

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

31 MART 2017 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	19-22
14 Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar	22

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE BİLANÇO

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

		Cari Dönem (Bağımsız denetimden geçmemiş) 31 Mart 2017	Geçmiş Dönem (Bağımsız denetimden geçmiş) 31 Aralık 2016
	Dipnot Referansları		
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		97.460.652	98.016.505
Nakit ve Nakit Benzerleri		11.201.352	22.742.289
Ticari Alacaklar		64.116.439	55.936.031
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	5	619	619
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	5	64.115.820	55.935.412
Diğer Alacaklar		480.381	461.002
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	6	480.381	461.002
Stoklar	7	20.619.573	16.326.669
Peşin Ödenmiş Giderler		1.027.170	2.537.208
Diğer Dönen Varlıklar		15.737	13.306
TO PLAM DÖNEN VARLIKLAR		97.460.652	98.016.505
Duran Varlıklar		45.549.181	44.286.546
Maddi Duran Varlıklar	8	34.791.283	34.148.740
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		433.387	455.278
Peşin Ödenmiş Giderler		2.813.946	733.910
Diğer Duran Varlıklar		773.288	634.058
<i>İlişkili Olmayan Taraflara İlişkin Diğer Duran Varlıklar</i>		773.288	634.058
Ertelenmiş Vergi Varlığı		6.737.277	8.314.560
TO PLAM DURAN VARLIKLAR		45.549.181	44.286.546
TO PLAM VARLIKLAR		143.009.833	142.303.051

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE BİLANÇO

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem (Bağımsız denetimden geçmemiş) 31 Mart 2017	Geçmiş Dönem (Bağımsız denetimden geçmiş) 31 Aralık 2016
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		64.826.686	64.426.468
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar	4	27.127.247	30.142.556
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar	4	5.421.358	9.203.903
Ticari Borçlar		7.769.916	8.150.588
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	5	11.403	242.453
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	7.758.513	7.908.135
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		2.398.235	2.272.693
Diğer Borçlar	6	652.876	1.123.993
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	6	652.876	1.123.993
Ertelenmiş Gelirler		20.565.470	12.832.476
Kısa Vadeli Karşılıklar		891.584	700.259
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		891.584	644.507
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		-	55.752
Uzun Vadeli Yükümlülükler		10.449.649	10.929.782
Uzun Vadeli Borçlanmalar	4	1.733.125	2.193.385
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		8.716.524	8.736.397
ÖZKAYNAKLAR		67.733.498	66.946.801
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		67.733.498	66.946.801
Ödenmiş Sermaye		200.000.000	200.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları		156.082.204	156.082.204
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		162.149	162.149
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak			
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları		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		(304.094.523)	(294.163.074)
Net Dönem Karı veya Zararı		786.696	(9.931.450)
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
TOPLAM KAYNAKLAR		67.733.498	66.946.801
TOPLAM KAYNAKLAR		143.009.833	142.303.051

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2017 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 2017	Geçmiş Dönem (Bağımsız denetimden geçmemiş) 1 Ocak - 31 Mart 2016
KAR VEYA ZARAR KISMI	Dipnot Referansları		
Hasılat	10	13.298.941	13.653.734
Satışların Maliyeti (-)	10	(7.600.122)	(8.417.722)
Brüt Kar (Zarar)		5.698.819	5.236.012
Genel Yönetim Giderleri (-)		(1.249.866)	(1.440.553)
Pazarlama Giderleri (-)		(1.260.863)	(951.405)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		580.785	393.757
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(515.803)	(485.383)
ESAS FAALİYET KARI / (ZARARI)		3.253.072	2.752.428
FİNANSMAN GİDERİ (GELİRİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI / (ZARARI)		3.253.072	2.752.428
Finansman Giderleri (-)		(889.093)	(6.679.312)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		2.363.979	(3.926.884)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		(1.577.283)	143.920
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		(1.577.283)	143.920
DÖNEM KARI (ZARARI)		786.696	(3.782.964)
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	334
Ana Ortaklık Payları		786.696	(3.783.298)
		786.696	(3.782.964)
Pay başına kazanç / (kayıp)			
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç / (kayıp)		0,00004	(0,0004)

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

MAKİNA TAKIM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 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	156.082.204	162.149	273.483	99.532.046	203.468	(364.914.018)	(13.381.539)	(22.042.207)	(8.956)	(22.051.163)
Transferler	-	-	-	-	-	-	(13.381.539)	13.381.539	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir / (Gider)	-	-	-	-	-	-	-	(3.783.298)	(3.783.298)	334	(3.782.964)
<i>Dönem Karı (Zararı)</i>	-	-	-	-	-	-	-	<i>(3.783.298)</i>	<i>(3.783.298)</i>	<i>334</i>	<i>(3.782.964)</i>
31 Mart 2016 itibarıyla bakiye	100.000.000	156.082.204	162.149	273.483	99.532.046	203.468	(378.295.557)	(3.783.298)	(25.825.505)	(8.622)	(25.834.127)
1 Ocak 2017 itibarıyla bakiye	200.000.000	156.082.204	162.149	(797.103)	(15.390.607)	203.468	(294.163.074)	(9.931.450)	66.946.801	-	66.946.801
Transferler	-	-	-	-	-	-	(9.931.450)	9.931.450	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir / (Gider)	-	-	-	-	-	-	-	786.697	786.697	-	786.697
<i>Dönem Karı (Zararı)</i>	-	-	-	-	-	-	-	<i>786.697</i>	<i>786.697</i>	-	<i>786.697</i>
31 Mart 2017 itibarıyla bakiye	200.000.000	156.082.204	162.149	(797.103)	(15.390.607)	203.468	(304.094.524)	786.697	67.733.498	-	67.733.498

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

MAKİNA TAKIM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2017 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 2017	Geçmiş Dönem (Bağımsız denetimden geçmemiş) 1 Ocak- 31 Mart 2016
A. İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları	Dipnot Referansları		
Dönem Zararı (Karı)		786.696	(3.782.964)
Dönem Net Karı/Zararı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler			
- Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	8	1.696.889	1.581.291
- Değer Düşüklüğü/ İptali ile İlgili Düzeltmeler		-	553.461
- Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler			
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin			
Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		431.545	377.315
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		(55.752)	-
- Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		1.210.023	6.191.888
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		(42.623)	-
- Vergi Gideri/Geliri ile İlgili Düzeltmeler		1.577.283	(143.920)
- Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıp/Kazançlar ile İlgili Düzeltmeler		-	(19.670)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			
- Stoklardaki Artış/Azalışlar İlgili Düzeltmeler		(4.292.904)	(1.039.115)
- Ticari Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(8.180.408)	(6.810.544)
- Faaliyetler ile ilgili Diğer Alacaklardaki Artış /Azalış ile İlgili Düzeltmeler		(731.038)	(325)
- Ticari Borçlardaki Artış /Azalışla İlgili Düzeltmeler		(380.672)	(1.438.492)
- Faaliyetlerle ilgili Diğer Borçlardaki Artış /Azalışla İlgili Düzeltmeler		(659.429)	6.117.751
- Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		7.732.994	6.658.950
- İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış /Azalışla İlgili Düzeltmeler		316.867	(617.866)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		(590.529)	7.627.760
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin			
Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(204.341)	(359.596)
Diğer Nakit Girişleri/ Çıkışları		(3.013)	-
		(797.883)	7.268.164
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	8	(2.317.541)	(1.371.340)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkları Satımından Kaynaklanan Nakit Girişleri		-	21.920
Alınan Faiz		42.623	-
		(2.274.918)	(1.349.420)
C. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları			
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		-	1.378.324
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(3.577.663)	(1.016.835)
İlişkili Taraflardan Alınan Diğer Borçlardaki Azalış		(3.670.000)	-
Ödenen Faiz		(1.220.473)	(6.254.078)
		(8.468.136)	(5.892.589)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/ AZALIŞ (A+B+C)		(11.540.937)	26.155
D. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		22.742.289	628.875
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D)		11.201.352	655.030

MAKİNA TAKIM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 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 pazarla 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 31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla sermaye ve ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

Hissedar	31 Mart 2017		31 Aralık 2016	
	Pay Oranı %	Pay Tutarı	Pay Oranı %	Pay Tutarı
Gözde Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.	91,16%	182.321.170	91,16%	182.321.170
Halka Açık Kısım	8.84%	17.678.830	8.84%	17.678.830
Toplam	100%	200.000.000	100%	200.000.000

Şirket’in 31 Mart 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 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla çalışan personel sayısı 230’dur. (31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla çalışan personel sayısı 230’dur).

MAKİNA TAKIM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 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 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 2015 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 2017 tarihli finansal tablolarında belirtilen muhasebe politikalarının ve muhasebe tahminlerinin aynılarını uygulamaya devam etmiştir.

31 Mart 2017 tarihi itibarıyla sırasında kullanılan kurlar: 1 ABD Doları= 3,6386 TL, 1 Avro= 3,9083 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 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

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 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

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

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
İlişkili taraflardan kısa vadeli borçlanmalar (Dipnot 12)	27.127.247	30.142.556
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı	1.413.211	4.180.498
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	4.008.147	5.023.405
Toplam kısa vadeli finansal borçlar	32.548.605	39.346.459
Uzun vadeli banka kredileri	-	141.731
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	1.733.125	2.051.654
Toplam uzun vadeli finansal borçlar	1.733.125	2.193.385
Toplam finansal borçlar	34.281.730	41.539.844
Banka kredileri ve finansal kiralama işlemlerinden borçların vadeleri aşağıdaki gibidir;		
	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
1 yıl içerisinde ödenecek	5.421.358	9.203.903
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	1.612.612	1.859.247
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	120.513	334.138
	7.154.483	11.397.288

MAKİNA TAKIM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 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	
	31 Mart 2017	31 Aralık 2016	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Bir yıl içinde	4.367.567	5.811.760	4.008.147	5.023.405
İki ile beş yıl arasındakiler	2.116.257	2.275.608	1.733.125	2.051.654
Eksi: geleceğe ait finansal giderler	(736.761)	(1.012.309)	-	-
Kiralama yükümlülüğünün bugünkü değeri	5.747.063	7.075.059	5.741.272	7.075.059
Eksi: 12 ay içerisinde ödenecek borçlar (kısa vadeli)			4.008.147	5.023.405
12 aydan sonra ödenecek borçlar (uzun vadeli)			1.733.125	2.051.654
			5.741.272	7.075.059

5. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Ticari alacaklar	3.276.934	3.114.928
Vadeli çekler	60.838.886	52.820.484
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	619	619
Şüpheli alacaklar	759.170	766.240
Ticari alacaklar (brüt)	64.875.609	56.702.271
Eksi: şüpheli alacak karşılığı	(759.170)	(766.240)
Ticari alacaklar (net)	64.116.439	55.936.031

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 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)

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Kısa vadeli ticari borçlar		
Ticari borçlar	7.758.513	7.908.135
İlişkili taraflara ticari borçlar (Dipnot 12)	11.403	242.453
	7.769.916	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

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Kısa Vadeli Diğer Alacaklar		
Diğer alacaklar	452.351	438.856
Verilen depozito ve teminatlar	28.030	22.146
	480.381	461.002

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Kısa Vadeli Diğer Borçlar		
Ödenecek vergi ve fonlar	548.604	1.105.874
Diğer borçlar	104.272	18.119
	652.876	1.123.993

MAKİNA TAKIM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 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

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
İlk madde ve malzeme	4.445.395	4.084.366
Yarı mamüller	4.165.870	3.570.119
Mamüller	8.563.870	5.832.217
Ticari mallar	3.288.376	2.359.918
Diğer stoklar	252.546	52.215
Yoldaki mallar	-	524.318
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(96.484)	(96.484)
	20.619.573	16.326.669
	1 Ocak- 31 Mart 2017	1 Ocak- 31 Aralık 2015
Stok değer düşüklüğü karşılığı hareketleri		
Açılış bakiyesi	(96.484)	(1.062.151)
Dönem gideri	-	(96.484)
İptal edilen karşılık	-	1.062.151
Kapanış bakiyesi	(96.484)	(96.484)

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 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	Demirbaşlar	Özel malîyetler	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	2.227.776	-	-	89.765	2.317.541
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	(1.347.755)	(67.580)	(259.663)	-	(1.674.998)
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

Maddi duran varlıklar içinde 12.112.189 TL net defter değerinde finansal kiralama yolu ile alınmış sabit kıymet bulunmaktadır. (31 Aralık 2016: 12.499.340 TL)

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 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
Maliyet Değeri						
1 Ocak 2016 itibarıyla						
açılış bakiyesi	64.997.057	103.671	1.835.154	5.056.271	-	71.992.153
Alımlar	1.266.502	-	-	85.573	19.000	1.371.075
Çıkışlar	-	(103.671)	(579.185)	-	-	(682.856)
31 Mart 2016 İtibarıyla						
kapanış bakiyesi	66.263.559	-	1.255.969	5.141.844	19.000	72.680.372
Birikmiş Amortismanlar						
1 Ocak 2016 itibarıyla						
açılış bakiyesi	(34.669.492)	(103.671)	(972.853)	(339.380)	-	(36.085.396)
Dönem gideri	(1.263.872)	-	(65.060)	(246.336)	-	(1.575.268)
Çıkışlar	-	103.671	576.935	-	-	680.606
31 Mart 2016 İtibarıyla						
kapanış bakiyesi	(35.933.364)	-	(460.978)	(585.716)	-	(36.980.058)
31 Mart 2016 itibarıyla						
net defter değeri	30.330.195	-	794.991	4.556.128	19.000	35.700.314

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 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	
	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
A. Kendi Tüzel Kişilgi Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı		
- <i>Teminat</i>	2.500	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 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	2.500	154.576

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

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 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- 31 Mart 2017	1 Ocak- 31 Mart 2016
<u>Hasılat</u>		
Yurt içi satışlar	23.982.116	24.415.380
Yurt dışı satışlar	233.024	104.065
Diğer satışlar	3.005	-
Brüt satışlar	24.218.145	24.519.445
Satış iadeleri (-)	(99.905)	(45.772)
Satış iskontoları (-)	(10.819.299)	(10.819.939)
Net satışlar	13.298.941	13.653.734
Satışların maliyeti	(7.600.122)	(8.417.722)
Brüt kar	5.698.819	5.236.012
	1 Ocak- 31 Aralık 2017	1 Ocak- 31 Mart 2016
<u>Satışların maliyeti</u>		
İlk madde ve malzeme giderleri	(2.850.870)	(2.267.738)
Personel giderleri	(2.737.207)	(2.079.805)
Genel üretim giderleri	(2.510.729)	(2.950.385)
Amortisman giderleri	(1.578.167)	(1.575.268)
Yarı mamul stoklarındaki değişim	(595.751)	(124.459)
Bitmiş mamul stoklarındaki değişim	2.731.653	1.114.797
Satılan mamullerin maliyeti	(7.541.070)	(7.882.858)
Satılan ticari mallar maliyeti	(59.052)	(534.864)
	(7.600.122)	(8.417.722)

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 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)

	31 Mart 2017 tarihinde sona eren	31 Mart 2016 tarihinde sona eren
Pay başına kar / (zarar)	Üç aylık dönem	Üç aylık dönem
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı (tam değeri)	20.000.000.000	10.000.000.000
Ana ortaklık payına ait dönem net zararı	786.696	(3.783.298)
Pay başına kar / (zarar)	0,00004	(0,0004)

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.

12. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	31 Mart 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.	5.192	25.973.559	1.770	28.576.303
Yıldız Holding A.Ş.	1.770	1.153.688	1.939	1.566.253
Bizim Toptan Satış Mağazaları A.Ş.	2.072	-	3.509	-
Horizon Hızlı Tüketim Ürünleri Paz. Sat. ve Dağ. A.Ş.	370	-	1.167	-
İzsal Gayrimenkul Geliştirme A.Ş.	-	-	472	-
Pervin Finansal Kiralama A.Ş.	1.999	-	228.427	-
Penta Bilgisayar A.Ş.	-	-	5.169	-
	11.403	27.127.247	242.453	30.142.556

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 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 (DEVAMI)

	1 Ocak - 31 Mart 2017			1 Ocak - 31 Mart 2016		
İlişkili taraflarla olan işlemler	Faiz gelirleri	Faiz giderleri	Alımlar	Faiz giderleri	Kur farkı giderleri	Alımlar
Gözde Gir.Serm.Yat.Ort.A.Ş.	-	907.033	4.900	3.784.048	370.996	-
Yıldız Holding A.Ş.	361.721	-	5.200	1.892.222	-	-
Önem Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	-	10.500	-	-	-
Bizim Toptan Satış Mağazaları A.Ş.	-	-	3.240	-	-	4.424
Pervin Finansal Kiralama A.Ş.	-	275.548	-	325.897	-	164
Horizon Hızlı Tüketim Ürünleri Paz. Sat. ve Dağ. A.Ş.	-	-	-	720	-	688
	361.721	1.182.581	23.840	6.002.887	370.996	5.276

Üst düzey yöneticilere ödenen ücret ve benzeri menfaatler

	1 Ocak- 31 Mart 2016	1 Ocak- 31 Mart 2016
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	208.825	439.769
	208.825	439.769

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 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

	31 Mart 2017		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacak	14.438	3.968	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
3. Diğer	-	-	-
4. DÖNEN VARLIKLAR	14.438	3.968	-
5. Ticari Alacaklar	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
7. Diğer	-	-	-
8. DURAN VARLIKLAR	-	-	-
9. TOPLAM VARLIKLAR	14.438	3.968	-
10. Ticari Borçlar	605.771	-	154.996
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	605.771	-	154.996
14. Ticari Borçlar	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	-	-	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	605.771	-	154.996
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	(591.333)	3.968	(154.996)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(591.333)	3.968	(154.996)
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

31 MART 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		
	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	-
4. DÖNEN VARLIKLAR	1.450.258	283.605	1.064
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- 18+19)	(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)	(3.174.754)	137.635	(865.487)
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

31 MART 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.

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 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)

		31 Aralık 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	99.806		(99.806)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-		-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	99.806		(99.806)
Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde			
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(321.087)		321.087
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-		-
6- Avro net etki (4+5)	(321.087)		321.087
TOPLAM (3 + 6)	(221.281)		221.281

14. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.