

PARSAN MAKİNA PARÇALARI SANAYİİ A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide
2020 - 1. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.03.2020	Önceki Dönem 31.12.2019
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
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
ARA TOPLAM		407.846.194	300.046.113
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		407.846.194	300.046.113
DURAN VARLIKLAR			
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
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		1.647.307.353	1.519.708.796
TOPLAM VARLIKLAR		2.055.153.547	1.819.754.909
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
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 Taraflara Diğer Borçlar	17	0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		38.304	1.016.019
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		943.975	780.661
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		2.461.419	1.925.069
Kısa Vadeli Karşılıklar		9.501.693	6.950.968
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		2.687.674	2.538.361
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		6.814.019	4.412.607
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.096.485	1.412.806
ARA TOPLAM		467.672.634	433.673.123
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		467.672.634	433.673.123
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	5	663.400.188	596.382.235
Uzun Vadeli Karşılıklar		18.396.425	18.125.066
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		18.396.425	18.125.066
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		10.845.718	9.869.391
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		692.642.331	624.376.692
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		1.160.314.965	1.058.049.815
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		798.709.584	666.711.870
Ödenmiş Sermaye	13	77.112.000	77.112.000
Sermaye Düzeltme Farkları	13	2.191.164	2.191.164
Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi (-)		-6.787.306	-6.787.306
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		444.870.500	444.719.021
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		444.870.500	444.719.021

Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		448.527.084	448.527.084
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-3.656.584	-3.808.063
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (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 veya Zararları		42.649.670	46.633.024
Net Dönem Karı veya Zararı		13.672.554	-3.983.354
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		96.128.998	94.993.224
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		894.838.582	761.705.094
TOPLAM KAYNAKLAR		2.055.153.547	1.819.754.909

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 31.03.2019
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	14	140.968.199	144.384.030
Satışların Maliyeti	14	-98.230.373	-109.752.379
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		42.737.826	34.631.651
BRÜT KAR (ZARAR)		42.737.826	34.631.651
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
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		1.079.397	1.693.146
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-166.054	-839.856
Diğer Kazançlar (Kayıplar)	6	0	-65.790
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		23.887.340	11.722.899
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler		3.219	29.002
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	9	9.390.926	6.240.784
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		33.281.485	17.992.685
Finansman Gelirleri	15	3.711.314	10.326.820
Finansman Giderleri	15	-8.812.595	-8.386.904
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		28.180.204	19.932.601
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-13.371.876	4.036.993
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-2.337.456	-2.993.210
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-11.034.420	7.030.203
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		14.808.328	23.969.594
DÖNEM KARI (ZARARI)		14.808.328	23.969.594
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		1.135.774	9.252.296
Ana Ortaklık Payları		13.672.554	14.717.298
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)			
<i>Pay başına kazanç / kayıp</i>	16	0,00180000	0,00190000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
<i>Sulandırılmış pay başına kazanç / kayıp</i>	16	0,00018000	0,00190000
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		151.479	-1.282.451
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		194.204	-1.691.270
Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları		-42.725	338.254
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		0	70.565
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		118.173.681	10.416.480
Yabancı Para Çevrim Farkları		118.173.681	10.416.480
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		118.325.160	9.134.029
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		133.133.488	33.103.623
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		1.135.774	9.172.769
Ana Ortaklık Payları		131.997.714	23.930.854

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 31.03.2019
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)				
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			18.214.526	24.881.821
Dönem Karı (Zararı)			14.808.328	23.969.594
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)			14.808.328	23.969.594
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			92.448.310	23.586.919
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	10,11		20.791.288	15.749.849
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler			-5.021.553	-82.229
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	6		-177.702	65.790
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	8		-4.843.851	-148.019
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			2.973.563	3.688.049
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler			572.151	1.931.913
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler			2.401.412	1.756.136
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			7.998.492	7.672.688
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	15		-814.103	-714.216
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	15		8.812.595	8.386.904
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler			61.728.789	6.865.341
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler	9		-9.390.926	-6.240.784
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler			13.371.876	-4.036.993
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler			-3.219	-29.002
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			-86.246.928	-15.178.585
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			-24.897.596	-25.987.195
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)			-24.897.596	-25.987.195
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			5.135.353	-3.412.998
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler			-76.508.812	-9.521.231
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			8.996.409	21.377.075
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)			8.996.409	21.377.075
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			1.027.718	2.365.764
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			21.009.710	32.377.928
Alınan Faiz			814.103	714.216
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler			-1.684.218	-7.286.866
Vergi İadeleri (Ödemeleri)			-1.925.069	-923.457
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			-9.720.451	-1.539.484
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			4.743	32.214
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			4.743	32.214
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	10,11		-9.725.194	-15.430.752
Alınan Temettüler	9		0	13.859.054
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			5.314.698	-1.240.957
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
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			13.808.773	22.101.380
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi				
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			13.808.773	22.101.380
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ			11.615.127	13.488.035
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ			25.423.900	35.589.415

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları															
	Kar Payları															
	Kar Payı Harıç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler															
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)															
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)															
	Bağı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması															
	Bağı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış															
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler															
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları															
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar															
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar															
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar															
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar															
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)															
	Dönem Sonu Bakiyeler		77.112.000	2.191.164	-6.787.306	448.527.084	-3.656.584	175.127.544			49.873.458	42.649.670	13.672.554	798.709.584	96.128.998	894.838.582