

MAKİNA TAKIM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

**01 MART- 31 MART 2025
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

İÇİNDEKİLER

	SAYFA
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU	3
KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	4
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	5
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR	6-26
NOT 1 Grup'un Organizasyonu ve Faaliyet Konusu	6
NOT 2 Konsolide Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar	7-10
NOT 3 Nakit ve Nakit Benzerleri	11
NOT 4 Kısa ve Uzun Vadeli Borçlanmalar	11-12
NOT 5 Ticari Alacaklar ve Borçlar	13
NOT 6 Diğer Alacaklar ve Borçlar	14
NOT 7 Stoklar	14
NOT 8 Maddi Duran Varlıklar	15-16
NOT 9 Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler	17
NOT 10 Taahhütler	17
NOT 11 Hasılat ve Satışların Maliyeti	18
NOT 12 Pay Başına Kazanç / (Kayıp)	19
NOT 13 İlişkili Taraf Açıklamaları	19-20
NOT 14 Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi	21-25
NOT 15 Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar	25
EK - 1 Denetimden Geçmemiş Tamamlayıcı Diğer Bilgiler	26

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**31 MART 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)**

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

		Cari Dönem (Bağımsız denetimden geçmemiş) 31 Mart 2025	Geçmiş Dönem (Bağımsız denetimden geçmiş) 31 Aralık 2024
	Dipnot Referansları		
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		1.499.002.689	1.272.747.245
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	9.120.780	2.453
Ticari Alacaklar		693.936.685	464.001.143
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	5	<i>693.936.685</i>	<i>464.001.143</i>
Diğer Alacaklar		429.173.896	465.606.539
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	6	<i>325.999</i>	<i>358.804</i>
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	6	<i>428.847.897</i>	<i>465.247.735</i>
Stoklar	7	358.601.304	333.690.686
Peşin Ödenmiş Giderler		8.169.162	8.825.410
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler</i>		<i>8.169.162</i>	<i>8.825.410</i>
Diğer Dönen Varlıklar		862	621.014
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		1.499.002.689	1.272.747.245
Duran Varlıklar		775.139.619	794.499.739
Maddi Duran Varlıklar	8	541.787.246	551.317.264
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		7.160.017	7.432.534
Kullanım Hakkı Varlıkları		225.431.322	234.930.709
Peşin Ödenmiş Giderler		761.034	819.232
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		775.139.619	794.499.739
TOPLAM VARLIKLAR		2.274.142.308	2.067.246.984

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**31 MART 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)**

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

		Cari Dönem (Bağımsız denetimden geçmemiş) 31 Mart 2025	Geçmiş Dönem (Bağımsız denetimden geçmiş) 31 Aralık 2024
	Dipnot Referansları		
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		716.864.028	558.932.579
Kısa Vadeli Borçlanmalar		22.003.058	13.443.936
<i>Kısa Vadeli Kiralama İşlemlerinden Borçlar</i>	4	22.003.058	13.443.936
Ticari Borçlar		85.999.876	116.883.646
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	5	11.508.661	1.789.123
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>	5	74.491.215	115.094.523
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		25.269.460	14.631.240
Diğer Borçlar		28.477.568	18.763.757
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>	6	28.477.568	18.763.758
Ertelenmiş Gelirler		493.111.649	307.144.680
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		18.453.437	40.111.278
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		20.994.000	23.106.577
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		22.554.980	24.847.464
Uzun Vadeli Yükümlülükler		130.714.232	154.834.784
Uzun Vadeli Kiralama İşlemlerinden Borçlar	4	77.519.025	94.623.915
Uzun Vadeli Karşılıklar		51.029.650	55.728.731
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</i>		51.029.650	55.728.731
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		2.165.557	4.482.138
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		130.714.232	154.834.784
ÖZKAYNAKLAR		1.426.564.048	1.353.479.621
Ödenmiş Sermaye		200.000.000	200.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları		3.950.500.521	3.950.500.521
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		1.423.866	1.423.866
Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		(29.599.173)	(10.969.858)
<i>Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)</i>		41.543.122	60.172.437
<i>Tanımlanmış Fayda Planları ve Yeniden Ölçüm Kazançları</i>		(71.142.295)	(71.142.295)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		5.298.600	5.298.600
Geçmiş Yıllar Zararları		(2.792.773.508)	(3.026.199.643)
Net Dönem Karı		91.713.742	233.426.135
TOPLAM KAYNAKLAR		2.274.142.308	2.067.246.984

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

MAKİNA TAKIM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2025 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 - 31 Mart 2025	Geçmiş Dönem (Bağımsız denetimden geçmemiş) 1 Ocak - 31 Mart 2024
	Dipnot Referansları		
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	11	225.214.802	275.002.090
Satışların Maliyeti (-)	11	(120.383.309)	(146.559.535)
BRÜT KAR/ZARAR		104.831.493	128.442.555
Genel Yönetim Giderleri (-)		(27.246.245)	(23.599.933)
Pazarlama Giderleri (-)		(18.856.689)	(20.063.754)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		2.200.176	36.378.233
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(3.182.851)	(3.371.978)
ESAS FAALİYET KARI		57.745.884	117.785.123
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		46.454.825	30.471.225
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		104.200.709	148.256.348
Finansman Gideri		(2.857.395)	(6.573.085)
Net Parasal Pozisyon Kazançları/Kayıpları		6.187.764	(25.202.356)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		107.531.078	116.480.907
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri		(15.817.336)	(13.521.909)
Dönem Vergi Gideri		(23.479.175)	(31.940.571)
Ertelenmiş Vergi Geliri		7.661.839	18.418.662
DÖNEM KARI		91.713.742	102.958.998
Dönem Karı Dağılımı		91.713.742	102.958.998
Ana Ortaklık Payları		91.713.742	102.958.998
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç	12	0,004586	0,005148

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**1 OCAK- 31 MART 2025 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

Kar ve zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Pay İhraç Primler/ İskontolar	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / (Kayıpları)	Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları / (Kayıpları)	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar/ (Zararları)	Net Dönem Karı	Özkaynaklar
1 Ocak 2024 itibarıyla bakiye	200.000.000	3.950.500.521	1.423.866	(71.142.295)	60.172.437	5.298.600	(3.026.199.643)	102.985.998	1.223.039.484
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	169.034.039	169.034.039
Toplam Kapsamlı Gelir/(Gider)	-	-	-	-	-	-	-	(169.034.039)	(169.034.039)
Dönem Karı	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 Mart 2024 itibarıyla bakiye	200.000.000	3.950.500.521	1.423.866	(71.142.295)	60.172.437	5.298.600	(3.026.199.643)	102.985.998	1.223.039.484
1 Ocak 2025 itibarıyla bakiye	200.000.000	3.950.500.521	1.423.866	(71.142.295)	60.172.437	5.298.600	(3.026.199.643)	233.426.135	1.353.479.620
Transferler	-	-	-	-	-	-	233.426.135	(233.426.135)	-
Toplam Kapsamlı Gelir/(Gider)	-	-	-	-	(18.629.315)	-	-	91.713.742	73.084.427
Dönem Karı	-	-	-	-	-	-	-	91.713.742	91.713.742
Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider)	-	-	-	-	(18.629.315)	-	-	-	(18.629.315)
31 Mart 2025 itibarıyla bakiye	200.000.000	3.950.500.521	1.423.866	(71.142.295)	41.543.122	5.298.600	(2.792.773.508)	91.713.742	1.426.564.048

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2025 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 - 31 Mart 2025	Cari Dönem (Bağımsız denetimden geçmemiş) 1 Ocak - 31 Mart 2024
A. İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları			
Dönem Karı		91.713.742	102.961.855
Dönem Net Karı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler		(2.416.482)	8.833.285
- Amortisman ve İtfa Gideri ile ilgili Düzeltmeler		9.577.437	12.103.201
- Değer Düşüklüğü/ (İptali) ile ilgili Düzeltmeler	5-7	(1.096.464)	(9.315.228)
- Karşılıklarla ilgili düzeltmeler			
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali ile ilgili Düzeltmeler)		2.749.450	3.797.096
- Kıdem tazminatı karşılığı ile ilgili Düzeltmeler		1.317.473	1.819.481
- İzin karşılığı ile ilgili Düzeltmeler		12.815.717	10.805.253
- Personel prim ve toplu sözleşme ücret artış karşılığı ile			
- Faiz (Gelirleri)/ Giderleri ile ilgili Düzeltmeler		2.857.395	6.573.269
- Faiz Giderleri ile ilgili Düzeltmeler		(46.454.825)	(30.472.070)
- Faiz Gelirleri ile ilgili Düzeltmeler		15.817.336	13.522.283
- Vergi Gideri ile ilgili Düzeltmeler			
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(86.206.529)	(57.895.965)
- Stoklardaki Artış / (Azalış) ile ilgili Düzeltmeler		24.910.618	61.685.034
- Ticari Alacaklardaki Artış / (Azalış) ile ilgili Düzeltmeler		(263.964.487)	(804.347.244)
- Faaliyetler ile ilgili Diğer Alacaklardaki Artış / (Azalış) ile ilgili Düzeltmeler		5.176.847	9.992.120
- Ticari Borçlardaki ilgili Düzeltmeler		(30.871.770)	(29.608.265)
- Ertelenmiş Gelirlerdeki Azalış ile ilgili Düzeltmeler		185.966.969	708.749.865
- İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış ile ilgili Düzeltmeler		(7.424.706)	(4.367.474)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		3.090.731	53.899.176
Ödenen Kıdem ve İzin Karşılığı		(1.693.243)	(4.824.097)
Ödenen Prim ve Toplu Sözleşme Ücret Artışı		(24.323.068)	(44.655.596)
		(22.925.580)	4.419.484
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
Alınan Faiz		46.454.825	30.472.070
		46.454.825	30.472.070
C. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları			
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(9.146.534)	(19.184.785)
Ödenen Faiz		(2.857.395)	(2.853.819)
		(12.003.929)	(22.038.604)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ (A+B+C)		11.525.316	12.852.950
Nakit Ye Nakit Benzerleri Üzerindeki Parasal Kazanç/(Kayıp) Etkisi		(2.853.164)	(12.886.504)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET (AZALIŞ)/ ARTIŞ (A+B+C)		8.672.152	(33.554)
D. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		448.629	482.183
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D)		9.120.780	448.629

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

MAKİNA TAKIM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2025 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, Kısıklı Mahallesi Ferah Caddesi, Yıldız Holding Placid Bloğu Blok No: 1/A Üsküdar, İstanbul'dadır.

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

Şirket'in 31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla sermaye ve ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

Hissedar	31 Mart 2025		31 Aralık 2024	
	Pay Tutarı	Pay Oranı %	Pay Tutarı	Pay Oranı %
İstanbul Portföy Yıldız Serbest Özel Fon	66.213.392	33,11	66.213.392	33,11
Gözde Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.	29.208.844	14,60	29.208.844	14,60
Diğer	104.577.764	52,29	104.577.764	52,29
Toplam	200.000.000	100,00	200.000.000	100,00

Şirket'in 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla bağlı ortaklığı aşağıdaki gibidir;

	Oranı	Tarihi
Evar Kesici Takım A.Ş. (*)	100,00	1998

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

Grup'un 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla çalışan personel sayısı 173'tür (31 Aralık 2024: 177).

Konsolide Finansal Tabloların Onaylanması

Konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 05 Mayıs 2025 tarihinde yayımlanması için yetki verilmiştir.

MAKİNA TAKIM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

TFRS'ye Uygunluk Beyanı

Grup, yasal defterlerini ve kanuni finansal tablolarını, SPK tarafından belirlenen prensipler doğrultusunda, Türk Ticaret Kanunu ("TTK") ve vergi mevzuatına uygun muhasebe ilkelerine göre tutmakta ve hazırlamaktadır. Konsolide finansal tablolar, SPK'nın 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, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan uluslararası standartlarla uyumlu olacak şekilde Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar esas alınarak hazırlanmıştır.

Konsolide finansal tablolar, KGK tarafından 3 Temmuz 2024 tarihinde yayımlanan "TFRS taksonomisi" ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değeri ile gösterilen tesis, makina ve cihazlar haricinde, kayıtlı değer ile gerçeğe uygun değer arasındaki farklardan kaynaklanan yeniden değerlemeler haricinde tarihi maliyet esası baz alınarak hazırlanmıştır.

Kullanılan Para Birimi

Grup'un her işletmesinin kendi finansal tabloları faaliyette bulundukları temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) TL ile sunulmuştur. Her işletmenin finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Şirket'in geçerli para birimi olan ve konsolide finansal tablolar için sunum para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi

Grup, KGK tarafından 23 Kasım 2023 tarihinde yapılan duyuru ve yayınlanan "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Hakkında Uygulama Rehberi" ne istinaden 31 Aralık 2023 tarihli ve aynı tarihte sona eren yıla ilişkin konsolide finansal tablolarını TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" Standardını uygulayarak hazırlamıştır. Söz konusu standart uyarınca, yüksek enflasyonlu bir ekonomiye ait para birimi esas alınarak hazırlanan finansal tabloların, bu para biriminin bilanço tarihindeki satın alma gücünde hazırlanması ve önceki dönem finansal tabloların da karşılaştırma amacıyla karşılaştırmalı bilgiler raporlama dönemi sonundaki cari ölçüm birimi cinsinden ifade edilir. Grup, bu nedenle, 31 Aralık 2024 tarihli konsolide finansal tablolarını da, 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre sunmuştur.

SPK'nın 28 Aralık 2023 tarih ve 81/1820 sayılı kararı uyarınca, Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartlarını uygulayan finansal raporlama düzenlemelerine tabi ihraççılar ile sermaye piyasası kurumlarının, 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemlerine ait yıllık finansal raporlarından başlamak üzere TMS 29 hükümlerini uygulamak suretiyle enflasyon muhasebesi uygulamasına karar verilmiştir.

Tarih	Endeks	Düzeltilme Katsayısı	Üç Yıllık Bileşik Enflasyon Oranı
31 Mart 2025	2.954,69	1,0000	%250
31 Aralık 2024	2.684,55	1,10063	%291
31 Mart 2024	2.139,47	1,38104	%309

MAKİNA TAKIM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Konsolidasyona İlişkin Esaslar

Konsolide finansal tablolar, Şirket ve Şirket'in bağlı ortaklığı tarafından kontrol edilen işletmelerin finansal tablolarını kapsar. Kontrol, Şirket'in aşağıdaki şartları sağlaması ile sağlanır:

- yatırım yapılan şirket/varlık üzerinde gücünün olması;
- yatırım yapılan şirket/varlıktan elde edeceği değişken getirilere açık olması ya da bu getirilere hakkı olması ve
- getiriler üzerinde etkisi olabilecek şekilde gücünü kullanabilmesi.

Yukarıda listelenen kriterlerin en az birinde herhangi bir değişiklik oluşmasına neden olabilecek bir durumun ya da olayın ortaya çıkması halinde Şirket yatırımının üzerinde kontrol gücünün olup olmadığını yeniden değerlendirir.

Bir bağlı ortaklığın konsolidasyon kapsamına alınması Şirket'in bağlı ortaklık üzerinde kontrole sahip olmasıyla başlar ve kontrolünü kaybetmesiyle sona erer. Yıl içinde satın alınan veya elden çıkarılan bağlı ortaklıkların gelir ve giderleri, satın alım tarihinden elden çıkarma tarihine kadar konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosuna dahil edilir.

Kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelirin her bir kalemi ana ortaklık hissedarlarına ve kontrol gücü olmayan paylara aittir. Kontrol gücü olmayan paylar ters bakiye ile sonuçlansa dahi, bağlı ortaklıkların toplam kapsamlı geliri ana ortaklık hissedarlarına ve kontrol gücü olmayan paylara aktarılır.

Gerekli olması halinde, Grup'un izlediği muhasebe politikalarıyla aynı olması amacıyla bağlı ortaklığı finansal tablolarında muhasebe politikalarıyla ilgili düzeltmeler yapılmıştır.

Tüm grup içi varlıklar ve yükümlülükler, özkaynaklar, gelir ve giderler ve Grup şirketleri arasındaki işlemlere ilişkin nakit akışları konsolidasyonda elimine edilir.

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır. Grup, cari dönemde önceki dönem finansal tablolarında herhangi bir sınıflandırma yapmamıştır.

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2. Muhasebe politikalarında değişiklikler

2.2.1 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

a. 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

TMS 21 Değiştirilebilirliğin Eksikliği; 1 Ocak 2025 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bir işletme, belirli bir amaç için belirli bir ölçüm tarihinde başka bir para birimine çevrilemeyen yabancı para biriminde yapılan bir işlem veya faaliyete sahip olduğunda bu değişikliklerden etkilenir. Bir para birimi, başka bir para birimini elde etme olanağı mevcut olduğunda (normal bir idari gecikmeyle) değiştirilebilir ve işlem uygulanabilir haklar ve yükümlülükler yaratan bir piyasa veya takas mekanizması yoluyla gerçekleşir.

b. 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar:

TFRS 9 ve TFRS 7'deki finansal araçların sınıflandırma ve ölçümüne ilişkin değişiklikler; 1 Ocak 2026 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir (erken uygulamaya izin verilir). Bu değişiklikler:

- Elektronik nakit transferi sistemi aracılığıyla ödenen bazı finansal borçlar için yeni bir istisna ile birlikte, bazı finansal varlık ve yükümlülüklerin muhasebeleştirilmesi ve finansal tablo dışı bırakılmasıyla ilgili zamanlamaya ilişkin gerekliliklere açıklık getirilmesi;
- Bir finansal varlığın yalnızca anapara ve faiz ödemeleri kriterini karşılayıp karşılamadığının değerlendirilmesine ilişkin daha fazla rehberlik sağlanması ve açıklığa kavuşturulması;
- Nakit akışlarını değiştirebilecek sözleşme şartlarına sahip belirli araçlar için yeni dipnot açıklamaları eklemek (çevresel, sosyal ve yönetim (ESG) hedeflerine ulaşılmasıyla bağlantılı özelliklere sahip bazı araçlar gibi); ve
- Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan özkaynak araçlarına ilişkin dipnot açıklamalarında güncellemeler yapılmasıdır.

UFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler – 11. Değişiklik; 1 Ocak 2026 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir (erken uygulamaya izin verilir). Yıllık iyileştirmeler, bir Muhasebe Standardındaki ifadeleri açıklığa kavuşturan veya Muhasebe Standartlarındaki hükümler arasındaki nispeten küçük beklenmeyen sonuçları, gözden kaçırılan noktaları veya tutarsızlıkları düzelteren değişikliklerle sınırlıdır. 2024 değişiklikleri aşağıdaki standartlara ilişkin yapılmıştır:

- UFRS 1 Türkiye Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması;
- UFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar ve Standardın iliştiğindeki UFRS 7'nin uygulanmasına yönelik Rehber;
- UFRS 9 Finansal Araçlar;
- UFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar ve
- UMS 7 Nakit Akış Tablosu.

UFRS 9 ve UFRS 7'deki doğaya bağımlı elektriğe atıfta bulunan sözleşmelere ilişkin değişiklikler; 1 Ocak 2026 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir (lokal onaylara tabi olarak erken uygulamaya izin verilir). Bu değişiklikler, UFRS 9'un 'işletmenin kendi kullanımı' ve korunma muhasebesi hükümlerini değiştirir ve UFRS 7'de hedeflenen açıklama hükümlerini getirir. Bu değişiklikler yalnızca, elektrik üretiminin kaynağının kontrol edilemeyen doğal koşullarına (hava durumu gibi) bağlı olması nedeniyle, bir işletmeyi temel elektrik miktarındaki değişkenliğe maruz bırakan sözleşmelere uygulanır. Bu sözleşmeler, "doğaya bağımlı elektriğe atıfta bulunan sözleşmeler" olarak tanımlanır.

MAKİNA TAKIM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2. Muhasebe politikalarında değişiklikler (Devamı)

2.2.1 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (Devamı)

UFRS 18 Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklama; 1 Ocak 2027 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu standart, kar veya zarar tablosundaki güncellemelere odaklanan, mali tabloların sunumuna ve açıklanmasına ilişkin yeni standarttır. UFRS 18'de getirilen temel yeni kavramlar aşağıdakilerle ilgilidir:

- kar veya zarar tablosunun yapısı
- işletmenin finansal tablolarının dışında raporlanan belirli kâr veya zarar performans ölçütleri (yani yönetim tarafından tanımlanan performans ölçütleri) için mali tablolarda gerekli açıklamalar; ve
- genel olarak temel finansal tablolar ve dipnotlar için geçerli olan toplama ve ayırtırmaya ilişkin geliştirilmiş ilkeler.

UFRS 19 Kamuya Hesap Verme Yükümlülüğü Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar; 1 Ocak 2027 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Yeni standart diğer UFRS'ler ile birlikte uygulanmaktadır. Şartları sağlayan bir bağlı ortaklık, açıklama hükümleri hariç diğer UFRS Muhasebe Standartlarındaki hükümleri uygular ve bunun yerine UFRS 19'daki azaltılmış açıklama gerekliliklerini uygular. UFRS 19'un azaltılmış açıklama gereklilikleri, şartları sağlayan bağlı ortaklıkların mali tablolarının kullanıcılarının bilgi ihtiyaçları ile mali tablo hazırlayıcıları için maliyet tasarruflarını dengeler. UFRS 19, şartları sağlayan bağlı ortaklıklar için gönüllü uygulanabilecek bir standarttır. Bir bağlı ortaklık aşağıdaki durumlarda ilgili şartları sağlar.

- Kamuya hesap verme yükümlülüğünün bulunmaması ve
- UFRS Muhasebe Standartlarına uygun, kamunun kullanımına açık konsolide mali tablolar üreten bir ana veya ara ana ortaklığının olması.

2.3. Muhasebe politikaları ve Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti 31 Mart 2025 tarihinde sona eren döneme ait ara dönem özet konsolide finansal tablolar, TFRS'nin ara dönem özet finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 31 Mart 2025 tarihinde sona eren ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2024 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar 31 Aralık 2024 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Bankadaki nakit	9.120.780	2.453
<i>Vadesiz mevduatlar</i>	<i>9.120.780</i>	<i>2.453</i>
	9.120.780	2.453

4. KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla finansal borçların detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Kiralama işlemlerinden borçlar	22.003.058	13.443.936
Toplam kısa vadeli finansal borçlar	22.003.058	13.443.936
Kiralama işlemlerinden borçlar	77.519.025	94.623.915
Toplam uzun vadeli finansal borçlar	77.519.025	94.623.915
Toplam finansal borçlar	99.522.083	108.067.851

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla finansal kiralama borçlarına ilişkin vade dağılımı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
1 yıl içerisinde ödenecek	22.003.058	13.443.936
1 - 5 yıl içerisinde ödenecek	77.519.025	94.623.915
	99.522.083	108.067.851

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

4. KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR (devamı)

Kiralama işlemlerinden borçlar:

Kiralama yükümlülüklerinden borçlanmaların mutabakatı:

	1 Ocak 2025	Finansman nakit akışları	Nakit olmayan değişimler		31 Mart 2025
			Faiz tahakkuk farkı	Kiralamalara ilaveler	
Kiralama işlemlerinden borçlar	108.067.850	(9.146.534)	600.767	-	99.522.083
	108.067.850	(9.146.534)	600.767	-	99.522.083

	1 Ocak 2024	Finansman nakit akışları	Nakit olmayan değişimler		31 Mart 2024
			Faiz tahakkuk farkı	Kiralamalara ilaveler	
Kiralama işlemlerinden borçlar	134.585.610	(19.184.785)	3.719.445	24.298.369	143.418.639
	134.585.610	(19.184.785)	3.719.445	24.298.369	143.418.639

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

5. TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla ticari alacaklar ve borçların detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Ticari alacaklar	43.775.797	49.025.442
Vadeli çekler	650.160.888	414.975.700
Şüpheli alacaklar	1.601.536	1.951.021
Ticari alacaklar (brüt)	695.538.221	465.952.163
Eksi: şüpheli alacak karşılığı	(1.601.536)	(1.951.021)
Ticari alacaklar (net)	693.936.685	464.001.143

Grup'un yurtiçi müşterilere yaptığı satışların ortalama vadesi 75-105 gün arasındadır (2024: 75-105 gün). Grup'un ticari alacaklarının vadeleri değişiklik göstermekte olup, alacaklar için uygulanan faiz oranı %38'dir (2024: %38).

31 Mart 2025 ve 31 Mart 2024 tarihleri itibarıyla şüpheli alacak karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2025	1 Ocak- 31 Mart 2024
Şüpheli ticari alacak karşılığı hareketleri		
Açılış bakiyesi	1.951.021	6.886.322
Dönem geliri/(gideri)	53.201	257.060
Parasal Kayıp/Kazanç	(402.686)	2.117.996
Kapanış bakiyesi	1.601.536	9.261.378

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Kısa vadeli ticari borçlar		
Ticari borçlar	74.491.215	115.094.523
İlişkili taraflara ticari borçlar (Dipnot 13)	11.508.661	1.789.123
	85.999.876	116.883.646

Grup'un yurtiçi tedarikçilerinden yaptığı alımların ortalama vadesi 45-60 gün arasındadır (2024: 45-60 gün). Grup'un yurtdışı tedarikçilerinden yaptığı alımların ortalama vadesi çoğunluğu 150 gün olmak üzere 90-150 gün arasındadır (2024: 90-150 gün).

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

6. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla diğer alacaklar ve borçların detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Kısa Vadeli Diğer Alacaklar		
İlişkili taraflardan diğer alacaklar (Dipnot 13)	428.847.897	465.247.735
Verilen depozito ve teminatlar	325.999	358.805
	429.173.896	465.606.540
Kısa Vadeli Diğer Borçlar		
Ödenecek vergi ve fonlar	27.564.675	18.435.117
Diğer borçlar	912.893	328.641
	28.477.568	18.763.758

7. STOKLAR

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla stokların detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
İlk madde ve malzeme	148.487.495	140.277.759
Yarı mamüller	96.463.596	82.775.158
Mamüller	119.314.689	118.379.241
Ticari mallar	532.573	612.449
Diğer stoklar	1.181.907	1.051.340
Yoldaki mallar	2.493.379	1.913.023
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(9.872.335)	(11.318.283)
	358.601.304	333.690.686
Stok değer düşüklüğü karşılığı hareketleri	1 Ocak- 31 Mart 2025	1 Ocak- 31 Aralık 2024
Açılış bakiyesi	(11.318.284)	(13.556.440)
Dönem geliri /(gideri)	1.445.949	2.238.157
Kapanış bakiyesi	(9.872.335)	(11.318.283)

MAKİNA TAKIM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2025 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**Maddi duran varlıklar:**

	Tesis makine ve cihazlar	Demirbaşlar	Özel maliyetler	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
<u>Maliyet Değeri</u>					
1 Ocak 2025 itibarıyla açılış bakiyesi	783.195.507	24.357.065	62.792.859	-	870.345.432
Alımlar	-	47.415	-	-	47.415
31 Mart 2025 itibarıyla kapanış bakiyesi	783.195.507	24.404.480	62.792.859	-	870.392.846
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>					
1 Ocak 2025 itibarıyla açılış bakiyesi	(237.760.088)	(20.032.464)	(61.235.613)	-	(319.028.164)
Dönem gideri	(9.068.460)	(331.550)	(177.427)	-	(9.577.437)
Çıkışlar	-	-	-	-	-
31 Mart 2025 itibarıyla kapanış bakiyesi	(246.828.548)	(20.364.014)	(61.413.040)	-	(328.605.601)
31 Mart 2025 itibarıyla kapanış bakiyesi	536.366.960	4.040.467	1.379.819	-	541.787.246

MAKİNA TAKIM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2025 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**Maddi duran varlıklar(devamı)**

	Tesis makine ve cihazlar	Demirbaşlar	Özel maliyetler	Yapılmakta olan	Toplam
<u>Maliyet Değeri</u>					
1 Ocak 2024 itibarıyla açılış bakiyesi	1.146.385.961	23.424.850	62.324.960	753.938	1.232.889.709
Çıkışlar	(167.694.050)			-	(167.694.050)
31 Mart 2024 itibarıyla kapanış bakiyesi	978.691.911	23.424.850	62.324.960	753.938	1.065.195.659
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>					
1 Ocak 2024 itibarıyla açılış bakiyesi	(231.472.931)	(18.689.417)	(60.038.487)	-	(310.200.835)
Dönem gideri	(11.858.610)	(172.548)	(72.043)		(12.103.201)
Çıkışlar	32.970.042	-	-	-	32.970.042
31 Mart 2024 itibarıyla kapanış bakiyesi	(210.361.499)	(18.861.966)	(60.110.530)	-	(289.333.994)
31 Mart 2024 itibarıyla kapanış bakiyesi	768.330.412	4.562.884	2.214.430	753.938	775.861.665

MAKİNA TAKIM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2025 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 yönetimi, hukuki görüşler neticesinde aleyhte açılan davalarla ilgili olarak 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla 57.223.950 TL ayrılmış karşılık bulunmaktadır (31 Aralık 2024: 57.223.950 TL).

10. TAAHHÜTLER

Grup Tarafından Verilen TRİ'ler

	TL karşılığı	TL karşılığı
	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	61.013.359	61.013.359
-İhale ve Dışardan Sağlanan Hizmet Karşılığı Teminat	3.789.410	3.789.410
-Dava Karşılığı Teminat (*)	57.223.950	57.223.950
-İpotek	-	-
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin	-	-
-Teminat	-	-
-Rehin	-	-
-İpotek	-	-
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	-	-
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. kişiler Lehine Vermiş Olduğu	-	-
Toplam	61.013.360	61.013.360

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Grup'un özkaynaklarına oranı 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla %0'dır (31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla %0).

MAKİNA TAKIM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

11. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

31 Mart 2025 ve 31 Mart 2024 tarihleri itibarıyla hasılat detayı aşağıdaki gibidir:

<u>Hasılat</u>	1 Ocak- 31 Mart 2025	1 Ocak- 31 Mart 2024
Yurt içi satışlar	474.236.660	488.655.604
Yurt dışı satışlar	879.404	1.777.162
Brüt satışlar	475.116.063	490.432.765
Satış iskontoları (-)	(245.160.974)	(213.275.089)
Satış iadeleri (-)	(4.740.287)	(2.147.961)
Net satışlar	225.214.802	275.009.716
Satışların maliyeti (-)	(120.383.309)	(146.559.535)
Brüt kar	104.831.493	128.450.181

31 Mart 2025 ve 31 Mart 2024 tarihleri itibarıyla satışların maliyeti detayı aşağıdaki gibidir:

<u>Satışların maliyeti</u>	1 Ocak- 31 Mart 2025	1 Ocak- 31 Mart 2024
İlk madde ve malzeme giderleri	(62.630.690)	(79.554.998)
Personel giderleri	(34.330.165)	(21.807.202)
Genel üretim giderleri	(42.098.957)	(37.775.375)
Amortisman ve itfa payı giderleri	(9.577.000)	(11.618.990)
Yarı mamul stoklarındaki değişim	14.974.874	5.353.621
Bitmiş mamul stoklarındaki değişim	12.787.414	(57.645)
Satılan mamullerin maliyeti	(120.874.524)	(145.460.589)
Satılan ticari mallar maliyeti	(954.734)	(1.084.643)
Stok değer düşüklüğü geliri /(gideri)	1.445.949	(14.303)
	(120.383.309)	(146.559.535)

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

12. 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.

	31 Mart 2025	31 Mart 2024
	Üç Aylık Dönem	Üç Aylık Dönem
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı	20.000.000.000	20.000.000.000
Ana ortaklık payına ait dönem net karı	91.713.742	102.958.998
Pay başına kazanç/(kayıp)	0,004586	0,005148

13. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		
Yıldız Holding A.Ş. (*)	428.847.897	465.247.735
	428.847.897	465.247.735

31 Mart 2025	Alacaklar	Borçlar
	Kısa vadeli	Kısa vadeli
İlişkili taraf bakiyeleri	Diğer Alacaklar	Ticari
Yıldız Holding A.Ş. (*)	428.847.897	4.856.119
Gözde Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.	-	4.497.902
Şok Marketler Ticaret A.Ş.	-	1.521.618
Sağlam İnş.Taah.Tic.A.Ş.	-	221.542
İzsal Bilgi Sistemleri ve Gayrimenkul Geliştirme A.Ş.	-	366.311
G2M Eksper Satış ve Dağıtım	-	45.169
Toplam	428.847.897	11.508.661

31 Aralık 2024	Alacaklar	Borçlar
	Kısa vadeli	Kısa vadeli
İlişkili taraflar bakiyeleri	Ticari	Ticari
Yıldız Holding A.Ş. (*)	465.247.735	1.566.911
Sağlam İnş.Taah.Tic.A.Ş.	-	7.302
İzsal Bilgi Sistemleri ve Gayrimenkul Geliştirme A.Ş.	-	133.345
Bizim Tiptan Satış Mağazaları A.Ş.	-	81.565
Toplam	465.247.735	1.789.123

MAKİNA TAKIM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

13. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

1 Ocak - 31 Mart 2025				
İlişkili taraflarla olan işlemler	Faiz gelirleri	Faiz giderleri	Satışlar	Alımlar
Yıldız Holding A.Ş.	45.358.770	-	-	9.034.698
Penta Teknoloji Ürünleri	-	-	-	7.248
Bizim Toptan Satış	-	-	-	-
Şok Marketler Ticaret A.Ş.	-	-	-	1.584.716
Pervin Finansal Kiralama A.Ş.	-	1.513.619	-	-
Azmüsebat Çelik San. ve Tic. A.Ş.	-	-	-	-
İzsal Gayrimenkul Geliştirme A.Ş.	-	-	-	1.105.555
Sağlam İnşaat Taahhüt Tic. A.Ş.	-	-	-	747.748
Gözde Grişim Serm.Yat.Ort.A.Ş.	-	-	-	5.214.635
G2M Eksper Satış ve Dağıtım Hizmetleri A.Ş.	-	-	-	45.358
	45.358.770	1.513.619	-	17.739.958

1 Ocak - 31 Mart 2024				
İlişkili taraflarla olan işlemler	Faiz gelirleri	Faiz giderleri	Satışlar	Alımlar
Yıldız Holding A.Ş.	29.365.454	-	-	6.658.774
Penta Teknoloji Ürünleri	-	-	-	1.584
Bizim Toptan Satış	-	-	-	22.851
Şok Marketler Ticaret A.Ş.	-	-	-	1.311.986
Pervin Finansal Kiralama A.Ş.	-	1.244.813	-	-
Azmüsebat Çelik San. ve Tic. A.Ş.	-	-	161.653.500	14.730.109
İzsal Gayrimenkul Geliştirme A.Ş.	-	-	-	854.846
Sağlam İnşaat Taahhüt Tic. A.Ş.	-	-	-	628.636
	29.365.454	1.244.813	161.653.500	24.208.786

Üst düzey yöneticilere ödenen ücret ve benzeri menfaatler

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar ücret, prim, sağlık sigortası ve ulaşım gibi faydaları içermektedir. Dönem içerisinde üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak Mart 2025	1 Ocak Mart 2024
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	7.845.433	5.297.530
	7.845.433	5.297.530

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

14. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ**Kur riski yönetimi**

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

	31 Mart 2025		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacak	1.323.123	22.683	11.461
2a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
3. Diğer	-	-	-
4. DÖNEN VARLIKLAR	1.323.123	22.683	11.461
5. Ticari Alacaklar	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
7. Diğer	-	-	-
8. DURAN VARLIKLAR	-	-	-
9. TOPLAM VARLIKLAR	1.323.123	22.683	11.461
10. Ticari Borçlar	32.381.014	25.774	771.651
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	32.381.014	25.774	771.651
14. Ticari Borçlar	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	-	-	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	32.381.014	25.774	771.651
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	(31.057.891)	(3.091)	(760.190)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(31.057.891)	(3.091)	(760.190)
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 ORTAKLIĞI

31 MART 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

14. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)**Kur riski yönetimi (devamı)**

	31 Mart 2024		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacak	911.367	28.228	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
3. Diğer	-	-	-
4. DÖNEN VARLIKLAR	911.367	28.228	-
5. Ticari Alacaklar	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
7. Diğer	-	-	-
8. DURAN VARLIKLAR	-	-	-
9. TOPLAM VARLIKLAR	911.367	28.228	-
10. Ticari Borçlar	60.605.447	30.318	1.713.295
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	60.605.447	30.318	1.713.295
14. Ticari Borçlar	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	-	-	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	60.605.447	30.318	1.713.295
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık / yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	-	-	-
19a 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+1)	(59.694.081)	(2.090)	(1.713.295)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(59.694.081)	(2.090)	(1.713.295)
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam uygun değeri	-	-	-
23. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-
24. Döviz yükümlülüklerin hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-

MAKİNA TAKIM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

14. 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 2025	
	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde		
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(11.672)	11.672
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	(11.672)	11.672
Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde		
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(3.094.118)	3.094.118
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(3.094.118)	3.094.118
TOPLAM (3 + 6)	(3.105.790)	3.105.790

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

14. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)**Kur riski yönetimi (devamı)****Kur riskine duyarlılık (devamı)**

	31 Mart 2024	
	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde		
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(97.138)	97.138
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	(97.138)	97.138
Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde		
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(5.776.579)	5.776.579
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(5.776.579)	5.776.579
TOPLAM (3 + 6)	(5.873.717)	5.873.717

MAKİNA TAKIM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

	İtfa edilmiş değerinden gösterilen		Defter değeri	Not
	Finansal varlıklar	Finansal yükümlülükler		
31 Mart 2025				
<u>Finansal varlıklar</u>				
Nakit ve nakit benzerleri	9.120.780	-	9.120.780	3
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	693.936.685	-	693.936.685	5
İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	325.999	-	325.999	6
İlişkili taraflardan diğer alacaklar	428.847.897	-	428.847.897	6
<u>Finansal yükümlülükler</u>				
Kısa ve uzun vadeli borçlanmalar	-	99.522.083	99.522.083	4
Ticari borçlar	-	74.491.215	74.491.215	5
İlişkili taraflara borçlar	-	11.508.661	11.508.661	6
İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	-	28.477.568	28.477.568	6
	İtfa edilmiş değerinden gösterilen		Defter değeri	Not
	Finansal varlıklar	Finansal yükümlülükler		
31 Aralık 2023				
<u>Finansal varlıklar</u>				
Nakit ve nakit benzerleri	2.453	-	2.453	3
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	464.001.143	-	464.001.143	5
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	-	-	-	5
İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	358.804	-	358.804	6
İlişkili taraflardan diğer alacaklar	465.247.735	-	465.247.735	6
<u>Finansal yükümlülükler</u>				
Kısa ve uzun vadeli borçlanmalar	-	117.730.492	117.730.492	4
Ticari borçlar	-	115.094.523	115.094.523	5
İlişkili taraflara borçlar	-	1.789.123	1.789.123	5
İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	-	18.763.758	18.763.758	6

15. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Şirket Yönetim Kurulu Başkanı Sayın Ali Ülker 28.04.2025 tarihi itibarıyla Şirketteki Yönetim Kurulu Başkanlığı ve Yönetim Kurulu Üyeliği görevlerinden istifa etmiştir. Şirket Yönetim Kurulu Başkanlığı görevine Sn. Mehmet Tütüncü getirilmiştir. İstifa eden Sn. Ali Ülker'in Yönetim Kurulu Üyeliğinin görev süresini tamamlamak üzere ve ilk genel kurulda onaylanmak üzere Sn. Fezal Okur Eski'in Yönetim Kurulu Üyesi ve Murahhas Aza olarak atanmasına karar verilmiştir.

MAKİNA TAKIM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

TAMAMLAYICI DİĞER BİLGİLER

EK-1 - FAVÖK

TFRS tarafından zorunlu tutulmayan destekleyici bilgiler notu, Grup yönetimi tarafından Grup'un finansal performansının gösterilmesi için önemli olarak değerlendirilmiş ve Faiz, Amortisman, İtfa ve Vergi Öncesi Kar (FAVÖK) hesaplama tablosu aşağıda sunulmuştur. Grup (FAVÖK) tutarını, konsolide kar veya zarar tablosundaki dönem zararı tutarından durdurulan faaliyetlerden dönem karı, vergi gideri, finansman giderleri ve yatırım faaliyetlerinden giderleri çıkartıp amortisman gideri ve itfa paylarını ilave ederek hesaplamakta olup, düzeltilmiş FAVÖK ise, yönetimin mali tablo okuyucusunun daha iyi yönlendirilmesi için hazırlanmıştır. Düzeltilmiş FAVÖK, FAVÖK tutarından Esas faaliyetlerden diğer giderlerin çıkartılmasıyla hesaplanmıştır.

	Cari Dönem 1 Ocak - 31 Mart 2025	Geçmiş Dönem 1 Ocak - 31 Mart 2024
DÖNEM KARI	91.713.743	102.958.998
(+) Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri	15.817.336	13.521.909
(+) Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	3.182.851	3.371.978
(-) Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	(2.200.176)	(36.378.233)
(+) Finansman Giderleri	2.857.395	6.573.085
(-) Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	(46.454.825)	(30.471.225)
(+) Amortisman Giderleri	9.577.437	12.103.201
(+) Parasal Kayıp	(6.187.764)	25.202.356
FAVÖK	68.305.997	96.882.069

Söz konusu finansal değerler, konsolide finansal tablolar içinde bilgi amaçlı verilmiş olup, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçası değildir.