

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

1 OCAK- 30 EYLÜL 2016
ARA DÖNEME 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.....	7-25
NOT 1 Grup'un Organizasyonu ve Faaliyet Konusu	7
NOT 2 Özet Konsolide Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar	8
NOT 3 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları	9
NOT 4 Kısa ve Uzun Vadeli Borçlanmalar.....	10-11
NOT 5 Ticari Alacaklar ve Borçlar	11-12
NOT 6 Diğer Alacaklar ve Borçlar	12
NOT 7 Stoklar.....	13
NOT 8 Maddi Duran Varlıklar.....	14-15
NOT 9 Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler	16
NOT 10 Hasılat ve Satışların Maliyeti	17
NOT 11 Pay Başına Kazanç / (Kayıp)	18
NOT 12 İlişkili Taraf Açıklamaları.....	18
NOT 13 Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi	21-25
NOT 14 Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar	25
NOT 15 İşletmenin Sürekliliği.....	25

MAKİNA TAKIM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2016 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem (Bağımsız denetimden geçmemiş) 30 Eylül 2016	Geçmiş Dönem (Bağımsız denetimden geçmiş) 31 Aralık 2015
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		69.540.408	61.390.843
Nakit ve Nakit Benzerleri		858.075	628.875
Ticari Alacaklar			
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	49.158.554	43.927.685
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	5- 12	38.909	6.834
Diğer Alacaklar			
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	6	278.390	278.436
Stoklar	7	18.070.711	15.167.999
Peşin Ödenmiş Giderler		1.116.883	1.370.148
Diğer Dönen Varlıklar		18.886	10.866
Duran Varlıklar		129.626.457	131.255.301
Maddi Duran Varlıklar	8	33.671.845	35.906.757
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		271.214	282.575
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		88.405.000	88.405.000
Peşin Ödenmiş Giderler		733.910	734.027
Ertelenmiş Vergi Varlığı		5.912.664	5.301.147
Diğer Duran Varlıklar		631.824	625.795
TOPLAM VARLIKLAR		199.166.865	192.646.144

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2016 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		Cari Dönem (Bağımsız denetimden geçmemiş) 30 Eylül 2016	Geçmiş Dönem (Bağımsız denetimden geçmiş) 31 Aralık 2015
	Dipnot Referansları		
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		136.436.121	202.110.439
Kısa Vadeli Borçlanmalar			
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar	4 - 12	104.251.341	170.167.539
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar	4	11.805.326	12.820.049
Ticari Borçlar			
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	5- 12	6.052	9.416
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	5.445.961	8.607.713
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		2.024.249	1.599.051
Diğer Borçlar			
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar			
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	6	1.301.251	590.671
Ertelenmiş Gelirler		10.714.443	6.489.750
Kısa Vadeli Karşılıklar			
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		581.298	402.992
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		306.200	1.423.258
Uzun Vadeli Yükümlülükler		95.793.473	12.586.868
Uzun Vadeli Borçlanmalar			
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar	4	87.666.471	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar	4	1.774.053	6.142.636
Uzun Vadeli Karşılıklar			
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		6.352.949	6.444.232
ÖZKAYNAKLAR		(33.062.729)	(22.051.163)
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		(33.052.770)	(22.042.207)
Ödenmiş Sermaye		100.000.000	100.000.000
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 (Giderler)			
-Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları		99.532.046	99.532.046
-Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları		273.483	273.483
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		203.468	203.468
Geçmiş Yıllar Zararları		(378.295.557)	(364.914.018)
Net Dönem Zararı		(11.010.563)	(13.381.539)
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(9.959)	(8.956)
TOPLAM KAYNAKLAR		199.166.865	192.646.144

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

MAKİNA TAKIM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2016 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU

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

		Cari Dönem (Bağımsız denetimden geçmemiş) 1 Ocak 30 Eylül 2016	Cari Dönem (Bağımsız denetimden geçmemiş) 1 Temmuz 30 Eylül 2016	Geçmiş Dönem (Bağımsız denetimden geçmemiş) 1 Ocak 30 Eylül 2015	Geçmiş Dönem (Bağımsız denetimden geçmemiş) 1 Temmuz 30 Eylül 2015
KAR VEYA ZARAR KISMI	Dipnot Referansları				
Hasılat	10	40.667.158	12.713.191	37.188.357	11.480.943
Satışların Maliyeti (-)	10	(27.234.529)	(9.118.512)	(25.198.134)	(8.897.213)
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR		13.432.629	3.594.679	11.990.223	2.583.730
Genel Yönetim Giderleri (-)		(4.163.195)	(1.167.119)	(3.857.533)	(1.289.838)
Pazarlama Giderleri (-)		(2.737.234)	(725.654)	(2.788.481)	(901.362)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		3.497.431	1.499.954	1.513.378	332.249
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(674.501)	(350.231)	(2.138.649)	(1.036.687)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		9.355.130	2.851.629	4.718.938	(311.908)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		168.047	80.730	-	-
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI/(ZARARI)		9.523.176	2.932.358	4.718.938	(311.908)
Finansman Gelirleri		32.534	4.848	86.136	-
Finansman Giderleri (-)		(21.178.793)	(7.398.695)	(24.414.052)	(10.753.200)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		(11.623.083)	(4.461.489)	(19.608.978)	(11.065.108)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		611.517	174.661	-	-
Ertelenmiş Vergi Geliri		611.517	174.661	-	-
DÖNEM ZARARI		(11.011.566)	(4.286.828)	(19.608.978)	(11.065.108)
Dönem Zararının Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(1.003)	(1.675)	(752)	(264)
Ana Ortaklık Payları		(11.010.563)	(4.285.153)	(19.608.226)	(11.064.844)
Pay Başına Kazanç					
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kayıp	11	(0,0011)	(0,0004)	(0,0020)	(0,0011)

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 30 EYLÜL 2016 ARA DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	Cari Dönem (Bağımsız denetimden	Cari Dönem (Bağımsız denetimden	Geçmiş Dönem Bağımsız denetimden	Geçmiş Dönem Bağımsız denetimden
	geçmemiş)	geçmemiş)	geçmemiş)	geçmemiş)
Dipnot	01 Ocak	1 Temmuz	01 Ocak	1 Temmuz
Referansları	30 Eylül 2016	30 Eylül 2016	30 Eylül 2015	30 Eylül 2015
DÖNEM ZARARI	(11.011.566)	(4.286.828)	(19.608.978)	(11.065.108)
DİĞER KAPSAMLI GELİR	-	-	-	-
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)	(11.011.566)	(4.286.828)	(19.608.978)	(11.065.108)
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı				
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	(1.003)	(1.675)	(752)	(264)
Ana Ortaklık Payları	(11.010.563)	(4.285.153)	(19.608.226)	(11.064.844)
	(11.011.566)	(4.286.828)	(19.608.978)	(11.065.108)
Pay Başına Kazanç				
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kayıp	11 (0,0011)	(0,0004)	(0,0020)	(0,0011)

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 30 EYLÜL 2016 ARA DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilme Farkları	Pay İhraç Primleri/ İskontoları	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	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar
				Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç / Kayıpları	Yeniden Değerlendirme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıpları						
1 Ocak 2015 itibarıyla bakiye	100.000.000	156.082.204	162.149	-	75.966.271	203.468	(351.727.739)	(13.179.921)	(32.493.568)	(14.296)	(32.507.864)
Transferler	-	-	-	-	-	-	(13.179.921)	13.179.921	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir/ (Gider)	-	-	-	-	-	-	-	(19.608.226)	(19.608.226)	(488)	(19.608.714)
30 Eylül 2015 itibarıyla bakiye	100.000.000	156.082.204	162.149	-	75.966.271	203.468	(364.907.660)	(19.608.226)	(52.101.794)	(14.784)	(52.116.578)
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)	-	-	-	-	-	-	-	(11.010.563)	(11.010.563)	(1.003)	(11.011.566)
30 Eylül 2016 itibarıyla bakiye	100.000.000	156.082.204	162.149	273.483	99.532.046	203.468	(378.295.557)	(11.010.563)	(33.052.770)	(9.959)	(33.062.729)

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	(Bağımsız denetimden geçmemiş) 1 Ocak 30 Eylül 2016	(Bağımsız denetimden geçmemiş) 1 Ocak 30 Eylül 2015
A. İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları			
Dönem Zararı		(11.011.566)	(19.608.978)
Dönem Karı/Zararı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler			
- Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler		4.830.428	3.867.736
- Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		-	(463.881)
- Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		(544.988)	490.728
- Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		20.764.778	11.646.792
- Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		-	13.303.096
- Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		(57.604)	-
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler			
- Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		(2.902.712)	(4.354.648)
- Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(5.262.944)	(11.806.229)
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		46	12.938
- Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(3.165.116)	1.511.083
- Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		1.643.677	(826.337)
- İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış /Azalışla İlgili Düzeltmeler		3.338.955	5.188.077
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		7.632.954	(1.039.623)
Alınan Faiz		7.350	(39.680)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(479.392)	(121.304)
		7.160.912	(1.200.607)
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(1.418.078)	(10.563.247)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkları Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		74.006	39.680
		(1.344.072)	(10.523.567)
C. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları			
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		3.900.691	17.460.843
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(10.393.812)	(9.752.941)
Ödenen Faiz		(8.031.705)	(11.410.557)
İlişkili Taraflardan Alınan Diğer Borçlardaki Artış		93.937.186	15.488.756
İlişkili Taraflardan Alınan Diğer Borçlardaki Azalış		(85.000.000)	-
		(5.587.640)	11.786.101
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/ AZALIŞ (A+B+C)		229.200	61.927
D. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		628.875	637.336
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D)		858.075	699.263

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

MAKİNA TAKIM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2016 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 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla sermaye ve ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

Hissedar	30 Eylül 2016		31 Aralık 2015	
	Pay Oranı (%)	Pay Tutarı	Pay Oranı %	Pay Tutarı
Gözde Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.	83,14 %	83.141.401	83,14 %	83.141.401
Halka Açık Kısım	16,86 %	16.858.599	16,86 %	16.858.599
Toplam	100 %	100.000.000	100 %	100.000.000

Şirket’in 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla bağlı ortaklıkları aşağıdaki gibidir;

	İştirak Maliyeti	İştirak Oranı	Kuruluş Tarihi	Faaliyet Konusu
Evar Kesici Takım San. ve Tic. A.Ş. (1)	16.003.549	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 2016 tarihi itibarıyla çalışan personel sayısı 234’tür. (31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla çalışan personel sayısı 231’dir).

MAKİNA TAKIM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2016 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 konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK")'nın II-14.1 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" kapsamında ve Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGGK") tarafından yayınlanan Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS") ve Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na ("TFRS") uygun olarak sunum esasları 660 sayılı Kanun Hükmünde Kararname'nin 9'uncu maddesinin (b) bendine dayanılarak KGGK tarafından geliştirilen ve KGGK'nın 2 Eylül 2016 tarih ve 30 sayılı Kararı ile belirlenip kamuya duyurulan, ayrıca takiben SPK'nın 15 Temmuz 2016 tarih ve 22/805 sayılı Kararı'na bağlanıp yine SPK'nın 15 Temmuz 2016 tarih ve 2016/22 sayılı Haftalık Bülteni ile kamuya açıklanan usulde 2016 TMS Taksonomisi'ne uygun olarak hazırlanmıştır.

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, 30 Eylül 2016 tarihi itibarı ile hazırlanan ara dönem finansal tablolarını özet sunumu tercih ederek hazırlamıştır.

Bu Tebliğ'e istinaden TMS/TFRS'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 Aralık 2015 tarihli finansal tablolarında belirtilen muhasebe politikalarının ve muhasebe tahminlerinin aynılarını uygulamaya devam etmiştir.

30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla sırasında kullanılan kurlar: 1 ABD Doları= 2,9959 TL, 1 Avro= 3,3608 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

30 EYLÜL 2016 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) 2016 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 TAKIM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2016 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 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla finansal borçların dökümü ve detayları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Finansal kredilerden borçlar		
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar (Not 12)	104.251.341	170.167.539
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı	7.344.638	8.259.943
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	4.460.688	4.560.106
Toplam kısa vadeli finansal borçlar	116.056.667	182.987.588
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar (Not 12)	87.666.471	-
Uzun vadeli banka kredileri	291.987	1.932.871
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	1.482.066	4.209.765
Toplam uzun vadeli finansal borçlar	89.440.524	6.142.636
Toplam finansal borçlar	205.497.191	189.130.224

Finansal borçların vadeleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
1 yıl içerisinde ödenecek	116.056.667	182.987.588
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	89.408.108	5.672.877
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	32.416	469.759
	205.497.191	189.130.224

Banka kredilerinin ağırlıklı ortalama etkin faiz oranları:

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	30 Eylül 2016	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL	13,59%	7.344.638	291.987
		7.344.638	291.987
		31 Aralık 2015	
Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL	11,38%	8.259.943	1.932.871
		8.259.943	1.932.871

MAKİNA TAKIM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2016 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 (devamı)

Finansal kiralama işlemlerinden borçlar :

	Asgari kira ödemeleri		Asgari kira ödemelerinin bugünkü değeri	
	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Bir yıl içinde	5.063.278	5.579.837	4.460.688	4.560.106
İki ile beş yıl arasındakiler	1.564.881	4.576.567	1.482.066	4.209.765
Eksi: Geleceğe ait finansal giderler	(685.404)	(1.386.533)	-	-
Kiralama yükümlülüğünün bugünkü değeri	5.942.754	8.769.871	5.942.754	8.769.871
Eksi: 12 ay içerisinde ödenecek borçlar (kısa vadeli)			4.460.688	4.560.106
12 aydan sonra ödenecek borçlar (uzun vadeli)			1.482.066	4.209.765
			5.942.754	8.769.871

5. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Kısa vadeli ticari alacaklar		
Ticari alacaklar	3.047.581	2.363.635
Vadeli çekler	46.110.973	41.564.050
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 12)	38.909	6.834
Şüpheli alacaklar	252.696	250.559
Ticari alacaklar (brüt)	49.450.159	44.185.078
Eksi: şüpheli alacak karşılığı	(252.696)	(250.559)
Ticari alacaklar (net)	49.197.463	43.934.519

MAKİNA TAKIM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2016 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 (devamı)

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
<u>Kısa vadeli ticari borçlar</u>		
Ticari borçlar	5.445.961	8.607.713
İlişkili taraflara ticari borçlar	6.052	9.416
	5.452.013	8.617.129

Grup'un yurtiçi tedarikçilerinden yaptığı alımların ortalama vadesi 45-90 gün arasındadır (2015: 45-90 gün). Grup'un yurtdışı tedarikçilerinden yaptığı alımların ortalama vadesi çoğunluğu 150 gün olmak üzere 90-150 gün arasındadır (2015: 90-150 gün).

6. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
<u>Kısa vadeli diğer alacaklar</u>		
Diğer çeşitli alacaklar	271.083	271.129
Verilen depozito ve teminatlar	7.307	7.307
	278.390	278.436

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
<u>Kısa vadeli diğer borçlar</u>		
Diğer çeşitli borçlar	1.301.251	590.671
	1.301.251	590.671

MAKİNA TAKIM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2016 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 2016	31 Aralık 2015
İlk madde ve malzeme	5.593.821	5.591.501
Yarı mamüller	3.816.440	3.646.327
Mamüller	5.910.857	3.705.293
Ticari mallar	2.625.416	2.052.798
Diğer stoklar	288.916	336.819
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(164.739)	(164.739)
	18.070.711	15.167.999
	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Ocak- 30 Eylül 2015
Stok değer düşüklüğü karşılığı hareketleri		
Açılış bakiyesi	(164.739)	(1.062.151)
İptal edilen karşılık	-	463.881
Kapanış bakiyesi	(164.739)	(598.270)

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2016 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 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 itibarıyla kapanış bakiyesi	(38.392.168)	-	(607.838)	(1.090.588)	-	(40.090.590)
30 Eylül 2016 itibarıyla net defter değeri	28.675.530	-	688.837	4.151.582	155.892	33.671.845

Cari dönem amortisman giderlerinin 4.217.699 TL tutarındaki kısmı satışların maliyetine (1 Ocak-30 Eylül 2015: 3.328.166 TL), 569.533 TL tutarındaki kısmı genel yönetim giderine (1 Ocak-30 Eylül 2015: 313.256 TL) ve 26.813 TL tutarındaki kısım pazarlama, satış ve dağıtım giderlerine (1 Ocak-30 Eylül 2015: 214.225 TL) dahil edilmiştir.

Maddi duran varlıklar içinde 14.598.636 TL net defter değerinde finansal kiralama yolu ile alınmış sabit kıymet bulunmaktadır. (31 Aralık 2015: 13.137.188 TL)

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2016 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)

	Arazi ve arsalar	Binalar	Tesis makine ve cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Özel maliyetler	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
<u>Maliyet Değeri</u>								
1 Ocak 2015 itibarıyla açılış bakiyesi	58.727.904	9.997.072	56.681.090	103.671	1.583.235	176.729	-	127.269.701
Alımlar	-	41.150	7.812.143	-	101.624		2.614.373	10.569.290
30 Eylül 2015 itibarıyla kapanış bakiyesi	58.727.904	10.038.222	64.493.233	103.671	1.684.859	176.729	2.614.373	137.838.991
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>								
1 Ocak 2015 itibarıyla açılış bakiyesi	-	(4.899.416)	(30.834.331)	(103.671)	(734.583)	(176.729)	-	(36.748.730)
Dönem gideri	-	(201.280)	(3.489.840)	-	(164.527)	-	-	(3.855.647)
30 Eylül 2015 itibarıyla kapanış bakiyesi	-	(5.100.696)	(34.324.171)	(103.671)	(899.110)	(176.729)	-	(40.604.377)
30 Eylül 2015 itibarıyla net defter değeri	58.727.904	4.937.526	30.169.062	-	785.749	-	2.614.373	97.234.614

MAKİNA TAKIM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2016 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

	TL karşılığı	
	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
A. Kendi Tüzel Kişilği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı		
- <i>Teminat</i>	154.576	69.576
- <i>Rehin</i>	-	-
- <i>İpotek</i>	3.000.000	3.000.000
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	3.154.576	3.069.576

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Grup'un özkaynaklarına oranı 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla %0'dır (31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla %0).

MAKİNA TAKIM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2016 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 Eylül 2016	1 Temmuz 30 Haziran 2016	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Temmuz 30 Eylül 2015
<u>Hasılat</u>				
Yurt içi satışlar	75.524.967	23.391.450	66.250.928	20.119.465
Yurt dışı satışlar	312.272	9.898	838.302	226.649
Diğer satışlar	19.487	10.785	27.829	
Brüt satışlar	75.856.726	23.412.133	67.117.059	20.346.114
Satış iadeleri (-)	(204.135)	(70.891)	(578.663)	(493.377)
Satış iskontoları (-)	(34.985.433)	(10.628.051)	(29.350.039)	(8.371.794)
Net satışlar	40.667.158	12.713.191	37.188.357	11.480.943
Satışların maliyeti	(27.234.529)	(9.118.512)	(25.198.134)	(8.897.213)
Brüt kar	13.432.629	3.594.679	11.990.223	2.583.730

	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Temmuz 30 Eylül 2016	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Temmuz 30 Eylül 2015
<u>Satışların maliyeti</u>				
İlk madde ve malzeme giderleri	(6.668.795)	(2.127.278)	(5.612.487)	(1.160.336)
Personel giderleri	(6.929.359)	(2.446.649)	(7.871.115)	(2.864.009)
Genel üretim giderleri	(8.173.176)	(2.163.626)	(9.043.601)	(3.313.837)
Amortisman ve itfa giderleri	(4.217.699)	(1.639.248)	(3.328.166)	(1.262.721)
Yarı mamul stoklarındaki değişim	170.112	447.673	724.160	788.182
Bitmiş mamul stoklarındaki değişim	2.205.564	743.028	2.647.944	457.738
Satılan mamullerin maliyeti	(23.613.354)	(7.186.101)	(22.483.265)	(7.354.983)
Satılan ticari mallar maliyeti	(3.621.176)	(1.932.412)	(2.427.080)	(1.282.613)
Diğer satışların maliyeti	-	-	(287.789)	(259.617)
	(27.234.529)	(9.118.512)	(25.198.134)	(8.897.213)

MAKİNA TAKIM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2016 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 2016 tarihinde sona eren		30 Eylül 2015 tarihinde sona eren	
Pay başına kar / (zarar)	Dokuz aylık dönem Üç aylık dönem		Dokuz aylık dönem Üç aylık dönem	
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı (tam değeri)	10.000.000.000	10.000.000.000	10.000.000.000	10.000.000.000
Ana ortaklık payına ait dönem net zararı	(11.010.563)	(4.285.153)	(19.608.226)	(11.064.844)
Pay başına (zarar)	(0,0011)	(0,0004)	(0,0020)	(0,0011)

12. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

	30 Eylül 2016	
İlişkili taraflarla olan bakiyeler	Kısa vadeli ticari olmayan borçlar	Uzun vadeli ticari olmayan borçlar
Gözde Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.	104.170.707	
Yıldız Holding A.Ş. (*)	80.634	87.666.471
	104.251.341	87.666.471

(*) Söz konusu TL cinsinden borca ait yıllık faiz oranı %13,7 olup, vadesi 31 Ocak 2018'dir.

MAKİNA TAKIM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2016 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)

31 Aralık 2015				
	Kısa vadeli ticari borçlar	Kısa vadeli ticari olmayan borçlar		
<u>İlişkili taraflarla olan bakiyeler</u>				
Önem Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş.	6.743	-		
Bizim Toptan Satış Mağazaları A.Ş.	1.830	-		
Gözde Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.	590	166.006.095		
İzsal Gayrimenkul Geliştirme A.Ş.	207	-		
Yıldız Holding A.Ş.	46	4.161.444		
	9.416	170.167.539		

1 Ocak - 30 Eylül 2016				
İlişkili taraflarla olan işlemler	Hizmet satışı ve diğer gelirler	Hizmet alımı	Kur farkı giderleri	Faiz Giderleri
Gözde Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.	-	12.000	370.996	10.108.474
Kaynak Finansal Kiralama A.Ş.	-	164	-	837.081
Bizim Toptan Satış Mağazaları A.Ş.	-	11.369	-	-
Horizon Hızlı Tüketim Ürünleri				
Paz.Sat. ve Dağıtım A.Ş.	52.918	3.322	-	720
Yıldız Holding A.Ş.	-	10.326	-	8.770.864
Şok Marketleri A.Ş.	-	60.864	-	-
Azmüsebat Çelik Sanayi ve Tic.A.Ş.	89.565	-	-	-
	142.483	98.045	370.996	19.717.139

1 Temmuz - 30 Eylül 2016				
İlişkili taraflarla olan işlemler	Hizmet satışı ve diğer gelirler	Hizmet alımı	Kur farkı giderleri	Faiz Giderleri
Gözde Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.	-	3.000	-	3.203.403
Kaynak Finansal Kiralama A.Ş.	-	-	-	233.190
Bizim Toptan Satış Mağazaları A.Ş.	-	1.882	-	-
Horizon Hızlı Tüketim Ürünleri				
Paz.Sat. ve Dağıtım A.Ş.	21.787	1.107	-	-
Yıldız Holding A.Ş.	-	1.251	-	3.711.847
Azmüsebat Çelik Sanayi ve Tic.A.Ş.	70.941	-	-	-
	92.728	7.240	-	7.148.440

MAKİNA TAKIM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2016 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 2015	
Kur farkı giderleri	Faiz Giderleri
İlişkili taraflarla olan işlemler	
Gözde Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.	5.517.158
Yıldız Holding A.Ş.	8.714.937
	295.817
5.517.158	9.010.754
1 Temmuz - 30 Eylül 2015	
Kur farkı giderleri	Faiz Giderleri
İlişkili taraflarla olan işlemler	
Gözde Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.	2.754.985
Yıldız Holding A.Ş.	3.324.952
	110.423
2.754.985	3.435.375
İlişkili Taraflardan Alacaklar	30 Eylül 2016
Horizon Hızlı Tüketim Ürünleri	31 Aralık 2015
Paz. Sat. ve Dağıtım A.Ş.	7.458
Azmüsebat Çelik Sanayi ve Tic.A.Ş.	6.834
	31.451
	-
38.909	6.834
30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
İlişkili taraflara ticari borçlar	
Yıldız Holding A.Ş.	1.144
İzsal Gayrimenkul Geliştirme A.Ş.	46
Gözde Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.	207
Horizon Hızlı Tüketim Ürünleri	1.770
Paz. Sat. ve Dağıtım A.Ş.	590
Azmüsebat Çelik Sanayi ve Tic.A.Ş.	1.306
Bizim Toptan Satış Mağazaları A.Ş.	-
Önem Gıda San. ve Tic.A.Ş.	885
	740
	1.830
	6.743
6.052	9.416
Üst düzey yöneticilere ödenen ücret ve benzeri menfaatler	
1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Ocak- 30 Eylül 2015
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	910.477
	743.975
910.477	743.975

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2016 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 2016		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacak	50.637	11.302	4.991
2a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	38.265	-	11.386
3. Diğer	-	-	-
4. DÖNEN VARLIKLAR	88.902	11.302	16.377
5. Ticari Alacaklar	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
7. Diğer	-	-	-
8. DURAN VARLIKLAR	-	-	-
9. TOPLAM VARLIKLAR	88.902	11.302	16.377
10. Ticari Borçlar	2.605.068	200	774.955
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	2.605.069	200	774.955
14. Ticari Borçlar	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	-	-	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	2.605.069	200	774.955
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	(2.516.167)	11.102	(758.578)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(2.516.167)	11.102	(758.578)
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 2016 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 2015		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacak	19.129	6.579	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	393	135	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
3. Diğer	-	-	-
4. DÖNEN VARLIKLAR	19.522	6.714	-
5. Ticari Alacaklar	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
7. Diğer	-	-	-
8. DURAN VARLIKLAR	-	-	-
9. TOPLAM VARLIKLAR	19.522	6.714	-
10. Ticari Borçlar	3.906.400	33.366	1.198.825
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	51.123.650	17.582.766	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	55.030.050	17.616.132	1.198.825
14. Ticari Borçlar	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	680.639	-	214.199
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	680.639	-	214.199
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	55.710.689	17.616.132	1.413.024
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)	(55.691.167)	(17.609.418)	(1.413.024)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(55.691.167)	(17.609.418)	(1.413.024)
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 2016 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 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

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2016 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 2015		
Kar / Zarar		
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde		
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(5.255.811)	5.255.811
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	(5.255.811)	5.255.811
Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde		
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(412.963)	412.963
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(412.963)	412.963
TOPLAM (3+6)	(5.668.774)	5.668.774

Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değeri

Gerçeğe uygun değer, bir finansal aracın zorunlu bir satış veya tasfiye işlemi dışında gönüllü taraflar arasındaki bir cari işlemde, el değiştirebileceği tutar olup, eğer varsa oluşan bir piyasa fiyatı ile en iyi şekilde belirlenir.

Finansal araçların tahmini gerçeğe uygun değerleri, Makina Takım Endüstrisi A.Ş. ve bağlı ortaklıkları tarafından mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerleme yöntemleri kullanılarak belirlenmiştir. Ancak, gerçeğe uygun değer tahmininde piyasa verilerinin yorumlanmasında takdir kullanılır. Sonuç olarak, burada sunulan tahminler, Grup'un cari bir piyasa işleminde elde edebileceği değerlerin göstergesi olmayabilir.

Finansal araçların gerçeğe uygun değerlerinin tahmininde aşağıdaki yöntem ve varsayımlar kullanılmıştır:

Finansal varlıklar

Dönem sonu kurlarıyla çevrilen döviz cinsinden olan bakiyelerin gerçeğe uygun değerlerinin, kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir.

Kasa ve banka mevduatları dahil, maliyet bedeli ile gösterilen finansal varlıkların gerçeğe uygun değerlerinin, kısa vadeli olmaları ve alacak kayıplarının ihmal edilebilir olması dolayısıyla kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir.

Ticari alacaklar etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyetleri üzerinden değerlenmekte ve ilgili şüpheli alacak karşılıkları ile birlikte kayıtlı değerlerinin gerçeğe uygun değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir.

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

MAKİNA TAKIM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değeri (devamı)

Finansal yükümlülükler

Banka kredileri ve diğer parasal yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerlerinin kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir.

Ticari borçlar etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyetleri üzerinden değerlendirilmekte ve bu şekilde kayıtlı değerlerinin gerçeğe uygun değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir.

14. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.

15. İŞLETMENİN SÜREKLİLİĞİ

30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla ekli finansal tablolar, işletmenin sürekliliği ilkesi gereği, Şirket'in faaliyetlerinin devam edeceği varsayımına göre hazırlanmıştır. Grup'un 30 Eylül 2016 tarihinde sona eren ara dönem içerisinde 11.011.566 TL (30 Eylül 2015: 19.608.978 TL) tutarında dönem net zararı gerçekleşmiş olup, ayrıca konsolide finansal tablolarda 33.062.729 Türk Lirası (31 Aralık 2015: 22.051.163 TL negatif özkaynak) tutarında negatif özkaynak oluşmuştur.

Grup yönetimi, Grup'un sürekliliğini devam ettirme konusunda kapsamlı bir değerlendirme yapmış ve konuyla ilgili finansal ve operasyonel bir takım önlemler almıştır. Grup, yapmış olduğu, operasyonel planlar ve tahminler doğrultusunda, alınan önlemleri destekleyecek nitelikte finansal verilerde iyileşmelerin oluşacağını öngörmektedir. Grup yönetimi, diğer borçların azaltılması ve özkaynağın güçlendirilmesi için tesislerini düşük maliyetli bir alana taşımış olup mevcut boşalttığı arsa ve binanın satışına yönelik çalışmalara devam etmektedir. Bunlara ilaveten, Grup'un ana ortağı durumunda olan Gözde Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.'de, Grup'un mali yapısının güçlenmesi ve mevcut olan ticari borçlarını ödemekte herhangi bir güçlükle karşılaşmaması ve zamanında ödemelerini gerçekleştirmesi için gerekli kaynak ve desteğin sağlanacağını taahhüt etmiştir. Bu koşullar altında, Grup yönetimi Grup'un faaliyetlerinin sürekliliği ile ilgili önemli bir belirsizliğin bulunmadığına ve öngörülebilecek gelecek için faaliyetlerine devam edebileceğine inanmaktadır.