.588.768        | 68,2            | 52.588.768        | 68,2            |
| Halka açık (*)            | 22.927.181        | 29,7            | 22.927.181        | 29,7            |
| Diğer                     | 1.596.051         | 2,1             | 1.596.051         | 2,1             |
|                           | <b>77.112.000</b> | <b>100,00</b>   | <b>77.112.000</b> | <b>100,000</b>  |
| Sermaye düzeltme farkları | 2.191.164         |                 | 2.191.164         |                 |
|                           | <b>79.303.164</b> |                 | <b>79.303.164</b> |                 |

Sermaye düzeltme farkları, ödenmiş sermayeye yapılan nakit ilavelerin, TL'nin 31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla satın alma gücüne göre enflasyon düzeltme etkisini ifade eder.

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla 2.191.164 TL tutarındaki sermaye düzeltme farkları Şirket'in ödenmiş sermaye tutarının enflasyona göre düzeltilmesinden kaynaklanan ve geçmiş yıllar zararına mahsup edilmemiş veya sermayeye eklenmemiş sermaye düzeltme farklarından oluşmaktadır (31 Aralık 2019: 2.191.164 TL).

#### 14. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren üç aylık ara hesap dönemine ait hasılatın detayı aşağıdaki gibidir:

|                       | 1 Ocak-<br>31 Mart 2020 | 1 Ocak-<br>31 Mart 2019 |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| Yurt içi satışlar     | 32.818.684              | 35.303.864              |
| Yurt dışı satışlar    | 105.542.625             | 107.925.349             |
| Diğer gelirler        | 3.850.258               | 3.648.807               |
| Satış iadeleri (-)    | (356.423)               | (92.525)                |
| Satış iskontoları (-) | (886.945)               | (2.401.465)             |
|                       | <b>140.968.199</b>      | <b>144.384.030</b>      |

## Parsan Makina Parçaları Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

### Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir. TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe tam olarak ifade edilmiştir.

#### 14. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ (Devamı)

31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren üç aylık ara hesap dönemine ait satışların maliyetinin detayı aşağıdaki gibidir:

|                                  | 1 Ocak-<br>31 Mart 2020 | 1 Ocak-<br>31 Mart 2019 |
|----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| İlk madde ve malzeme giderleri   | 90.582.162              | 65.648.114              |
| Personel giderleri               | 23.311.684              | 16.894.806              |
| Genel üretim giderleri           | 25.308.938              | 18.342.287              |
| Amortisman giderleri             | 18.505.447              | 13.411.556              |
| Yarı mamul stoklarındaki değişim | (30.411.462)            | (2.126.179)             |
| Mamul stoklarındaki değişim      | (29.066.396)            | (2.418.205)             |
|                                  | <b>98.230.373</b>       | <b>109.752.379</b>      |

#### 15. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren üç aylık ara hesap dönemine ait finansman gelirlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

|                               | 1 Ocak-<br>31 Mart 2020 | 1 Ocak-<br>31 Mart 2019 |
|-------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Kur farkı geliri, net (*)     | 2.897.211               | 9.612.604               |
| Vadeli mevduat faiz gelirleri | 814.103                 | 714.216                 |
|                               | <b>3.711.314</b>        | <b>10.326.820</b>       |

(\*) Kur farkı geliri tutarı yabancı para çevrim farkı gelir ve giderlerinden oluşmaktadır (Not 2.1.2)

31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren üç aylık ara hesap dönemine ait finansman giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

|                                | 1 Ocak-<br>31 Mart 2020 | 1 Ocak-<br>31 Mart 2019 |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Banka kredileri faiz giderleri | 8.812.595               | 8.386.904               |
|                                | <b>8.812.595</b>        | <b>8.386.904</b>        |

#### 16. PAY BAŞINA KAZANÇ

Pay başına kazanç / (kayıp), net zararın, dönem içindeki hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesiyle bulunmaktadır.

31 Mart 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla sona eren hesap dönemleri için pay başına zarar aşağıdaki gibidir:

|                                                       | 1 Ocak-<br>31 Mart 2020 | 1 Ocak-<br>31 Mart 2019 |
|-------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Net dönem karı / (zararı)                             | 13.672.554              | 14.717.298              |
| Ağırlıklı ortalama hisse sayısı                       | 7.711.200.000           | 7.711.200.000           |
| <b>Pay başına kazanç / (kayıp) (TL)</b>               | <b>0,0018</b>           | <b>0,0019</b>           |
| <b>Sulandırılmış pay başına kazanç / (kayıp) (TL)</b> | <b>0,0018</b>           | <b>0,0019</b>           |

## Parsan Makina Parçaları Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

### Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir. TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe tam olarak ifade edilmiştir.

#### 17. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Grup, olağan faaliyetleri dahilinde ilişkili taraflarla ticari olarak çeşitli işlemler gerçekleştirmiştir. Grup ile Grup'un ilişkili taraflarından biri olan bağlı ortaklığı arasında gerçekleşen işlemler konsolidasyon sırasında elimine edildiklerinden, bu notta açıklanmamıştır. Grup ile diğer ilişkili taraflar arasındaki işlemlerin detayları aşağıda açıklanmıştır.

#### İlişkili taraflardan alacak ve borçlar

|                                                                               | 31 Aralık 2019     |                   |                    |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
|                                                                               | Alacaklar          |                   | Borçlar            |
|                                                                               | Kısa vadeli ticari | Uzun vadeli diğer | Kısa vadeli ticari |
| Güriş Holding A.Ş. ("Güriş Holding")-TL <sup>(1)</sup>                        | --                 | 37.352.734        | 96.717             |
| Güriş İş Makinaları Endüstri A.Ş. ("Güriş İş Makinaları")-Avro <sup>(1)</sup> | --                 | 25.339.521        | 325                |
| Bordo Elektrik A.Ş. ("Bordo Elektrik")                                        | --                 | --                | 553.788            |
| Güriş İnşaat ve Mühendislik A.Ş. ("Güriş İnşaat")                             | --                 | --                | --                 |
| Asil Çelik                                                                    | --                 | --                | 85.746.240         |
| Çelik Holding A.Ş. ("Çelik Holding")-ABD Doları <sup>(1)</sup>                | --                 | 3.482.815         | 176.948            |
| Güriş Europe GmbH                                                             | --                 | --                | --                 |
| Diğer                                                                         | --                 | --                | --                 |
|                                                                               | --                 | 66.175.071        | 86.574.019         |

|                                                                               | 31 Aralık 2019     |                   |                    |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
|                                                                               | Alacaklar          |                   | Borçlar            |
|                                                                               | Kısa vadeli ticari | Uzun vadeli diğer | Kısa vadeli ticari |
| Güriş Holding A.Ş. ("Güriş Holding")-TL <sup>(1)</sup>                        | --                 | 20.295.571        | 245.605            |
| Güriş İş Makinaları Endüstri A.Ş. ("Güriş İş Makinaları")-Avro <sup>(1)</sup> | 1.057.562          | 20.009.590        | 810                |
| Bordo Elektrik A.Ş. ("Bordo Elektrik")                                        | --                 | --                | 8.271.832          |
| Güriş İnşaat ve Mühendislik A.Ş. ("Güriş İnşaat")                             | --                 | --                | --                 |
| Asil Çelik                                                                    | --                 | --                | 76.641.130         |
| Döktaş Dökümcülük Tic.ve San. A.Ş. ("Döktaş")                                 | 3.329              | --                | --                 |
| Çelik Holding A.Ş. ("Çelik Holding")-ABD Doları <sup>(1)</sup>                | 909.048            | 18.875.030        | 201.793            |
| Güriş Europe GmbH                                                             | 325.060            | --                | --                 |
| Diğer                                                                         | 104.245            | --                | 73.921             |
|                                                                               | 2.399.244          | 59.180.191        | 85.435.091         |

## Parsan Makina Parçaları Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

### Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir. TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe tam olarak ifade edilmiştir.

#### 17. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

##### İlişkili taraflarla yapılan işlemler

| Ürün ve hizmet satışları | 1 Ocak-<br>31 Mart 2020 | 1 Ocak-<br>31 Mart 2019 |
|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Döktaş                   | --                      | 934.002                 |
| Güriş İş Makinaları      | --                      | 476.861                 |
| Diğer                    | --                      | 10.073                  |
|                          | --                      | <b>1.420.936</b>        |

| Ürün ve hizmet alımları | 1 Ocak-<br>31 Mart 2020 | 1 Ocak-<br>31 Mart 2019 |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Asil Çelik (*)          | 59.058.046              | 53.689.133              |
| Bordo Elektrik (**)     | 1.833.415               | 5.632.128               |
| Güriş Holding           | 375.902                 | 341.729                 |
| Güriş İnşaat (***)      | 251.638                 | 228.762                 |
| Güriş İş Makinaları     | 13.884                  | 12.622                  |
|                         | <b>61.532.886</b>       | <b>59.904.374</b>       |

(\*) Grup'un Asil Çelik'ten olan ticari hammadde alımından kaynaklanmaktadır.

(\*\*) Grup Bordo Elektrik'ten enerji hizmeti tedarik etmektedir.

(\*\*\*) Grup Güriş İnşaat'tan yapılmakta olan yatırımlar için inşaat hizmeti tedarik etmektedir.

##### Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar

Dönem içerisinde üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

| Ürün ve hizmet alımları                | 1 Ocak-<br>31 Mart 2020 | 1 Ocak-<br>31 Mart 2019 |
|----------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar | 817.540                 | 4.333.800               |
|                                        | <b>817.540</b>          | <b>4.333.800</b>        |

# Parsan Makina Parçaları Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

## Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir. TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe tam olarak ifade edilmiştir.

### 18. YABANCI PARA POZİSYONU

#### Kur Riski Yönetimi

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir.

Grup'un yabancı para cinsinden parasal ve parasal olmayan varlıklarının ve yükümlülüklerinin bilanço tarihi itibarıyla dağılımı aşağıdaki gibidir:

|                                                                                                            | TL Karşılığı<br>(Fonksiyonel para<br>birimi Avro) | ABD<br>Doları    | TL                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| <b>31 Mart 2020</b>                                                                                        |                                                   |                  |                   |
| 1. Ticari Alacak                                                                                           | 7.808.477                                         | 487.672          | 4.630.806         |
| 2a. Parasal Finansal Varlıklar                                                                             | 18.222.853                                        | 1.558.351        | 8.068.637         |
| 2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar                                                                     | --                                                | --               | --                |
| 3. Diğer                                                                                                   | --                                                | --               | --                |
| <b>4. DÖNEN VARLIKLAR</b>                                                                                  | <b>26.031.329</b>                                 | <b>2.046.023</b> | <b>12.699.443</b> |
| 5. Ticari Alacaklar                                                                                        | --                                                | --               | --                |
| 6a. Parasal Finansal Varlıklar                                                                             | 50.549.791                                        | 3.280.765        | 29.172.327        |
| 6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar                                                                     | --                                                | --               | --                |
| 7. Diğer                                                                                                   | --                                                | --               | --                |
| <b>8. DURAN VARLIKLAR</b>                                                                                  | <b>50.549.791</b>                                 | <b>3.280.765</b> | <b>29.172.327</b> |
| <b>9. TOPLAM VARLIKLAR</b>                                                                                 | <b>76.581.121</b>                                 | <b>5.326.788</b> | <b>41.871.769</b> |
| 10. Ticari Borçlar                                                                                         | 22.125.857                                        | 11.492           | 22.050.975        |
| 11. Finansal Yükümlülükler                                                                                 | --                                                | --               | --                |
| 12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler                                                                      | --                                                | --               | --                |
| 12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler                                                                   | --                                                | --               | --                |
| <b>13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>                                                                       | <b>22.125.857</b>                                 | <b>11.492</b>    | <b>22.050.975</b> |
| 14. Ticari Borçlar                                                                                         | --                                                | --               | --                |
| 15. Finansal Yükümlülükler                                                                                 | --                                                | --               | --                |
| 16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler                                                                      | --                                                | --               | --                |
| 16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler                                                                   | --                                                | --               | --                |
| <b>17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>                                                                       | <b>--</b>                                         | <b>--</b>        | <b>--</b>         |
| <b>18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER</b>                                                                            | <b>22.125.857</b>                                 | <b>11.492</b>    | <b>22.050.975</b> |
| 19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/ yükümlülük pozisyonu (19a-19b)                                | --                                                | --               | --                |
| 19.a Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı                                  | --                                                | --               | --                |
| 19.b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı                                 | --                                                | --               | --                |
| <b>20. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu (9-18+19)</b>                                          | <b>54.455.264</b>                                 | <b>5.315.296</b> | <b>19.820.794</b> |
| <b>21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)</b> | <b>54.455.264</b>                                 | <b>5.315.296</b> | <b>19.820.794</b> |
| 22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri                           | --                                                | --               | --                |
| 23. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı                                                         | --                                                | --               | --                |
| 24. Döviz yükümlülüklerin hedge edilen kısmının tutarı                                                     | --                                                | --               | --                |

# Parsan Makina Parçaları Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

## Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir. TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe tam olarak ifade edilmiştir.

### 18. YABANCI PARA POZİSYONU (Devamı)

|                                                                                                            | TL Karşılığı<br>(Fonksiyonel para<br>birimi Avro) | ABD<br>Doları    | TL                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| <b>31 Aralık 2019</b>                                                                                      |                                                   |                  |                   |
| 1. Ticari Alacak                                                                                           | 20.759.277                                        | 677.252          | 16.736.265        |
| 2a. Parasal Finansal Varlıklar                                                                             | 7.870.871                                         | 298.088          | 6.100.169         |
| 2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar                                                                     | --                                                | --               | --                |
| 3. Diğer                                                                                                   | --                                                | --               | --                |
| <b>4. DÖNEN VARLIKLAR</b>                                                                                  | <b>28.630.148</b>                                 | <b>975.340</b>   | <b>22.836.434</b> |
| 5. Ticari Alacaklar                                                                                        | --                                                | --               | --                |
| 6a. Parasal Finansal Varlıklar                                                                             | 47.345.095                                        | 3.177.508        | 28.470.062        |
| 6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar                                                                     | --                                                | --               | --                |
| 7. Diğer                                                                                                   | --                                                | --               | --                |
| <b>8. DURAN VARLIKLAR</b>                                                                                  | <b>47.345.095</b>                                 | <b>3.177.508</b> | <b>28.470.062</b> |
| <b>9. TOPLAM VARLIKLAR</b>                                                                                 | <b>75.975.243</b>                                 | <b>4.152.848</b> | <b>51.306.496</b> |
| 10. Ticari Borçlar                                                                                         | 35.943.472                                        | 480              | 35.940.621        |
| 11. Finansal Yükümlülükler                                                                                 | --                                                | --               | --                |
| 12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler                                                                      | --                                                | --               | --                |
| 12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler                                                                   | --                                                | --               | --                |
| <b>13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>                                                                       | <b>35.943.472</b>                                 | <b>480</b>       | <b>35.940.621</b> |
| 14. Ticari Borçlar                                                                                         | --                                                | --               | --                |
| 15. Finansal Yükümlülükler                                                                                 | --                                                | --               | --                |
| 16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler                                                                      | --                                                | --               | --                |
| 16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler                                                                   | --                                                | --               | --                |
| <b>17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>                                                                       | <b>--</b>                                         | <b>--</b>        | <b>--</b>         |
| <b>18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER</b>                                                                            | <b>35.943.472</b>                                 | <b>480</b>       | <b>35.940.621</b> |
| 19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/ yükümlülük pozisyonu (19a-19b)                                | --                                                | --               | --                |
| 19.a Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı                                  | --                                                | --               | --                |
| 19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı                                  | --                                                | --               | --                |
| <b>20. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu (9-18+19)</b>                                          | <b>40.031.771</b>                                 | <b>4.152.368</b> | <b>15.365.875</b> |
| <b>21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)</b> | <b>40.031.771</b>                                 | <b>4.152.368</b> | <b>15.365.875</b> |
| 22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri                           | --                                                | --               | --                |
| 23. Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı                                                       | --                                                | --               | --                |
| 24. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı                                                   | --                                                | --               | --                |

## Parsan Makina Parçaları Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

### Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir. TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe tam olarak ifade edilmiştir.

#### 18. YABANCI PARA POZİSYONU (Devamı)

##### Kur Riskine Duyarlılık

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Grup'un vergi öncesi karının diğer değişkenler sabit tutulduğunda, ABD Doları, Avro ve İngiliz Sterlin 'indeki %10 değişiklik karşısındaki duyarlılık analizi aşağıdaki gibidir:

| 31 Mart 2020 Kar / Zarar                                        |                                    |                                     |
|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
|                                                                 | Yabancı paranın<br>değer kazanması | Yabancı paranın<br>değer kaybetmesi |
| <b>ABD Doları'nın Avro karşısında % 10 değerlenmesi halinde</b> |                                    |                                     |
| 1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü                         | 3.463.447                          | (3.463.447)                         |
| 2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)                       | --                                 | --                                  |
| <b>3- ABD Doları net etki (1 +2)</b>                            | <b>3.463.447</b>                   | <b>(3.463.447)</b>                  |
| <b>TL'nin Avro karşısında % 10 değerlenmesi halinde</b>         |                                    |                                     |
| 4 - TL net varlık / yükümlülük                                  | 1.982.079                          | (1.982.079)                         |
| 5 - TL riskinden korunan kısım (-)                              | --                                 | --                                  |
| <b>6- TL net etki (4+5)</b>                                     | <b>1.982.079</b>                   | <b>(1.982.079)</b>                  |
| <b>TOPLAM (3 + 6)</b>                                           | <b>5.445.526</b>                   | <b>(5.445.526)</b>                  |

| 31 Aralık 2019 Kar / Zarar                                      |                                    |                                     |
|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
|                                                                 | Yabancı paranın<br>değer kazanması | Yabancı paranın<br>değer kaybetmesi |
| <b>ABD Doları'nın Avro karşısında % 10 değerlenmesi halinde</b> |                                    |                                     |
| 1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü                         | 2.466.590                          | (2.466.590)                         |
| 2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)                       | --                                 | --                                  |
| <b>3- ABD Doları net etki (1 +2)</b>                            | <b>2.466.590</b>                   | <b>(2.466.590)</b>                  |
| <b>TL'nin Avro karşısında % 10 değerlenmesi halinde</b>         |                                    |                                     |
| 4 - TL net varlık / yükümlülük                                  | 1.536.588                          | (1.536.588)                         |
| 5 - TL riskinden korunan kısım (-)                              | --                                 | --                                  |
| <b>6- TL net etki (4+5)</b>                                     | <b>1.536.588</b>                   | <b>(1.536.588)</b>                  |
| <b>TOPLAM (3 + 6)</b>                                           | <b>4.003.178</b>                   | <b>(4.003.178)</b>                  |

## Parsan Makina Parçaları Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

### Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir. TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe tam olarak ifade edilmiştir.

#### 19. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla finansal araçların sınıflaması ve gerçeğe uygun değerleri aşağıdaki gibidir:

|                               | İtfa edilmiş<br>değerinden<br>gösterilen<br>finansal<br>varlıklar | GUD farkı diğer<br>kapsamlı gelire<br>yansıtılan<br>özy kaynak araçları | İtfa edilmiş<br>değerinden<br>gösterilen<br>finansal<br>yükümlülükler | Defter değeri          | Not |
|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|------------------------|-----|
| <b>31 Mart 2020</b>           |                                                                   |                                                                         |                                                                       |                        |     |
| <b>Finansal varlıklar</b>     |                                                                   |                                                                         |                                                                       |                        |     |
| Nakit ve nakit benzerleri     | 25.423.900                                                        | --                                                                      | --                                                                    | 25.423.900             | 4   |
| Ticari alacaklar              | 120.365.175                                                       | --                                                                      | --                                                                    | 120.365.175            | 6   |
| Diğer alacaklar               | 66.621.297                                                        | --                                                                      | --                                                                    | 66.621.297             | 7   |
|                               | <b>212.410.372</b>                                                | <b>--</b>                                                               | <b>--</b>                                                             | <b>212.410.372</b>     |     |
| <b>Finansal yükümlülükler</b> |                                                                   |                                                                         |                                                                       |                        |     |
| Finansal borçlar              | --                                                                | --                                                                      | (991.237.234)                                                         | (991.237.234)          | 5   |
| Ticari borçlar                | --                                                                | --                                                                      | (120.232.802)                                                         | (120.232.802)          | 6   |
| Diğer borçlar                 | --                                                                | --                                                                      | (38.304)                                                              | (38.304)               | 7   |
| Diğer finansal yükümlülükler  | --                                                                | --                                                                      | (294.451)                                                             | (294.451)              | 5   |
|                               | <b>--</b>                                                         | <b>--</b>                                                               | <b>(1.111.802.791)</b>                                                | <b>(1.111.802.791)</b> |     |
| <b>31 Aralık 2019</b>         |                                                                   |                                                                         |                                                                       |                        |     |
| <b>Finansal varlıklar</b>     |                                                                   |                                                                         |                                                                       |                        |     |
| Nakit ve nakit benzerleri     | 11.615.127                                                        | --                                                                      | --                                                                    | 11.615.127             | 4   |
| Ticari alacaklar              | 95.289.877                                                        | --                                                                      | --                                                                    | 95.289.877             | 6   |
| Diğer alacaklar               | 59.614.449                                                        | --                                                                      | --                                                                    | 59.614.449             | 7   |
|                               | <b>166.519.453</b>                                                | <b>--</b>                                                               | <b>--</b>                                                             | <b>166.519.453</b>     |     |
| <b>Finansal yükümlülükler</b> |                                                                   |                                                                         |                                                                       |                        |     |
| Finansal borçlar              | --                                                                | --                                                                      | (903.343.610)                                                         | (903.343.610)          | 5   |
| Ticari borçlar                | --                                                                | --                                                                      | (111.236.393)                                                         | (111.236.393)          | 6   |
| Diğer borçlar                 | --                                                                | --                                                                      | (1.016.019)                                                           | (1.016.019)            | 7   |
| Diğer finansal yükümlülükler  | --                                                                | --                                                                      | (281.813)                                                             | (281.813)              | 5   |
|                               | <b>--</b>                                                         | <b>--</b>                                                               | <b>(1.015.877.835)</b>                                                | <b>(1.015.877.835)</b> |     |

Grup, finansal araçların tahmini gerçeğe uygun değerlerini hali hazırda mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme yöntemlerini kullanarak belirlemiştir.

Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin kısa vadeli olmalarından dolayı gerçeğe uygun değerlerinin taşınan değerlerine yakın olduğu kabul edilir.

#### 20. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

##### COVID-19 Pandemisi

2019 yılının Aralık ayında Çin Halk Cumhuriyeti'nin Wuhan kentinde ortaya çıkan Yeni Tip Koronavirüs (COVID-19) salgını tüm dünyaya yayılmış ve 11 Mart 2020 tarihinde Dünya Sağlık Örgütü tarafından Pandemi ilan edilmiştir.

## **Parsan Makina Parçaları Sanayii Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı**

**31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait**

### **Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar**

*Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir. TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe tam olarak ifade edilmiştir.*

#### **20. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR (Devamı)**

Söz konusu durum Grup'un faaliyet gösterdiği coğrafyada sosyal yaşamı ve ekonomik aktiviteleri olumsuz yönde etkilemektedir. Grup yönetimi COVID-19 salgınının Grup'un konsolide finansal durumuna, konsolide finansal performansına ve konsolide nakit akışlarına olan olumsuz etkilerini kabul edilebilir düzeye indirmek amacıyla tüm gelişmeleri yakından takip etmekte ve gerekli tedbirleri almaktadır. Alınan tedbirler kapsamında işletmenin sürekliliği varsayımının değerlendirilmesi amacıyla Grup'un sürekliliğine ilişkin değerlendirmeler gözden geçirilmiştir.

Grup yönetimi, mevcut belirsiz ekonomik görünüme rağmen finansal ve operasyonel önlemler vasıtasıyla Grup'un ticari ve operasyonel risklerini başarılı bir şekilde yönetebileceğine inanmaktadır. Öte yandan, yönetimin, Grup'un operasyonel varlığını sürdürmek için on iki aylık dönemde yeterli likidite rezervi sağlayacak kaynaklara sahip olması konusunda makul bir beklentisi vardır.

Ayrıca, Grup bütçe projeksiyonları çeşitli senaryolar ile tekrar hesaplanarak nakit akış riskinin muhtemel etkileri, beklenen kredi zararlarına ilişkin kullanılan tahmin ve varsayımlar, Grup bünyesindeki varlıklara ilişkin değer düşüklüğü varsayımları ve Hasılatın muhasebeleştirilmesi kapsamında edim yükümlülükleri yeniden değerlendirilmiş ve işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlanan konsolide finansal tablolar bu değerlendirmeler dikkate alınarak düzenlenmiştir. Rapor tarihi itibarı ile özet konsolide finansal tablolarda açıklananlar dışında Grup faaliyetlerini ve özet konsolide finansal tabloları etkileyen önemli bir husus bulunmamaktadır.

17 Nisan 2020 tarih ve 31102 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan 7244 sayılı Yeni Koronavirüs (COVID-19) Salgınının Ekonomik Ve Sosyal Hayata Etkilerinin Azaltılması Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun ile 6102 sayılı Türk Ticaret Kanununa "Geçici Madde 13" eklenmiştir.

Söz konusu geçici madde ile sermaye şirketlerinde, 30 Eylül 2020 tarihine kadar 1 Haziran 2018 31 Mayıs 2019 dönemi net dönem kârının yalnızca %25'ine kadarının dağıtımına karar verilebileceği, geçmiş yıl kârları ve serbest yedek akçelerin dağıtımına konu edilemeyeceği ve genel kurulca yönetim kuruluna kâr payı avansı dağıtım yetkisi verilemeyeceği hükme bağlanmıştır. Söz konusu sınırlama ve kısıtlamaların geçerli olduğu süre Cumhurbaşkanı kararı ile üç ay uzatılabilir veya kısaltılabilir. Bu madde kapsamına giren sermaye şirketlerine istisna getirme konusunda Hazine ve Maliye Bakanlığının görüşünü almak suretiyle Ticaret Bakanlığı yetkilendirilmiştir. Bu düzenleme yayımlandığı tarih itibarıyla yürürlüğe girdiğinden, Ticaret Bakanlığından istisna alınması durumu hariç, Şirket'in alacağı kâr dağıtım kararlarında ve dağıtılacak kâr tutarının belirlenmesinde söz konusu hükme uyması gerekmektedir.