

**MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

31 MART 2018 TARİHİNDE
SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER

	SAYFA
ÖZET KONSOLİDE BİLANÇO	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	4
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	5
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR	6-22
1 Grup'un Organizasyonu ve Faaliyet Konusu	6
2 Özet Konsolide Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar	7
3 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları	8
4 Finansal Borçlar	9-10
5 Ticari Alacaklar ve Borçlar	10-11
6 Diğer Alacaklar ve Borçlar	11
7 Stoklar	12
8 Maddi Duran Varlıklar	13-14
9 Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler	15
10 Satışlar ve Satışların Maliyeti	16
11 Pay Başına Kazanç / (Kayıp)	17
12 İlişkili Taraf Açıklamaları	17-18
13 Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi	19-23
14 Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar	23

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE BİLANÇO

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

		Cari Dönem (Bağımsız denetimden geçmemiş) 31 Mart 2018	Geçmiş Dönem (Bağımsız denetimden geçmiş) 31 Aralık 2017
	Dipnot Referansları		
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		104.572.138	87.668.634
Nakit ve Nakit Benzerleri		593.241	407.024
Ticari Alacaklar		68.726.972	55.664.812
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>		-	1.401
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	5	68.726.972	55.663.411
Diğer Alacaklar		10.227.226	7.656.225
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		463.818	464.326
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	6	9.763.408	7.191.899
Stoklar		23.944.063	22.487.040
Peşin Ödenmiş Giderler		1.036.397	1.347.240
Diğer Dönen Varlıklar		44.240	106.293
Duran Varlıklar		39.439.689	40.546.976
Maddi Duran Varlıklar	8	36.261.533	37.966.459
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		528.558	449.210
Peşin Ödenmiş Giderler		733.778	755.965
Diğer Duran Varlıklar		-	644.955
<i>İlişkili Olmayan Taraplara İlişkin Diğer Duran Varlıklar</i>		-	644.955
Ertelenmiş Vergi Varlığı		1.915.820	730.387
TOPLAM VARLIKLAR		144.011.827	128.215.610

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE BİLANÇO

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

		Cari Dönem (Bağımsız denetimden geçmemiş) 31 Mart 2018	Geçmiş Dönem (Bağımsız denetimden geçmiş) 31 Aralık 2017
	Dipnot Referansları		
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		61.342.909	50.080.248
Kısa Vadeli Borçlanmalar			
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar	4	18.015.506	21.709.137
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar	4	1.259.160	1.861.013
Ticari Borçlar		7.426.948	9.987.989
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	5	119.337	168.613
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	7.307.611	9.819.376
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		2.850.217	2.390.347
Diğer Borçlar		409.455	653.036
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		409.455	653.036
Ertelenmiş Gelirler		30.406.670	11.145.144
Kısa Vadeli Karşılıklar		974.953	2.333.582
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		974.953	2.333.582
Uzun Vadeli Yükümlülükler		9.889.006	9.961.860
Uzun Vadeli Borçlanmalar	4	120.513	334.138
Uzun Vadeli Karşılıklar			
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		9.768.493	9.627.722
ÖZKAYNAKLAR		72.779.912	68.173.502
Ödenmiş Sermaye		200.000.000	200.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları		55.241.392	55.241.392
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		162.149	162.149
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak			
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)			
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		15.390.607	15.390.607
Tanımlanmış Fayda Planları ve Yeniden Ölçüm Kayıpları		(537.233)	(537.233)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		203.468	203.468
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		(202.286.881)	(209.199.490)
Net Dönem Karı veya Zararı		4.606.410	6.912.609
TOPLAM KAYNAKLAR		144.011.827	128.215.610

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

		Cari Dönem (Bağımsız denetimden geçmemiş) 1 Ocak - 31 Mart 2018	Geçmiş Dönem (Bağımsız denetimden geçmemiş) 1 Ocak - 31 Mart 2017
KAR VEYA ZARAR KISMI	Dipnot Referansları		
Hasılat	10	16.598.063	13.298.941
Satışların Maliyeti (-)	10	(10.219.841)	(7.600.122)
Brüt Kar (Zarar)		6.378.222	5.698.819
Genel Yönetim Giderleri (-)		(1.314.621)	(1.249.866)
Pazarlama Giderleri (-)		(1.576.878)	(1.260.863)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		869.987	580.785
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(348.830)	(515.803)
ESAS FAALİYET KARI / (ZARARI)		4.007.880	3.253.072
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI / (ZARARI)		4.007.880	3.253.072
Finansman Giderleri (-)		(586.904)	(889.093)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		3.420.976	2.363.979
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		1.185.434	(1.577.283)
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		1.185.434	(1.577.283)
DÖNEM KARI (ZARARI)		4.606.410	786.696
Pay başına kazanç / (kayıp)			
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç / (kayıp)		0,00023	0,00004

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

MAKİNA TAKIM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2018 ARA DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilme Farkları	Pay İhraç Primler/ İskontolar	Kar ve zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve gider		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar/ Zararları	Net Dönem Karı/ Zararı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Özkaynaklar
				Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/	Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/ Kayıpları					
1 Ocak 2017 itibarıyla bakiye	200.000.000	55.241.392	162.149	(797.103)	15.390.607	203.468	(197.435.526)	(11.763.964)	61.001.023	61.001.023
Transferler	-	-	-	-	-	-	(11.763.964)	11.763.964	-	-
Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir / (Gider)	-	-	-	259.870	-	-	-	6.912.609	7.172.479	7.172.479
<i>Dönem Karı (Zararı)</i>	-	-	-	-	-	-	-	6.912.609	6.912.609	6.912.609
<i>Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)</i>	-	-	-	259.870	-	-	-	-	259.870	259.870
31 Aralık 2017 itibarıyla bakiye	200.000.000	55.241.392	162.149	(537.233)	15.390.607	203.468	(209.199.490)	6.912.609	68.173.502	68.173.502
1 Ocak 2018 itibarıyla bakiye	200.000.000	55.241.392	162.149	(537.233)	15.390.607	203.468	(209.199.490)	6.912.609	68.173.502	68.173.502
Transferler	-	-	-	-	-	-	6.912.609	(6.912.609)	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir / (Gider)	-	-	-	-	-	-	-	4.606.410	4.606.410	4.606.410
<i>Dönem Karı (Zararı)</i>	-	-	-	-	-	-	-	4.606.410	4.606.410	4.606.410
<i>Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 Mart 2018 itibarıyla bakiye	200.000.000	55.241.392	162.149	(537.233)	15.390.607	203.468	(202.286.881)	4.606.410	72.779.912	72.779.912

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

MAKİNA TAKIM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

		Cari Dönem (Bağımsız denetimden geçmemiş) 1 Ocak- 31 Mart 2018	Geçmiş Dönem (Bağımsız denetimden geçmiş) 1 Ocak- 31 Mart 2017
	Dipnot Referansları		
A. İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları			
Dönem Karı/ (Zararı)		4.606.410	786.696
Dönem Net Karı/Zararı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler			
- Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	8	1.943.937	1.696.889
- Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler			
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin</i>			
<i>Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler</i>		(795.053)	431.545
<i>Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler</i>		-	(55.752)
- Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler			
<i>Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler</i>		944.682	1.210.023
<i>Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler</i>		(357.778)	(42.623)
- Vergi Gideri/Geliri ile İlgili Düzeltmeler		(1.185.433)	1.577.283
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			
- Stoklardaki Artış/Azalışlar İlgili Düzeltmeler		(1.457.023)	(4.292.904)
- Ticari Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(13.062.160)	(8.180.408)
- Faaliyetler ile ilgili Diğer Alacaklardaki Artış /Azalış ile İlgili Düzeltmeler		(1.530.962)	(731.038)
- Ticari Borçlardaki Artış /Azalışla İlgili Düzeltmeler		(2.561.041)	(380.672)
- Faaliyetlerle ilgili Diğer Borçlardaki Artış /Azalışla İlgili Düzeltmeler		1.115.048	(659.429)
- İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış /Azalışla İlgili Düzeltmeler		18.362.767	8.049.862
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		6.023.394	(590.529)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin			
Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(422.805)	(204.341)
Diğer Nakit Girişleri/ Çıkışları		-	(3.013)
		5.600.589	(797.883)
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan			
Nakit Çıkışları		(318.359)	(2.317.541)
Alınan Faiz		357.778	42.623
		39.419	(2.274.918)
C. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları			
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		-	
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(817.052)	(3.577.663)
İlişkili Taraflardan Alınan Diğer Borçlardaki Azalış		(3.693.631)	(3.670.000)
Ödenen Faiz		(943.108)	(1.220.473)
		(5.453.791)	(8.468.136)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/ AZALIŞ (A+B+C)		186.217	(11.540.937)
D. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		407.024	22.742.289
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D)		593.241	11.201.352

MAKİNA TAKIM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

1. GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Makina Takım Endüstrisi A.Ş. (Şirket, MTE), Türkiye’nin ilk kesici takım üreticisi olarak 1957 yılında kurulmuştur. Kesici takım pazarında delici ,vidalı kesici ve testere ürün gruplarının imalatını gerçekleştiren şirket pazarla ve satış , ihracat ve ithalat ile ilgili tüm ticari ve endüstriyel faaliyetlerini yaklaşık 10.000 m lik kiralık alanda yürütmektedir.

Türkiye’de üretim yapan kesici takım üreticilerinin en büyüklerinden olan MTE, delici, vidalı, kesici ve testere ürün gruplarında çok geniş bir yelpazede üretim yapmakta olup portföyünde 30.000 değişik ürün mevcuttur.

Şirket’in merkezi, Küçükbakkalköy Mah. Vedat Günyol Cad. Demir Sokak No.1/A Kat :2 Ataşehir /İstanbul.Şirket faaliyetlerini, 2015 yılı dördüncü çeyrek itibariyle Balçık Mahallesi, 3257 Sokak , No: 15/A ,41480 Gebze/Kocaeli adresine taşınmış ve üretimini burada sürdürmektedir.

Şirket halka açık olup hisse senetleri Şubat 1986 tarihinden bu yana Borsa İstanbul’da işlem görmektedir.

Şirket’in 31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla sermaye ve ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

Hissedar	31 Mart 2018		31 Aralık 2017	
	Pay Oranı %	Pay Tutarı	Pay Oranı %	Pay Tutarı
Gözde Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.	87,16	174.312.356	88,17	176.343.114
Halka Açık Kısım	12,84	25.687.644	11,83	23.656.886
Toplam	100	200.000.000	100	200.000.000

Şirket’in 31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla bağlı ortaklıkları aşağıdaki gibidir;

	İştirak Maliyeti	İştirak Oranı	Kuruluş Tarihi	Faaliyet Konusu
Evar Kesici Takım A.Ş. (*)	19.503.549	100	1998	Kesici ve delici takım ticareti

(*) Bundan böyle konsolide finansal tablolarda ve konsolide dipnotlarda Makina Takım Endüstrisi A.Ş. ve konsolide edilmiş bağlı ortaklıkları “Grup” olarak adlandırılacaktır.

Grup’un 31 Mart 2018 tarihi itibarıyla çalışan personel sayısı 219’dur. (31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla çalışan personel sayısı 225’dır).

T.C Başbakanlık Sermaye Piyasası kurulu tarafından 08.03.2018 tarih ve 29833736-106.01.01.E.265 sayılı onay yazısına istinaden 18.03.2018 tarih ve 2018/1 Yönetim kurulu kararı ile Makine Takım Ticaret A.Ş’nin Makina Takım Endüstrisi A.Ş’ye devrolunması suretiyle birleşmesi onaylanmış, 26.03.2018 tarihinde Ticaret Sicilde tescil olmuştur.

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

2. ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

TMS'ye Uygunluk Beyanı

Şirket yasal defterlerini ve kanuni finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu ("TTK") ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır.

İlişikteki finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları ("TMS/IFRS") esas alınmıştır.

Ayrıca finansal tablolar ve dipnotlar SPK tarafından 7 Haziran 2013 tarihli duyuru ile açıklanan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Finansal tablolar, maddi duran varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkullerin gerçeğe uygun değerlerinden yeniden değerlendirilmesi haricinde, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

SPK, halka açık şirketlerin TMS 34 "Ara Dönem Finansal Tablolar" standardı uyarınca ara dönem finansal tablolarının sunumunda tam set veya özet sunumun uygulanabilmesine izin vermiştir. Buna bağlı olarak Şirket, 31 Mart 2016 tarihi itibarı ile hazırlanan ara dönem finansal tablolarını özet sunumu tercih ederek hazırlamıştır.

Bu Tebliğ'e istinaden TMS/IFRS'ye uygun olarak hazırlanan yıllık finansal tabloların içermesi gerekli açıklama ve notlar TMS 34 uyarınca özetlenmiş veya yer verilmemiştir. Ekteki özet finansal tablolar, 31 Aralık 2017 tarihli bağımsız denetimden geçmiş finansal tablolar ve ekli notları ile birlikte okunmalıdır. Ara dönem finansal sonuçları tek başına yılsonu sonuçlarının bir göstergesi olmazlar.

Şirket özet finansal tablolarında 31 Mart 2018 tarihli finansal tablolarında belirtilen muhasebe politikalarının ve muhasebe tahminlerinin aynılarını uygulamaya devam etmiştir.

31 Mart 2018 tarihi itibarıyla sırasında kullanılan kurlar: 1 ABD Doları= 3,9489 TL, 1 Avro= 4.8673 TL'dir.

Kullanılan Para Birimi

Şirket'in kendi finansal tabloları faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile hazırlanmıştır. Şirket'in finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Şirket'in geçerli para birimi olan ve finansal tablolar için sunum para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

MAKİNA TAKIM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

3. YENİ VE REVİZE EDİLMİŞ TÜRKİYE FİNANSAL RAPORLAMA STANDARTLARI

a) Konsolide finansal tablolarda raporlanan tutarları ve dipnotları etkileyen TMS'de yapılan değişiklikler

Bulunmamaktadır.

b) 2017 yılından itibaren geçerli olup, Grup'un konsolide finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

TMS 16 ve TMS 38 (Değişiklikler)	<i>Amortisman ve İtfa Payları İçin Uygulanabilir Olan Yöntemlerin Açıklanması</i> ¹
TMS 16 ve TMS 41 (Değişiklikler) ile TMS 1, TMS 17, TMS 23, TMS 36 ve TMS 40 (Değişiklikler)	<i>Tarımsal Faaliyetler: Taşıyıcı Bitkiler</i> ¹
TFRS 11 ve TFRS 1 (Değişiklikler)	<i>Müşterek Faaliyetlerde Edinilen Payların Muhasebeleştirilmesi</i> ¹
2011-2013 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler	<i>TFRS 1</i> ²
TMS 1 (Değişiklikler)	<i>Açıklama Hükümleri</i> ²
2012-2014 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler	<i>TFRS 5, TFRS 7, TMS 34, TMS 19</i> ²
TMS 27 (Değişiklikler)	<i>Bireysel Finansal Tablolarda Özkaynak Yöntemi</i> ²
TFRS 10 ve TMS 28 (Değişiklikler)	<i>Yatırımcı ile İştirak veya İş Ortaklığı Arasındaki Varlık Satışları veya Ayni Sermaye Katkıları</i> ²
TFRS 10, TFRS 12 ve TMS 28 (Değişiklikler)	<i>Yatırım İşletmeleri: Konsolidasyon İstisnalarının Uygulanması</i> ²
TFRS 14	<i>Düzenlemeye Dayalı Erteleme Hesapları</i> ²
TMS 16 ve TMS 38 (Değişiklikler)	<i>Amortisman ve İtfa Payları İçin Uygulanabilir Olan Yöntemlerin Açıklanması</i> ¹

¹ 31 Aralık 2015 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

² 1 Ocak 2016 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

c) Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

Grup henüz yürürlüğe girmemiş aşağıdaki standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen aşağıdaki değişiklik ve yorumları henüz uygulamamıştır:

TFRS 9	<i>Finansal Araçlar</i>
TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler)	<i>TFRS 9 ve Geçiş Açıklamaları için Zorunlu Yürürlük Tarihi</i>

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

4. FİNANSAL BORÇLAR

31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla finansal borçların dökümü ve detayları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
İlişkili taraflardan kısa vadeli borçlanmalar (Dipnot 12)	18.015.506	21.709.137
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı	-	143.497
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	1.259.160	1.717.516
Toplam kısa vadeli finansal borçlar	19.274.666	23.570.150
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	120.513	334.138
Toplam uzun vadeli finansal borçlar	120.513	334.138
Toplam finansal borçlar	19.395.179	23.904.288
Banka kredileri ve finansal kiralama işlemlerinden borçların vadeleri aşağıdaki gibidir;		
	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
1 yıl içerisinde ödenecek	1.259.160	1.861.013
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	120.513	334.138
	1.379.673	2.195.151

MAKİNA TAKIM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

4. FİNANSAL BORÇLAR (DEVAMI)

Finansal kiralama işlemlerinden borçlar :

	Asgari kira ödemeleri		Asgari kira ödemelerinin bugünkü değeri	
	31 Mart 2018	31 Aralık 2017	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Bir yıl içinde	1.397.628	1.923.751	1.259.160	1.717.516
İki ile beş yıl arasındakiler	125.584	351.857	120.513	334.138
Eksi: geleceğe ait finansal giderler	(143.539)	(223.954)	-	-
Kiralama yükümlülüğünün bugünkü değeri	1.379.673	2.051.654	1.379.673	2.051.654
Eksi: 12 ay içerisinde ödenecek borçlar (kısa vadeli)			1.259.160	1.717.516
12 aydan sonra ödenecek borçlar (uzun vadeli)			120.513	334.138
			1.379.673	2.051.654

5. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Ticari alacaklar	3.193.656	2.475.270
Vadeli çekler	65.533.316	53.188.141
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	-	1.401
Şüpheli alacaklar	757.830	757.830
Ticari alacaklar (brüt)	69.484.802	56.422.642
Eksi: şüpheli alacak karşılığı	(757.830)	(757.830)
Ticari alacaklar, (net)	68.726.972	55.664.812

Grup'un yurtiçi müşterilere yaptığı satışların ortalama vadesi 150-180 gün arasındadır (31 Aralık 2017: 150-180 gün).

MAKİNA TAKIM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

5. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (DEVAMI)

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
<u>Kısa vadeli ticari borçlar</u>		
Ticari borçlar	7.307.611	9.819.376
İlişkili taraflara ticari borçlar (Dipnot 12)	119.337	168.613
	<u>7.426.948</u>	<u>9.987.989</u>

Grup'un yurtiçi tedarikçilerinden yaptığı alımların ortalama vadesi 45-60 gün arasındadır (2017: 45-60 gün). Grup'un yurtdışı tedarikçilerinden yaptığı alımların ortalama vadesi çoğunluğu 150 gün olmak üzere 90-150 gün arasındadır (2017: 90-150 gün).

6. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
<u>Kısa Vadeli Diğer Alacaklar</u>		
İlişkili taraflardan diğer alacaklar (Dipnot 6)	9.763.408	7.191.899
Diğer alacaklar	457.349	457.857
Verilen depozito ve teminatlar	6.469	6.469
	<u>10.227.226</u>	<u>7.656.225</u>

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
<u>Kısa Vadeli Diğer Borçlar</u>		
Ödenecek vergi ve fonlar	367.394	589.457
Diğer borçlar	42.061	63.579
	<u>409.455</u>	<u>653.036</u>

MAKİNA TAKIM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

7. STOKLAR

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
İlk madde ve malzeme	7.046.772	5.575.675
Yarı mamüller	4.254.847	3.674.447
Mamüller	9.945.067	8.169.464
Ticari mallar	2.505.279	2.540.481
Diğer stoklar	308.203	171.651
Yoldaki mallar	-	2.471.427
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(116.105)	(116.105)
	23.944.063	22.487.040

	31 Mart 2018	31 Mart 2017
<u>Stok değer düşüklüğü karşılığı hareketleri</u>		
Açılış bakiyesi	(116.105)	(96.484)
Dönem gideri		(19.621)
İptal edilen karşılık	-	
Kapanış bakiyesi	(116.105)	(116.105)

MAKİNA TAKIM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

8. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	Tesis, makine ve cihazlar	Demirbaşlar	Özel maliyetler	Toplam
<u>Maliyet Değeri</u>				
1 Ocak 2018 itibarıyla açılış bakiyesi	75.601.115	1.403.377	5.324.361	82.328.853
Alımlar	208.760	8.031		216.791
31 Mart 2018 itibarıyla kapanış bakiyesi	75.809.875	1.411.408	5.324.361	82.545.644
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>	-			
1 Ocak 2018 itibarıyla açılış bakiyesi	(41.110.176)	(897.926)	(2.354.292)	(44.362.394)
Dönem gideri	(1.593.369)	(48.897)	(279.451)	(1.921.717)
31 Mart 2018 itibarıyla kapanış bakiyesi	(42.703.545)	(946.823)	(2.633.743)	(46.284.111)
31 Mart 2018 itibarıyla net defter değeri	33.106.330	464.585	2.690.618	36.261.533

Maddi duran varlıklar içinde 4.588.688 TL net defter değerinde finansal kiralama yolu ile alınmış sabit kıymet bulunmaktadır. (31 Aralık 2017: 8.582.249 TL)

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

8. MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

	Tesis, makine ve cihazlar	Demirbaşlar	Özel maliyetler	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
<u>Maliyet Değeri</u>					
1 Ocak 2017 itibarıyla açılış bakiyesi	65.263.389	1.276.765	5.324.361	113.102	71.977.617
Alımlar	<u>2.227.776</u>		<u>-</u>	<u>89.765</u>	<u>2.317.541</u>
31 Mart 2017 itibarıyla kapanış bakiyesi	67.491.165	1.276.765	5.324.361	202.867	74.295.158
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>					
1 Ocak 2017 itibarıyla açılış bakiyesi	(35.870.845)	(611.206)	(1.346.826)	-	(37.828.877)
Dönem gideri	<u>(1.347.755)</u>	<u>(67.580)</u>	<u>(259.663)</u>	-	<u>(1.674.998)</u>
Çıkışlar			<u>-</u>	<u>-</u>	
31 Mart 2017 itibarıyla kapanış bakiyesi	(37.218.600)	(678.786)	(1.606.489)	-	(39.503.875)
31 Mart 2017 itibarıyla net defter değeri	30.272.565	597.979	3.717.872	202.867	34.791.283

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

9. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Grup Tarafından Verilen TRİ'ler

	TL karşılığı	
	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
A. Kendi Tüzel Kişilgi Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı		
- <i>Teminat</i>	-	145.930
- <i>Rehin</i>	-	-
- <i>İpotek</i>	-	-
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülemsi 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	-	-
Toplam	-	145.930

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Grup'un özkaynaklarına oranı 31 Mart 2018 tarihi itibarıyla %0'dır (31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla %0).

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

10. SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
Hasılat		
Yurt içi satışlar	30.768.828	23.985.121
Yurt dışı satışlar	553.001	233.024
Brüt satışlar	31.321.829	24.218.145
Satış iadeleri (-)	(81.693)	(99.905)
Satış iskontoları (-)	(14.642.073)	(10.819.299)
Net satışlar	16.598.063	13.298.941
Satışların maliyeti	(10.219.841)	(7.600.122)
Brüt kar	6.378.222	5.698.819

	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
Satışların maliyeti		
İlk madde ve malzeme giderleri	(2.902.138)	(2.850.870)
Personel giderleri	(2.978.095)	(2.737.207)
Genel üretim giderleri	(3.566.865)	(2.510.729)
Amortisman giderleri	(1.921.717)	(1.578.167)
Yarı mamul stoklarındaki değişim	(580.400)	(595.751)
Bitmiş mamul stoklarındaki değişim	1.775.603	2.731.653
Satılan mamullerin maliyeti	(10.173.612)	(7.541.071)
Satılan ticari mallar maliyeti	(46.229)	(59.052)
	(10.219.841)	(7.600.122)

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

11. PAY BAŞINA KAZANÇ / (KAYIP)

	31 Mart 2018 tarihinde sona eren	31 Mart 2017 tarihinde sona eren
Pay başına kar	Üç aylık dönem	Üç aylık dönem
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı (tam değeri)	20.000.000.000	20.000.000.000
Ana ortaklık payına ait dönem net zararı	4.606.410	786.696
Pay başına (kar)	0,00023	0,00004

Pay başına kar/zarar miktarı, net dönem karının/zararının Şirket hisselerinin yıl içindeki ağırlıklı ortalama pay adedine bölünmesiyle hesaplanır. Şirket Pay Başına Kazanç hesaplaması yukarıdaki gibidir.

12. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	31 Mart 2018		31 Aralık 2017	
	Kısa vadeli ticari borçlar	Kısa vadeli ticari olmayan borçlar	Kısa vadeli ticari borçlar	Kısa vadeli ticari olmayan borçlar
Gözde Gir.Serm.Yat.Ort.A.Ş.	1.298	18.015.506	1.947	21.709.137
Yıldız Holding A.Ş.	49.160	-	89.068	-
Önem Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş.	59.728	-	59.728	-
Bizim Toptan Satış Mağazaları A.Ş.	8.622	-	8.544	-
Horizon Hızlı Tüketim Ürünleri Paz. Sat. ve Dağ. A.Ş.	-	-	2.099	-
Pervin Finansal Kiralama A.Ş. (*)	178	-	6.157	-
Horizon Hızlı Tüketim Ürünleri Paz. Sat. ve Dağ. A.Ş.	351	-	1.070	-
	119.337	18.015.506	168.613	21.709.137

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

12. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (DEVAMI)

	1 Ocak - 31 Mart 2018				1 Ocak - 31 Mart 2017			
İlişkili taraflarla olan işlemler	Faiz gelirleri	Faiz giderleri	Alımlar	Satışlar	Faiz gelirleri	Faiz giderleri	Alımlar	
Sun Dogal Gıda ve Ambalaj San A.Ş	24.386	-	-	-	-	-	-	
Gözde Gir.Serm.Yat.Ort.A.Ş.	-	852.855	4.400	-	-	907.033	4.900	
Yıldız Holding A.Ş.	313.318	-	24.604	-	361.721	-	5.200	
Önem Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	-	-	-	-	-	10.500	
Bizim Toptan Satış Mağazaları A.Ş	-	-	6.765	-	-	-	3.240	
Azmüsebat Çelik San.ve Tic. A.Ş.	-	-	-	8.398	-	-	-	
Pervin Finansal Kiralama A.Ş.	-	80.415	-	-	-	275.548	-	
Penta Teknoloji Ürünleri Dağıtım Ticaret A.Ş	-	-	2.356	-	-	-	-	
	337.704	933.270	38.125	8.398	361.721	1.182.581	23.840	

İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Yıldız Holding A.Ş.	8.065.292	7.191.899
Sun Doğal Gıda ve Ambalaj Sanayi A.Ş.	1.698.116	-
	9.763.408	7.191.899

Üst düzey yöneticilere ödenen ücret ve benzeri menfaatler

	1 Ocak-31 Mart 2018	1 Ocak-31 Mart 2017
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	238.287	208.825

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

13. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

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

Kur riski yönetimi

31 Mart 2018				
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	Diğer
1. Ticari Alacak	485.057	79.150	35.441	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	18.086	2.248	1.892	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	165	-
4. DÖNEN VARLIKLAR	503.143	81.398	37.498	-
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-
8. DURAN VARLIKLAR	-	-	-	-
9. TOPLAM VARLIKLAR	503.143	81.398	37.498	-
10. Ticari Borçlar	3.629.081	274	745.382	1.731
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	3.629.081	274	745.382	1.731
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	-	-	-	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	3.629.081	274	745.382	1.731
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	-	-	-	-
20. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu	(3.125.938)	81.124	(707.884)	(1.731)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+3+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(3.125.938)	81.124	(707.884)	(1.731)
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	-	-	-	-
23. İhracat	-	-	-	-
24. İthalat	-	-	-	-

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

13. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Kur riski yönetimi (devamı)

31 Aralık 2017

	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	Diğer
1. Ticari Alacak	185.800	25.741	19.645	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	138.448	34.376	1.946	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	745	-	165	-
4. DÖNEN VARLIKLAR	324.993	60.117	21.756	-
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-
8. DURAN VARLIKLAR	-	-	-	-
9. TOPLAM VARLIKLAR	324.993	60.117	21.756	-
10. Ticari Borçlar	2.610.830	1.160	577.224	2.458
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	2.610.830	1.160	577.224	2.458
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	-	-	-	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	2.610.830	1.160	577.224	2.458
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	-	-	-	-
20. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu (9-18+19)	(2.285.837)	58.957	(555.468)	(2.458)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+3+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(2.285.837)	58.957	(555.468)	(2.458)
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	-	-	-	-
23. İhracat				
24. İthalat				

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

13. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Kur riski yönetimi (devamı)

Kur riskine duyarlılık

Grup, başlıca Amerikan Doları ve Avro cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır.

Aşağıdaki tablo Grup'un ABD Doları ve Avro kurlarındaki %10'luk artışa ve azalışa olan duyarlılığını diğer tüm değişkenlerin sabit kaldığı varsayımıyla ve vergi etkisi hariç olarak göstermektedir. %10'luk oran, üst düzey yöneticilere Grup içinde kur riskinin raporlanması sırasında kullanılan oran olup, söz konusu oran yönetimin döviz kurlarında beklediği olası değişikliği ifade etmektedir. Duyarlılık analizi sadece yıl sonundaki açık yabancı para cinsinden parasal kalemleri kapsar ve söz konusu kalemlerin yılsonundaki %10'luk kur değişiminin etkilerini gösterir. Bu analiz, dış kaynaklı krediler ile birlikte Grup içindeki yurt dışı faaliyetler için kullanılan, krediyi alan ve de kullanan tarafların fonksiyonel para birimi dışındaki kredilerini kapsamaktadır. Pozitif değer, kar/zararda ve diğer özkaynak kalemlerindeki artışı ifade eder.

31 Mart 2018

	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde		
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	30.599	(30.599)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	30.599	(30.599)
Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde		
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(319.645)	319.645
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(319.645)	319.645
Diğer döviz kurlarının TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde		
7- Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü	(715)	715
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları net etki (7+8)	(715)	715
TOPLAM (3 + 6 + 9)	(289.761)	289.761

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

13. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Kur riski yönetimi (devamı)

Kur riskine duyarlılık (devamı)

31 Mart 2017		
Kar / Zarar		
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde		
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	1.444	(1.444)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	1.444	(1.444)
Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde		
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(60.577)	60.577
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(60.577)	60.577
TOPLAM (3 + 6)	(59.133)	59.133

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

13. FİNANSAL ARAÇLARIN GERÇEĞE UYGUN DEĞERLERİ

31 Mart 2018	Krediler ve alacaklar	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Defter değeri	Not
<u>Finansal varlıklar</u>				
Nakit ve nakit benzerleri	593.241	-	593.241	
İlişkili olmayan taraflardan				
ticari alacaklar	68.726.972	-	68.726.972	5
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	-	-	-	5
İlişkili olmayan taraflardan				
diğer alacaklar	463.818	-	463.818	6
İlişkili taraflardan diğer alacaklar	9.763.408	-	9.763.408	6
<u>Finansal yükümlülükler</u>				
Finansal borçlar	-	1.379.673	1.379.673	4
Ticari borçlar	-	7.307.611	7.307.611	5
İlişkili taraflara borçlar	-	18.134.843	18.134.843	4

31 Aralık 2017	Krediler ve alacaklar	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Defter değeri	Not
<u>Finansal varlıklar</u>				
Nakit ve nakit benzerleri	407.024	-	407.024	
İlişkili olmayan taraflardan				
ticari alacaklar	55.663.411	-	55.663.411	5
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	1.401	-	1.401	5
İlişkili olmayan taraflardan				
diğer alacaklar	464.326	-	464.326	6
İlişkili taraflardan diğer alacaklar	7.191.899	-	7.191.899	7
<u>Finansal yükümlülükler</u>				
Finansal borçlar	-	2.195.151	2.195.151	4
Ticari borçlar	-	9.819.376	9.819.376	5
İlişkili taraflara borçlar	-	21.877.750	21.877.750	4

14.RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur