

PARSAN MAKİNA PARÇALARI SANAYİİ A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide
2018 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2018	Önceki Dönem 31.12.2017
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	20.823.899	7.994.905
Ticari Alacaklar	6	118.924.914	66.628.050
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	18	15.954.983	108.590
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		102.969.931	66.519.460
Stoklar	9	140.258.902	81.915.805
Peşin Ödenmiş Giderler		6.836.482	2.183.107
İlişkili Olmayan Taraplara Peşin Ödenmiş Giderler		6.836.482	2.183.107
Diğer Dönen Varlıklar	8	32.716.540	20.509.125
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		32.716.540	20.509.125
ARA TOPLAM		319.560.737	179.230.992
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		319.560.737	179.230.992
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar		0	653.689
Diğer Alacaklar	7	357.247	449.450
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	18	0	137.369
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		357.247	312.081
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	10	165.635.006	121.410.924
Maddi Duran Varlıklar	11	929.900.186	918.725.839
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	12	905.121	789.075
Peşin Ödenmiş Giderler		3.013.083	1.103.571
İlişkili Olmayan Taraplara Peşin Ödenmiş Giderler		3.013.083	1.103.571
Ertelenmiş Vergi Varlığı	19	68.988.761	30.588.728
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		1.168.799.404	1.073.721.276
TOPLAM VARLIKLAR		1.488.360.141	1.252.952.268
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	83.406.001	51.928.250
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	5	216.139.478	100.404.754
Diğer Finansal Yükümlülükler	5	95.394	82.876
Ticari Borçlar	6	73.093.465	38.904.204
İlişkili Taraplara Ticari Borçlar	18	45.371.725	20.322.743
İlişkili Olmayan Taraplara Ticari Borçlar		27.721.740	18.581.461
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		4.643.110	2.345.234
Diğer Borçlar		3.252.197	17.636.016
İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Borçlar	7	3.252.197	17.636.016
Ertelenmiş Gelirler		3.089.049	1.935.065
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler		3.089.049	1.935.065
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	19	2.603.348	853.365
Kısa Vadeli Karşılıklar		3.764.567	8.961.113
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		2.672.641	2.173.962
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		1.091.926	6.787.151
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.340.926	1.396.505
İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.340.926	1.396.505
ARA TOPLAM		391.427.535	224.447.382
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		391.427.535	224.447.382
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	5	633.213.704	415.031.602
Uzun Vadeli Karşılıklar		16.479.814	13.379.575
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		16.479.814	13.379.575
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	19	5.455.937	5.590.821
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		655.149.455	434.001.998
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		1.046.576.990	658.449.380
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		358.569.519	525.199.018
Ödenmiş Sermaye		77.112.000	77.112.000

Sermaye Düzeltme Farkları		2.191.164	2.191.164
Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi (-)		-6.787.307	-6.194.904
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		305.069.999	306.192.452
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		305.069.999	306.192.452
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		307.620.995	307.462.314
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-2.550.996	-1.269.862
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		430.301	166.210
Yabancı Para Çevrim Farkları		430.301	166.210
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		49.873.459	49.281.056
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		95.652.738	86.452.303
Net Dönem Karı veya Zararı		-164.972.835	9.998.737
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		83.213.632	69.303.870
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		441.783.151	594.502.888
TOPLAM KAYNAKLAR		1.488.360.141	1.252.952.268

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.09.2017	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2018 - 30.09.2018	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2017 - 30.09.2017
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	15	358.215.999	223.600.032	132.107.920	74.478.498
Satışların Maliyeti	15	-218.734.515	-155.904.193	-62.730.923	-52.006.106
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		139.481.484	67.695.839	69.376.997	22.472.392
BRÜT KAR (ZARAR)		139.481.484	67.695.839	69.376.997	22.472.392
Genel Yönetim Giderleri		-33.724.769	-23.408.908	-14.747.089	-7.708.563
Pazarlama Giderleri		-23.492.106	-12.915.529	-9.687.924	-4.576.857
Araştırma ve Geliştirme Giderleri		-1.873.955	0	-1.018.304	0
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	16	25.697.610	3.399.748	15.596.970	1.401.067
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	16	-1.835.086	-1.353.214	-1.357.789	-793.359
Diğer Kazançlar (Kayıplar)	6	-658.297	0	-35.743	0
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		103.594.881	33.417.936	58.127.118	10.794.680
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		16.627.990	2.338.111	9.849.952	764.447
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	10	42.602.266	9.623.165	13.984.727	3.173.732
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		162.825.137	45.379.212	81.961.797	14.732.859
Finansman Gelirleri		122.321	87.591	23.065	60.240
Finansman Giderleri		-345.548.614	-35.853.616	-229.796.936	-6.046.205
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-182.601.156	9.613.187	-147.812.074	8.746.894
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		31.782.937	9.176.983	22.215.273	-3.428.158
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	19	-6.369.688	-2.473.086	-2.718.315	-673.719
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	19	38.152.625	11.650.069	24.933.588	-2.754.439
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-150.818.219	18.790.170	-125.596.801	5.318.736
DÖNEM KARI (ZARARI)		-150.818.219	18.790.170	-125.596.801	5.318.736
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		14.154.616	6.780.544	5.765.015	1.931.971
Ana Ortaklık Payları		-164.972.835	12.009.626	-131.361.816	3.386.765
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Pay Başına (Kayıp) / Kazanç	17	-0,02140000	0,00160000	-0,01700000	0,00040000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına (Kayıp) / Kazanç	17	-0,02140000	0,00160000	-0,01700000	0,00040000
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-1.524.717	-345.444	-259.902	-177.278
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-1.669.345	-431.805	-138.417	-221.597
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar		-189.241	0	-149.168	0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		333.869	86.361	27.683	44.319
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	19	333.869	86.361	27.683	44.319
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		262.765	50.871	179.465	-49.767
Yabancı Para Çevrim Farkları		262.765	50.871	179.465	-49.767
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-1.261.952	-294.573	-80.437	-227.045
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-152.080.171	18.495.597	-125.677.238	5.091.691
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		13.909.762	6.803.153	5.761.059	1.912.862
Ana Ortaklık Payları		-165.989.933	11.692.444	-131.438.297	3.178.829

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.09.2017
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		44.456.885	-8.653.954
Dönem Karı (Zararı)		-150.818.219	18.790.170
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		-150.818.219	18.790.170
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		314.507.567	18.298.195
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	11,12	35.028.387	22.360.653
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		1.827.114	-495.035
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	6	658.297	0
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	9	515.128	-298.622
Diğer Değer Düşüklükleri (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		653.689	-196.413
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		3.597.166	2.514.966
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		3.188.461	1.665.235
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		408.705	849.731
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		21.672.612	2.183.168
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		-122.321	-87.591
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		21.794.933	2.270.759
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		326.935.202	10.542.763
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler	10	-42.602.266	-9.623.165
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	19	-31.782.937	-9.176.983
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		-167.711	-8.172
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-107.372.261	-41.338.303
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-53.175.265	-21.506.964
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-15.846.393	-226.271
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-37.328.872	-21.280.693
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-18.506.276	1.924.774
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-18.506.276	1.924.774
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		-58.858.225	-14.300.112
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		34.189.261	9.500.542
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		25.048.982	2.663.621
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		9.140.279	6.836.921
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-11.021.756	-16.956.543
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-11.021.756	-16.956.543
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		56.317.087	-4.249.938
Alınan Faiz		122.321	87.591
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-7.284.134	-2.296.901
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler		-78.684	0
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-4.619.705	-2.194.706
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-45.954.458	-20.887.197
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		628.812	8.718
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		628.812	8.718
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	11,12	-45.021.891	-20.895.915
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	11	-44.548.104	-20.752.105
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	12	-473.787	-143.810
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)	10	-1.561.379	0
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		14.326.567	35.794.158
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Almasıyla İlgili Nakit Çıkışları	14	-592.403	-1.255.532
İşletmenin Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Almasından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-592.403	-1.255.532
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	5	156.563.805	84.080.252
Kredilerden Nakit Girişleri		156.563.805	84.080.252
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	5	-119.644.595	-33.332.343
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-119.644.595	-33.332.343
Ödenen Faiz		-22.000.240	-13.698.219

YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		12.828.994	6.253.007
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		12.828.994	6.253.007
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		7.994.905	3.428.647
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		20.823.899	9.681.654

[illegible]

Cari Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018	Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları															
	Kar Payları															
	Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler															
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)				-592.403									-592.403		-592.403
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)															
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması															
	Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış															
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler															
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları															
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdüün Başlangıç Maliyetine veya Değer Değerine Dahil Edilen Tutar															
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdüün Başlangıç Maliyetine veya Değer Değerine Dahil Edilen Tutar															
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdüün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar															
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdüün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar															
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)					158.681	-1.271	1.326						158.736		158.736
	Dönem Sonu Bakıyerler		77.112.000	2.191.164	-6.787.307	307.620.995	-2.550.996	430.301		49.873.459	95.652.738	-164.972.835	358.569.519	83.213.632	441.783.151	