

PARSAN MAKİNA PARÇALARI SANAYİİ A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide
2021 - 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 31.03.2021	Önceki Dönem 31.12.2020
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	23.898.857	39.272.381
Ticari Alacaklar		232.646.931	153.344.886
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	5,19	1.265.414	1.943.094
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	231.381.517	151.401.792
Stoklar	7	245.031.037	239.574.279
Peşin Ödenmiş Giderler	8	7.957.056	5.889.671
Diğer Dönen Varlıklar		48.795.161	34.691.603
ARA TOPLAM		558.329.042	472.772.820
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		558.329.042	472.772.820
DURAN VARLIKLAR			
Diğer Alacaklar		49.970.955	50.288.268
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	6,19	48.080.274	50.001.637
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	5	1.890.681	286.631
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	9	285.969.650	280.389.267
Maddi Duran Varlıklar	10	1.743.176.400	1.615.743.816
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11	30.685.436	25.345.924
Peşin Ödenmiş Giderler	8	2.265.598	3.506.316
Ertelenmiş Vergi Varlığı		60.535.302	77.761.201
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		2.172.603.341	2.053.034.792
TOPLAM VARLIKLAR		2.730.932.383	2.525.807.612
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	12	151.680.964	95.041.948
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	12	349.478.380	335.357.631
Diğer Finansal Yükümlülükler	12	89.687	50.913
Ticari Borçlar		225.802.567	163.010.796
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	19	154.666.531	115.105.189
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	71.136.036	47.905.607
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	13	7.130.108	4.406.557
Diğer Borçlar		1.172.433	1.552.016
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	19	1.108.989	1.552.016
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	5	63.444	
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		5.505.555	4.112.043
Kısa Vadeli Karşılıklar		16.869.823	11.221.086
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	13	4.053.016	2.214.844
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	14	12.816.807	9.006.242
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.856.219	2.097.599
ARA TOPLAM		759.585.736	616.850.589
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		759.585.736	616.850.589
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	12	758.649.759	751.811.990
Uzun Vadeli Karşılıklar		30.095.940	22.288.887
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	13	30.095.940	22.288.887
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		14.861.148	14.595.816
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		803.606.847	788.696.693
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		1.563.192.583	1.405.547.282
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		1.051.820.900	1.015.306.481
Ödenmiş Sermaye	15	77.112.000	77.112.000
Sermaye Düzeltme Farkları		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)		447.675.809	448.311.724
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		447.675.809	448.311.724
Maddi Olmayan Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		451.497.463	451.497.463

Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-3.821.654	-3.185.739
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		259.243.632	278.768.113
Yabancı Para Çevrim Farkları		259.243.632	278.768.113
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		49.873.458	49.873.458
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		165.837.329	42.649.670
Net Dönem Karı veya Zararı		56.674.814	123.187.658
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		115.918.900	104.953.849
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		1.167.739.800	1.120.260.330
TOPLAM KAYNAKLAR		2.730.932.383	2.525.807.612

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 31.03.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	16	249.098.655	140.968.199
Satışların Maliyeti	16	-182.699.644	-98.230.373
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		66.399.011	42.737.826
BRÜT KAR (ZARAR)		66.399.011	42.737.826
Genel Yönetim Giderleri		-15.964.798	-10.838.345
Pazarlama Giderleri		-12.945.790	-8.459.700
Araştırma ve Geliştirme Giderleri		-619.849	-465.784
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		7.279.172	1.079.397
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-203.700	-166.054
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		43.944.046	23.887.340
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		24.566.859	3.219
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	9	5.580.760	9.390.926
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		74.091.665	33.281.485
Finansman Gelirleri	17	26.536.585	3.711.314
Finansman Giderleri	17	-7.174.997	-8.812.595
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		93.453.253	28.180.204
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-25.813.388	-13.371.876
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-4.125.500	-2.337.456
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-21.687.888	-11.034.420
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		67.639.865	14.808.328
DÖNEM KARI (ZARARI)		67.639.865	14.808.328
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		10.965.051	1.135.774
Ana Ortaklık Payları		56.674.814	13.672.554
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-635.915	151.479
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-815.276	194.204
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar		179.361	-42.725
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		-19.524.481	118.173.681
Yabancı Para Çevrim Farkları		-19.524.481	118.173.681
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-20.160.396	118.325.160
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		47.479.469	133.133.488
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		10.965.051	1.135.774
Ana Ortaklık Payları		36.514.418	131.997.714

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 31.03.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		24.717.203	18.214.526
Dönem Karı (Zararı)		67.639.865	14.808.328
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		67.639.865	14.808.328
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		64.046.364	92.448.310
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	10,11	29.747.283	20.791.288
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		-15.094.895	-5.021.553
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	5		-177.702
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	7	-15.094.895	-4.843.851
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		7.096.756	2.973.563
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	13	3.286.191	572.151
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler	14	3.810.565	2.401.412
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		6.318.655	7.998.492
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		-856.342	-814.103
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		7.174.997	8.812.595
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		15.745.937	61.725.570
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler		-5.580.760	-9.390.926
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		25.813.388	13.371.876
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler			
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-99.911.563	-86.246.928
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	5	-79.302.045	-24.897.596
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-79.302.045	-24.897.596
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	6	-17.277.407	5.135.353
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	7	-70.551.659	-76.508.812
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	5	62.791.771	8.996.409
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		62.791.771	8.996.409
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		4.427.777	1.027.718
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		31.774.666	21.009.710
Alınan Faiz		856.342	814.103
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	13,14	-3.801.762	-1.684.218
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-4.112.043	-1.925.069
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-49.992.825	-9.720.451
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	10,11	161.662	4.743
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	10,11	-71.945.118	-9.725.194
Alınan Temettüleri	9	21.790.631	
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		9.902.098	5.314.698
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	12	89.086.317	129.429.768
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	12	-72.009.222	-115.302.475
Ödenen Faiz		-7.174.997	-8.812.595
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-15.373.524	13.808.773
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-15.373.524	13.808.773
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	39.272.381	11.615.127
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		23.898.857	25.423.900

Önceki Dönem
01.01.2020 - 31.03.2020

Özkaynaklar Değişim Tablosu																	
Özkaynaklar Değişim Tablosu																	
Dönem Bakiyeleri		77.112.000	2.191.164	-6.787.306	448.527.084	-3.808.063	56.953.863			49.873.458	46.633.024	-3.983.354	666.711.870		94.993.224	761.705.094	
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler																	
Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler																	
Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler																	
Hatalara İlişkin Düzeltmeler																	
Diğer Düzeltmeler																	
Düzeltmelerden Sonraki Tutar																	
Transferler											-3.983.354	3.983.354					
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)					2.970.379	622.324	221.814.250					123.187.611	348.594.611		9.960.625	358.555	
Dönem Karı (Zararı)																	
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)																	
Sermaye Arttırımı																	
Sermaye Azaltımı																	
Sermaye Avansı																	
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi																	
Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi																	
Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları																	
Kar Payları																	
Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler																	
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)																	
Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)																	
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 Akışı Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğünün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıcı Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																	
Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğünün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıcı Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																	
Forward Süreleşmesinin Forward Bileşenin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğünün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıcı Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																	
Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğünün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıcı Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																	
Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)																	
Dönem Sonu Bakiyeleri		77.112.000	2.191.164	-6.787.306	451.497.463	-3.185.739	278.768.113			49.873.458	42.649.670	123.187.659	1.015.306.481		104.953.849	1.120.260.330	
Özkaynaklar Değişim Tablosu																	
Özkaynaklar Değişim Tablosu																	
Dönem Bakiyeleri		77.112.000	2.191.164	-6.787.306	451.497.463	-3.185.739	278.768.113			49.873.458	42.649.670	123.187.659	1.015.306.481		104.953.849	1.120.260.330	
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler																	
Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler																	
Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler																	
Hatalara İlişkin Düzeltmeler																	
Diğer Düzeltmeler																	
Düzeltmelerden Sonraki Tutar																	
Transferler												123.187.659	-123.187.659				
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)						-635.915	-19.524.481						56.674.814	36.514.419	10.965.051	47.479.470	
Dönem Karı (Zararı)																	
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)																	
Sermaye Arttırımı																	
Sermaye Azaltımı																	
Sermaye Avansı																	
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi																	
Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi																	

Carı Dönem 01.01.2021 - 31.03.2021	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları															
	Kar Payları															
	Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler															
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)															
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)															
	Bağı Ortaklık Edinimi veya Elden 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 Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar															
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar															
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşiminin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün 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 Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar															
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)															
	Dönem Sonu Bakiyeler		77.112.000	2.191.164	-6.787.306	451.497.463	-3.821.654	259.243.632		49.873.458	165.837.329	56.674.814	1.051.620.900	115.918.900	1.167.739.800	