

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

1 OCAK- 30 EYLÜL 2017
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER

	SAYFA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU	3
ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	4
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	5
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	6
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR	7-24
1 Grup'un Organizasyonu ve Faaliyet Konusu	7
2 Özet Konsolide Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar	8
3 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları	9
4 Finansal Borçlar	10-11
5 Ticari Alacaklar ve Borçlar	11-12
6 Diğer Alacaklar ve Borçlar	12
7 Stoklar	13
8 Maddi Duran Varlıklar	14-15
9 Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler	16
10 Satışlar ve Satışların Maliyeti	17
11 Pay Başına Kazanç / (Kayıp)	18
12 İlişkili Taraf Açıklamaları	18-19
13 Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi	20-24
14 Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar	24

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		Cari Dönem (Bağımsız denetimden geçmemiş) 30 Eylül 2017	Geçmiş Dönem (Bağımsız denetimden geçmiş) 31 Aralık 2016
	Dipnot Referansları		
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		82.387.306	98.016.505
Nakit ve Nakit Benzerleri		5.745.433	22.742.289
Ticari Alacaklar		51.493.920	55.936.031
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	5	619	619
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	51.493.301	55.935.412
Diğer Alacaklar		747.837	461.002
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	6	613.092	461.002
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	6	134.745	-
Stoklar	7	22.915.319	16.326.669
Peşin Ödenmiş Giderler		1.428.142	2.537.208
Diğer Dönen Varlıklar		56.655	13.306
Duran Varlıklar		46.219.037	44.286.546
Maddi Duran Varlıklar	8	34.351.105	34.148.740
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		374.221	455.278
Peşin Ödenmiş Giderler		3.320.405	733.910
Diğer Duran Varlıklar		640.311	634.058
Ertelenmiş Vergi Varlığı		7.532.995	8.314.560
TO PLAM VARLIKLAR		128.606.343	142.303.051

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		Cari Dönem (Bağımsız denetimden geçmemiş) 30 Eylül 2017	Geçmiş Dönem (Bağımsız denetimden geçmiş) 31 Aralık 2016
	Dipnot Referansları		
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		46.492.804	64.426.468
Kısa Vadeli Borçlanmalar		26.355.393	39.346.459
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar	4	23.531.074	30.142.556
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar	4	2.824.319	9.203.903
Ticari Borçlar		9.446.143	8.150.588
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	5	186.352	242.453
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	9.259.791	7.908.135
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		2.641.834	2.272.693
Diğer Borçlar		993.056	1.123.993
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	6	993.056	1.123.993
Ertelenmiş Gelirler		5.767.990	12.832.476
Kısa Vadeli Karşılıklar		1.288.388	700.259
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		662.086	644.507
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		626.302	55.752
Uzun Vadeli Yükümlülükler		10.103.746	10.929.782
Uzun Vadeli Borçlanmalar	4	647.461	2.193.385
Uzun Vadeli Karşılıklar		9.456.285	8.736.397
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		9.456.285	8.736.397
ÖZKAYNAKLAR		72.009.793	66.946.801
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 veya Giderler			
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		15.390.607	15.390.607
Tanımlanmış Fayda Planları ve Yeniden Ölçüm Kayıpları		(797.103)	(797.103)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		203.468	203.468
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		(203.253.712)	(193.322.262)
Net Dönem Karı veya Zararı		5.062.992	(9.931.450)
TO PLAM KAYNAKLAR		128.606.343	142.303.051

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

MAKİNA TAKIM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU

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

		Cari Dönem (Bağımsız denetimden geçmemiş) 1 Ocak - 30 Eylül 2017	Cari Dönem (Bağımsız denetimden geçmemiş) 1 Temmuz 30 Eylül 2017	Cari Dönem (Bağımsız denetimden geçmemiş) 1 Ocak - 30 Eylül 2016	Cari Dönem (Bağımsız denetimden geçmemiş) 1 Temmuz 30 Eylül 2016
KAR VEYA ZARAR KISMI	Dipnot Referansları				
Hasılat	10	45.381.496	17.405.812	40.667.158	12.713.191
Satışların Maliyeti (-)	10	(29.279.235)	(11.430.403)	(27.234.529)	(9.118.512)
Brüt Kar (Zarar)		16.102.261	5.975.409	13.432.629	3.594.679
Genel Yönetim Giderleri (-)		(3.588.006)	(1.112.371)	(4.163.195)	(1.167.119)
Pazarlama Giderleri (-)		(3.982.263)	(1.253.550)	(2.737.234)	(725.654)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		3.846.603	1.268.693	3.497.431	1.499.954
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(1.384.841)	(452.011)	(674.501)	(350.231)
ESAS FAALİYET KARI / (ZARARI)		10.993.754	4.426.170	9.355.130	2.851.629
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		31.552	31.552	168.047	80.730
FİNANSMAN GİDERİ (GELİRİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI / (ZARARI)		11.025.306	4.457.722	9.523.176	2.932.358
Finansman Gelirleri		-	-	32.534	4.848
Finansman Giderleri (-)		(4.290.487)	(1.683.615)	(21.178.793)	(7.398.695)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		6.734.819	2.774.107	(11.623.083)	(4.461.489)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		(1.671.827)	(98.518)	611.517	174.661
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		(1.671.827)	(98.518)	611.517	174.661
DÖNEM KARI (ZARARI)		5.062.992	2.675.589	(11.011.566)	(4.286.828)
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-	(1.003)	(1.675)
Ana Ortaklık Payları		5.062.992	2.675.589	(11.010.563)	(4.285.153)
		5.062.992	2.675.589	(11.011.566)	(4.286.828)
Pay başına kazanç / (kayıp)					
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç / (kayıp)	11	0,00025	0,00013	(0,0011)	(0,0004)

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

MAKİNA TAKIM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem (Bağımsız denetimden geçmemiş) 1 Ocak - 30 Eylül 2017	Cari Dönem (Bağımsız denetimden geçmemiş) 1 Temmuz 30 Eylül 2017	Cari Dönem (Bağımsız denetimden geçmemiş) 1 Ocak - 30 Eylül 2016	Cari Dönem (Bağımsız denetimden geçmemiş) 1 Temmuz 30 Eylül 2016
DÖNEM (ZARARI) KARI		5.062.992	2.675.589	(11.011.566)	(4.286.828)
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-	-	-	-
TOPLAM KAPSAMLI GELİR / (GİDER)		5.062.992	2.675.589	(11.011.566)	(4.286.828)
Toplam Kapsamlı Gelirin/ (Giderin) Dağılımı:					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-	(1.003)	(1.675)
Ana Ortaklık Payları		5.062.992	2.675.589	(11.010.563)	(4.285.153)
		5.062.992	2.675.589	(11.011.566)	(4.286.828)
Pay Başına Kazanç/ (Kayıp)					
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kayıp	11	0,00025	0,00013	(0,0011)	(0,0004)

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

MAKİNA TAKIM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 30 EYLÜL 2017 ARA DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

Kar ve zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve gider											
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Pay İhraç Primler İskontolar	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç Kayıpları	Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç Kayıpları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar/ Zararları	Net Dönem Karı/ Zararı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar
1 Ocak 2016 itibarıyla bakiye	100.000.000	55.241.392	162.149	273.483	99.532.046	203.468	(264.073.206)	(13.381.539)	(22.042.207)	(8.956)	(22.051.163)
Transferler	-	-	-	-	-	-	(13.381.539)	13.381.539	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir / (Gider)	-	-	-	-	-	-	-	(11.010.563)	(11.010.563)	(1.003)	(11.011.566)
30 Eylül 2016 itibarıyla bakiye	100.000.000	55.241.392	162.149	273.483	99.532.046	203.468	(277.454.745)	(11.010.563)	(33.052.770)	(9.959)	(33.062.729)
1 Ocak 2017 itibarıyla bakiye	200.000.000	55.241.392	162.149	(797.103)	15.390.607	203.468	(193.322.262)	(9.931.450)	66.946.801	-	66.946.801
Transferler	-	-	-	-	-	-	(9.931.450)	9.931.450	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir / (Gider)	-	-	-	-	-	-	-	5.062.992	5.062.992	-	5.062.992
30 Eylül 2017 itibarıyla bakiye	200.000.000	55.241.392	162.149	(797.103)	15.390.607	203.468	(203.253.712)	5.062.992	72.009.793	-	72.009.793

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem (Bağımsız denetimden geçmemiş) 1 Ocak- 30 Eylül 2017	Geçmiş Dönem (Bağımsız denetimden geçmemiş) 1 Ocak- 30 Eylül 2016
A. İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları			
Dönem Zararı (Karı)		5.062.992	(11.011.566)
Dönem Net Karı/Zararı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler			
- Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler		5.253.434	4.830.428
- Değer Düşüklüğü/ İptali ile İlgili Düzeltmeler	7	(60.751)	-
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		1.450.096	-
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		(55.752)	(544.988)
- Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		3.931.671	20.764.778
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		(1.013.762)	-
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		781.565	-
- Vergi Gideri/Geliri ile İlgili Düzeltmeler		(31.552)	(57.604)
Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler			
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			
- Stoklardaki Artış/Azalışlar İlgili Düzeltmeler		(6.527.899)	(2.902.712)
- Ticari Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		4.442.111	(5.262.944)
- Faaliyetler ile ilgili Diğer Alacaklardaki Artış /Azalış ile İlgili Düzeltmeler		772.507	46
- Ticari Borçlardaki Artış /Azalışla İlgili Düzeltmeler		1.295.555	(3.165.116)
- Faaliyetlerle ilgili Diğer Borçlardaki Artış /Azalışla İlgili Düzeltmeler		(92.764)	1.643.677
- Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(7.064.486)	-
- İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış /Azalışla İlgili Düzeltmeler		957.270	3.338.955
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		9.100.235	7.632.954
Alınan Faiz		1.013.762	7.350
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(712.629)	(479.392)
		9.401.368	7.160.912
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(5.455.544)	(1.418.078)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkları Satımından Kaynaklanan Nakit Girişleri		112.354	74.006
Verilen Diğer Nakit Avans ve Borçlar		(2.586.373)	-
		(7.929.563)	(1.344.072)
C. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları			
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		-	3.900.691
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(7.987.815)	(10.393.812)
İlişkili Taraflardan Alınan Diğer Borçlardaki Artış		-	93.937.186
İlişkili Taraflardan Alınan Diğer Borçlardaki Azalış		(6.535.782)	(85.000.000)
Ödenen Faiz		(3.945.064)	(8.031.705)
		(18.468.661)	(5.587.640)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/ AZALIŞ (A+B+C)		(16.996.856)	229.200
D. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		22.742.289	628.875
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D)		5.745.433	858.075

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

MAKİNA TAKIM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2017 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 pazarlama ve satış, ihracat ve ithalat ile ilgili tüm ticari ve endüstriyel faaliyetlerini yaklaşık 10.000 m² 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 itibarıyla 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 30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla sermaye ve ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

Hissedar	30 Eylül 2017		31 Aralık 2016	
	Pay Oranı %	Pay Tutarı	Pay Oranı %	Pay Tutarı
Gözde Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.	%88,94	177.880.823	%91,16	182.321.170
Halka Açık Kısım	% 11,06	22.119.177	% 8,84	17.678.830
Toplam	100	200.000.000	100	200.000.000

Şirket’in 30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla bağlı ortaklıkları aşağıdaki gibidir;

	İştirak Maliyeti	İştirak Oranı	Kuruluş Tarihi	Faaliyet Konusu
Evar Kesici Takım A.Ş. (1)	19.503.549	100,00	1998	Kesici ve delici takım ticareti
Makina Takım Ticaret A.Ş. (1)	1.676.250	100,00	1991	Her nevi sınai mamul ticareti

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

Grup’un 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla çalışan personel sayısı 228’dir (31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla çalışan personel sayısı 230’dur).

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2017 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 ve bağlı ortaklıkları 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 varlıkların 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, 30 Eylül 2017 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 2016 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 Aralık 2016 tarihli finansal tablolarında belirtilen muhasebe politikalarının ve muhasebe tahminlerinin aynılarını uygulamaya devam etmiştir.

Şirket cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlaması açısından önceki dönem finansal tablolarında bazı sınıflamalar yapmıştır. Sınıflamaların niteliği, nedeni ve tutarları aşağıda açıklanmıştır.

- 31 Aralık 2016 tarihli finansal durum tablosunda "Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler" altında gösterilen 456.626 TL tutarındaki maddi duran varlık alımları için verilen avanslar "Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler" altına sınıflanmıştır.
- Yönetim, Şirket yasal kayıtlarındaki sermaye düzeltme farklarını, TMS kayıtlarıyla yeknesak hale getirmek adına, 31 Aralık 2016 tarihli finansal durum tablosunda " Sermaye Düzeltmeleri Farkları" içerisinde gösterilen 100.840.812 TL'lik tutarı "Geçmiş Yıllar Kar/Zararları"na sınıflanmıştır.

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla kullanılan kurlar: 1 ABD Doları= 3,5521 TL, 1 Avro= 4,1924 TL'dir.

Kullanılan Para Birimi

Şirket ve bağlı ortaklıklarının 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

30 EYLÜL 2017 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

Bulunmamaktadır.

- 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

*Finansal Araçlar*¹

TFRS 15

*Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat*¹

¹ 1 Ocak 2018 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

TFRS 9 Finansal Araçlar

Kamu Gözetimi Kurumu ("KGK") tarafından 2010'da yayınlanan TFRS 9 finansal varlıkların sınıflandırılması ve ölçümü ile ilgili yeni zorunluluklar getirmektedir. 2011'de değişiklik yapılan TFRS 9 finansal yükümlülüklerin sınıflandırılması ve ölçümü ve kayıtlardan çıkarılması ile ilgili değişiklikleri içermektedir.

KGK tarafından Ocak 2017'de yayımlanan TFRS 9 standardının revize edilmiş versiyonu a) finansal varlıkların değer düşüklüğü gereksinimleri ve b) "gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılan finansal yükümlülükler" ile yayımlanan sınıflama ve ölçüm gereksinimlerine getirilen sınırlı değişiklikleri içerir.

TFRS 9, 1 Ocak 2018 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat

TFRS 15 standardındaki yeni beş aşamalı model, hasılatın muhasebeleştirme ve ölçümü ile ilgili gereklilikleri açıklamaktadır.

Modeldeki beş aşama aşağıdaki gibidir:

- Müşteri sözleşmelerinin tespit edilmesi
- Satış sözleşmelerindeki performans yükümlülüklerinin tespit edilmesi
- İşlem fiyatının belirlenmesi
- Sözleşmelerdeki işlem fiyatını performans yükümlülüklerine dağıtılması
- Şirket performans yükümlülüklerini yerine getirdiğinde gelir kaydedilmesi

TFRS 15 aynı zamanda standardın üç boyutuna (performans yükümlülüklerinin tespit edilmesi, asil vekil değerlendirmesi ve lisanslama) açıklık getirmekte ve tadil edilmiş sözleşmeler ile tamamlanmış sözleşmeler için geçiş sürecinde bazı kolaylıklar sağlamaktadır.

Söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki muhtemel etkileri değerlendirilmektedir.

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2017 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

30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla finansal borçların dökümü ve detayları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
İlişkili taraflardan kısa vadeli borçlanmalar (Dipnot 12)	23.531.074	30.142.556
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı	361.825	4.180.498
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	2.462.494	5.023.405
Toplam kısa vadeli finansal borçlar	26.355.393	39.346.459
Uzun vadeli banka kredileri	-	141.731
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	647.461	2.051.654
Toplam uzun vadeli finansal borçlar	647.461	2.193.385
Toplam finansal borçlar	27.002.854	41.539.844

Banka kredileri ve finansal kiralama işlemlerinden borçların vadeleri aşağıdaki gibidir;

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
1 yıl içerisinde ödenecek	2.824.319	9.203.903
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	647.461	1.859.247
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	-	334.138
	3.471.780	11.397.288

MAKİNA TAKIM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2017 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	
	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Bir yıl içinde	2.765.774	5.811.760	2.462.494	5.023.405
İki ile beş yıl arasındakiler	691.136	2.275.608	647.461	2.051.654
Eksi: geleceğe ait finansal giderler	(346.955)	(1.012.309)	-	-
Kiralama yükümlülüğünün bugünkü değeri	3.109.955	7.075.059	3.109.955	7.075.059
Eksi: 12 ay içerisinde ödenecek borçlar (kısa vadeli)			2.462.494	5.023.405
12 aydan sonra ödenecek borçlar (uzun vadeli)			647.461	2.051.654
			3.109.955	7.075.059

5. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Ticari alacaklar	8.453.951	3.114.928
Vadeli çekler	43.039.350	52.820.484
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Dipnot 12)	619	619
Şüpheli alacaklar	757.830	766.240
Ticari alacaklar (brüt)	52.251.750	56.702.271
Eksi: şüpheli alacak karşılığı	(757.830)	(766.240)
Ticari alacaklar (net)	51.493.920	55.936.031

Grup'un yurtiçi müşterilere yaptığı satışların ortalama vadesi 150-180 gün arasındadır (31 Aralık 2016: 150-180 gün).

MAKİNA TAKIM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2017 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)

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
<u>Kısa vadeli ticari borçlar</u>		
Ticari borçlar	9.259.791	7.908.135
İlişkili taraflara ticari borçlar (Dipnot 12)	186.352	242.453
	9.446.143	8.150.588

Grup'un yurtiçi tedarikçilerinden yaptığı alımların ortalama vadesi 45-90 gün arasındadır (2016: 45-90 gün). Grup'un yurtdışı tedarikçilerinden yaptığı alımların ortalama vadesi çoğunluğu 150 gün olmak üzere 90-150 gün arasındadır (2016: 90-150 gün).

6. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
<u>Kısa Vadeli Diğer Alacaklar</u>		
Diğer alacaklar	592.602	438.856
İlişkili taraflardan diğer alacaklar (Dipnot 12)	134.745	-
Verilen depozito ve teminatlar	20.490	22.146
	747.837	461.002
	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
<u>Kısa Vadeli Diğer Borçlar</u>		
Ödenecek vergi ve fonlar	731.129	1.105.874
Diğer borçlar	261.927	18.119
	993.056	1.123.993

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

7. STOKLAR

30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibariyle stokların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
İlk madde ve malzeme	5.682.689	4.084.366
Yarı mamüller	3.895.651	3.570.119
Mamüller	10.022.662	5.832.217
Ticari mallar	2.845.459	2.359.918
Diğer stoklar	504.591	52.215
Yoldaki mallar	-	524.318
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(35.733)	(96.484)
	22.915.319	16.326.669
	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Ocak- 30 Eylül 2016
<u>Stok değer düşüklüğü karşılığı hareketleri</u>		
Açılış bakiyesi	(96.484)	(164.739)
İptal edilen karşılık	60.751	-
Kapanış bakiyesi	(35.733)	(164.739)

MAKİNA TAKIM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2017 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	Taşıtlar	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	5.039.491	-	121.903	142.910	121.884	5.426.188
Çıkışlar	(510.988)	-	(1.321)	-	-	(512.309)
30 Eylül 2017 itibarıyla kapanış bakiyesi	69.791.892	-	1.397.347	5.467.271	234.986	76.891.496
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>						
1 Ocak 2017 itibarıyla açılış bakiyesi	(35.870.845)	-	(611.206)	(1.346.826)	-	(37.828.877)
Dönem gideri	(4.147.484)	-	(207.805)	(787.732)	-	(5.143.021)
Çıkışlar	430.406	-	1.101	-	-	431.507
30 Eylül 2017 itibarıyla kapanış bakiyesi	(39.587.923)	-	(817.910)	(2.134.558)	-	(42.540.391)
30 Eylül 2017 itibarıyla kapanış bakiyesi	30.203.969	-	579.437	3.332.713	234.986	34.351.105

Maddi duran varlıklar içinde 12.168.417 TL net defter değerinde finansal kiralama yolu ile alınmış sabit kıymet bulunmaktadır (31 Aralık 2016: 12.499.340 TL).

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin amortisman giderlerinin 4.938.867 TL (1 Ocak- 30 Eylül 2016: 4.217.699 TL) tutarındaki kısmı satışların maliyetine, 182.266 TL (1 Ocak- 30 Eylül 2016: 569.533 TL) tutarındaki kısmı genel yönetim giderlerine, 21.888 TL (1 Ocak- 30 Eylül 2016: 26.813TL) tutarındaki kısmı pazarlama giderlerine yansıtılmıştır.

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2017 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	Taşıtlar	Demirbaşlar	Özel maliyetler	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
<u>Maliyet Değeri</u>						
1 Ocak 2016 itibarıyla açılış bakiyesi	64.997.057	103.671	1.835.154	5.056.271	-	71.992.153
Alımlar	2.207.567	-	46.173	185.899	155.892	2.595.531
Çıkışlar	(136.926)	(103.671)	(584.652)	-	-	(825.249)
30 Eylül 2016 itibarıyla kapanış bakiyesi	67.067.698	-	1.296.675	5.242.170	155.892	73.762.435
					-	
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>						
1 Ocak 2016 itibarıyla açılış bakiyesi	(34.669.492)	(103.671)	(972.853)	(339.380)	-	(36.085.396)
Dönem gideri	(3.850.917)	-	(211.920)	(751.208)	-	(4.814.045)
Çıkışlar	128.241	103.671	576.935	-	-	808.847
30 Eylül 2016 itibarıyla kapanış bakiyesi	(38.392.168)	-	(607.838)	(1.090.588)	-	(40.090.590)
30 Eylül 2016 itibarıyla kapanış bakiyesi	28.675.530	-	688.837	4.151.582	155.892	33.671.845

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2017 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	
	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı		
- <i>Teminat</i>	222.350	154.576
- <i>Rehin</i>	-	-
- <i>İpotek</i>	-	-
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	-	-
Toplam	222.350	154.576

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Grup'un özkaynaklarına oranı 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla %0'dır (31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla %0).

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2017 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- 30 Haziran 2017	1 Temmuz- 30 Eylül 2017	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Temmuz- 30 Eylül 2016
Hasılat				
Yurt içi satışlar	82.931.638	30.822.310	75.524.967	23.391.450
Yurt dışı satışlar	1.205.739	582.972	312.272	9.898
Diğer satışlar	7.738	2.236	19.487	10.785
Brüt satışlar	84.145.115	31.407.518	75.856.726	23.412.133
Satış iadeleri (-)	(421.620)	(110.132)	(204.135)	(70.891)
Satış iskontoları (-)	(38.341.999)	(13.891.574)	(34.985.433)	(10.628.051)
Net satışlar	45.381.496	17.405.812	40.667.158	12.713.191
Satışların maliyeti	(29.279.235)	(11.430.403)	(27.234.529)	(9.118.512)
Brüt kar	16.102.261	5.975.409	13.432.629	3.594.679
	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Temmuz- 30 Eylül 2017	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Temmuz- 30 Eylül 2016
Satışların maliyeti				
İlk madde ve malzeme giderleri	(7.761.522)	(2.257.831)	(6.668.795)	(2.127.278)
Personel giderleri	(8.407.299)	(2.360.968)	(6.929.359)	(2.446.649)
Genel üretim giderleri	(12.548.428)	(4.495.459)	(11.543.755)	(4.017.732)
Amortisman ve itfa payı giderleri	(4.938.867)	(1.720.903)	(4.217.699)	(1.639.797)
Yarı mamul stoklarındaki değişim	325.532	8.384	170.112	447.673
Bitmiş mamul stoklarındaki değişim	4.190.444	(545.599)	2.205.564	743.028
Satılan mamullerin maliyeti	(29.140.140)	(11.372.376)	(26.983.932)	(9.040.755)
Satılan ticari mallar maliyeti	(199.846)	(58.027)	(250.597)	(77.757)
Stok değer düşüklüğü iptali	60.751	-	-	-
	(29.279.235)	(11.430.403)	(27.234.529)	(9.118.512)

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2017 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)

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

	30 Eylül 2017 tarihinde sona eren		30 Eylül 2016 tarihinde sona eren	
	Dokuz Aylık Dönem	Üç Aylık Dönem	Dokuz Aylık Dönem	Üç Aylık Dönem
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı (tam değeri)	20.000.000.000	20.000.000.000	10.000.000.000	10.000.000.000
Ana ortaklık payına ait dönem net karı/(zararı)	5.062.992	2.675.589	(11.010.563)	(4.285.153)
Pay başına kazanç / (kayıp)	0,00025	0,00013	(0,0011)	(0,0004)

12. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
<u>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</u>		
Sun Doğal Gıda ve Ambalaj Sanayi A.Ş.	619	619
	619	619
	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
<u>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</u>		
Yıldız Holding A.Ş.	134.745	-
	134.745	-

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2017 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 (devamı)

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	30 Eylül 2017		31 Aralık 2016	
	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.	1.947	23.531.074	1.770	28.576.303
Önem Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş.	49.039	-	-	-
Penta Bilgisayar A.Ş.	19.734	-	5.169	-
Yıldız Holding A.Ş.	11.868	-	1.939	1.566.253
Horizon Hızlı Tüketim Ürünleri Paz. S.	-	-	1.167	-
Bizim Toptan Satış Mağazaları A.Ş.	3.011	-	3.509	-
Pervin Finansal Kiralama A.Ş.	100.753	-	228.427	-
İzsal Gayrimenkul Geliştirme A.Ş.	-	-	472	-
	186.352	23.531.074	242.453	30.142.556

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak - 30 Eylül 2017		
	Faiz gelirleri	Faiz giderleri	Alımlar
Gözde Gir.Serm.Yat.Ort.A.Ş.	-	3.074.419	14.850
Yıldız Holding A.Ş.	1.013.762	-	34.777
Önem Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	-	64.000
Bizim Toptan Satış Mağazaları A.Ş.	-	-	12.038
Şok Marketler Ticaret A.Ş.	-	-	73.170
Pervin Finansal Kiralama A.Ş. (*)	-	665.355	-
Penta Teknoloji Ürünleri Dağıtım Ticaret A.Ş.	-	-	38.633
Horizon Hızlı Tüketim Ürünleri Paz. Sat. ve Dağ. A.Ş.	-	-	2.786
Azmüsebat Çelik Sanayi ve Tic. A.Ş.	-	-	-
	1.013.762	3.739.774	240.254

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2017 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 (devamı)

1 Ocak - 30 Eylül 2017			
İlişkili taraflarla olan işlemler	Faiz gelirleri	Faiz giderleri	Alımlar
Gözde Gir.Serm.Yat.Ort.A.Ş.	-	3.074.419	14.850
Yıldız Holding A.Ş.	1.013.762	-	34.777
Önem Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	-	64.000
Bizim Toptan Satış Mağazaları A.Ş.	-	-	12.038
Şok Marketler Ticaret A.Ş.	-	-	73.170
Pervin Finansal Kiralama A.Ş. (*)	-	665.355	-
Penta Teknoloji Ürünleri Dağıtım Ticaret A.Ş.	-	-	38.633
Horizon Hızlı Tüketim Ürünleri Paz. Sat. ve Dağ. A.Ş.	-	-	2.786
Azmüsebat Çelik Sanayi ve Tic. A.Ş.	-	-	-
	1.013.762	3.739.774	240.254

*Kaynak Finansal Kiralama A.Ş.'nin ticaret unvanı 16 Ekim 2016 tarihinde Pervin Finansal Kiralama A.Ş. olarak değiştirilmiştir.

Üst düzey yöneticilere ödenen ücret ve benzeri menfaatler

	1 Ocak-30 Eylül 2017	1 Ocak-30 Eylül 2016
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	906.809	910.477
	906.809	910.477

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2017 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

	30 Eylül 2017		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacak	200.478	44.446	10.162
2a. Parasal Finansal Varlıklar	8.883	2.495	5
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
3. Diğer	-	-	-
4. DÖNEN VARLIKLAR	209.361	46.941	10.167
5. Ticari Alacaklar	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
7. Diğer	-	-	-
8. DURAN VARLIKLAR	-	-	-
9. TOPLAM VARLIKLAR	209.361	46.941	10.167
10. Ticari Borçlar	3.705.515	-	883.865
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	3.705.515	-	883.865
14. Ticari Borçlar	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	-	-	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	3.705.515	-	883.865
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	(3.496.154)	46.941	(873.698)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(3.496.154)	46.941	(873.698)
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	-	-	-

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2017 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 2016		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacak	99.213	28.192	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	389.099	109.443	1.064
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
3. Diğer	961.946	145.970	120.825
4. DÖNEN VARLIKLAR	1.450.258	283.605	121.889
5. Ticari Alacaklar	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
7. Diğer	-	-	-
8. DURAN VARLIKLAR	-	-	-
9. TOPLAM VARLIKLAR	1.450.258	283.605	121.889
10. Ticari Borçlar	3.663.066	-	987.376
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	3.663.066	-	987.376
14. Ticari Borçlar	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	-	-	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	3.663.066	-	987.376
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 (9-11-12a-12b-13-14-15-16a-16b-17)	(2.212.808)	283.605	(865.487)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(2.212.808)	283.605	(865.487)
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	-	-	-

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2017 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.

30 Eylül 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	16.674	(16.674)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	16.674	(16.674)
Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde		
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(366.289)	366.289
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(366.289)	366.289
TOPLAM (3 + 6)	(349.615)	349.615

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2017 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)

		30 Eylül 2016	
		Kar / Zarar	
		Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde			
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	3.326	(3.326)	
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	
3- ABD Doları net etki (1 +2)	3.326	(3.326)	
Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde			
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(254.943)	254.943	
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	
6- Avro net etki (4+5)	(254.943)	254.943	
TOPLAM (3 + 6)	(251.617)	251.617	

30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla finansal araçların gerçeğe uygun değeri aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2017	Krediler ve alacaklar	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Defter değeri	Not
<u>Finansal varlıklar</u>				
Nakit ve nakit benzerleri	5.745.433	-	5.745.433	
Ticari alacaklar	51.493.301	-	51.493.301	5
İlişkili taraflardan alacaklar	135.364	-	135.364	12
Diğer alacaklar	613.092	-	613.092	6
<u>Finansal yükümlülükler</u>				
Finansal borçlar	-	3.471.780	3.471.780	4
Ticari borçlar	-	9.259.791	9.259.791	5
İlişkili taraflara borçlar	-	23.717.426	23.717.426	4-12

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2017 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)

31 Aralık 2016	Krediler ve alacaklar	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Defter değeri	Not
<u>Finansal varlıklar</u>				
Nakit ve nakit benzerleri	22.742.289	-	22.742.289	
Ticari alacaklar	55.935.412	-	55.935.412	5
İlişkili taraflardan alacaklar	619	-	619	12
Diğer alacaklar	461.002	-	461.002	6
<u>Finansal yükümlülükler</u>				
Finansal borçlar	-	11.397.288	11.397.288	4
Ticari borçlar	-	7.908.135	7.908.135	5
İlişkili taraflara borçlar	-	30.385.009	30.385.009	4-12

14. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.