

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş.
1 OCAK – 31 ARALIK 2012
HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE
BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş
31.12.2012
TARİHLİ KONSOLİDE MALİ TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
Konsolide Bilanço.....	1-2
Konsolide Gelir Tablosu.....	3
Konsolide Kapsamlı Gelir Tablosu.....	4
Konsolide Nakit Akım Tablosu.....	5
Konsolide Özkaynak Değişim Tablosu.....	6
Konsolide Mali Tablolar İle İlgili Açıklayıcı Notlar.....	7-50

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş.
KONSOLİDE BİLANÇO
(Tüm Tutarlar, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

			(*) Yeniden Düzenlenmiş	
		Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem
		Cari Dönem	Önceki Dönem	
	Notlar	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
VARLIKLAR				
Dönen Varlıklar		17.459.953	39.401.654	32.568.266
Nakit ve Nakit Benzerleri	Not.6	677.781	200.086	294.733
Ticari Alacaklar	Not.10	2.573.301	25.441.623	16.520.434
- Diğer Ticari Alacaklar	Not.10	2.573.301	25.441.623	16.520.434
Diğer Alacaklar	Not.11	311.919	3.403.840	5.290.952
- Diğer Alacaklar	Not.11	311.919	190.028	190.395
- İlişkili Taraflardan Ticari Olmayan Alacaklar	Not.11/Not.37	-	3.213.812	5.100.557
Stoklar	Not.13	10.016.454	5.868.360	6.086.457
Diğer Dönen Varlıklar	Not.26	3.880.498	4.487.745	4.375.690
Toplam		17.459.953	39.401.654	32.568.266
Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlıklar	Not.34	-	-	-
Duran Varlıklar		69.855.716	66.278.153	66.146.927
Ticari Alacaklar	Not.10	164.966	-	-
- Diğer Ticari Alacaklar	Not.10	164.966	-	-
Diğer Alacaklar	Not.11	-	-	17.051
-Diğer Alacaklar	Not.11	-	-	17.051
Maddi Duran Varlıklar	Not.18	62.288.659	61.018.628	59.322.205
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	Not.19	65.478	35.429	9.305
Ertelenmiş Vergi Varlığı	Not.35	7.336.613	5.224.096	6.494.216
Diğer Duran Varlıklar	Not.26	-	-	304.150
TOPLAM VARLIKLAR		87.315.669	105.679.807	98.715.193

Ekteki açıklayıcı notlar bu tabloların tamamlayıcısıdır.

(*) Not 2.07 'de açıklanmıştır.

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş.
KONSOLİDE BİLANÇO
(Tüm Tutarlar, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

			(*) Yeniden Düzenlenmiş	
		Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari Dönem	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem
Notlar	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010	
KAYNAKLAR				
Kısa Vadeli Yükümlülükler	102.052.656	95.732.074	95.624.647	
Finansal Borçlar	Not.8 110.263	12.128.913	10.003.981	
Ticari Borçlar	Not.10 7.755.882	29.031.844	21.397.869	
- Diğer Ticari Borçlar	Not.10 7.755.882	29.031.844	21.397.869	
Diğer Borçlar	Not.11 91.435.598	51.322.071	50.262.479	
- Diğer Borçlar	Not.11 51.209.108	51.032.103	46.185.885	
- İlişkili Taraflara Ticari Olmayan Borçlar	Not.11/Not.37 40.226.490	289.968	4.076.594	
Borç Karşılıkları	Not.22 1.048.386	1.259.518	11.304.665	
Çalışanlara Sağlanan Kısa Vadeli Faydalar	Not.26 1.702.527	1.989.728	2.655.653	
Toplam	102.052.656	95.732.074	95.624.647	
Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlıklara İlişkin Yük.	Not.34 -	-	-	
Uzun Vadeli Yükümlülükler	42.498.405	49.669.146	24.811.779	
Finansal Borçlar	Not.8 48.918	317.345	1.182.687	
Diğer Borçlar	Not.11 36.201.156	43.658.164	18.174.368	
- Diğer Borçlar	Not.11 5.818.561	24.000.500	-	
- İlişkili Taraflara Ticari Olmayan Borçlar	Not.11/Not.37 30.382.595	19.657.664	18.174.368	
Çalışanlara Sağlanan Uzun Vadeli Faydalar	Not.24 6.248.331	5.693.637	5.454.724	
ÖZKAYNAKLAR	(57.235.392)	(39.721.413)	(21.721.233)	
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Not.27 (57.225.204)	(39.713.611)	(21.716.139)	
Ödenmiş Sermaye	50.000.000	50.000.000	50.000.000	
Sermaye Düzeltmesi Farkları	156.082.204	156.082.204	156.082.204	
Hisse Senedi İhraç Primleri	162.149	162.149	162.149	
Değer Artış Fonları	48.128.280	47.372.375	44.616.983	
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	203.468	203.468	203.468	
Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	(294.230.856)	(272.723.145)	(276.183.918)	
Net Dönem Karı / Zararı	(17.570.449)	(20.810.662)	3.402.975	
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Not.27 (10.188)	(7.802)	(5.094)	
TOPLAM KAYNAKLAR	87.315.669	105.679.807	98.715.193	

Ekteki açıklayıcı notlar bu tabloların tamamlayıcısıdır.

(*) Not 2.07'de açıklanmıştır.

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş.
KONSOLİDE GELİR TABLOSU
(Tüm Tutarlar, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

		Bağımsız Denetimden Geçmiş	(*) Yeniden Düzenlenmiş Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Notlar	Cari Dönem 01.01.2012 31.12.2012	Önceki Dönem 01.01.2011 31.12.2011
<u>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER</u>			
Satış Gelirleri	Not.28	44.911.359	43.605.733
Satışların Maliyeti (-)	Not.28	(31.767.363)	(28.282.772)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar / (Zarar)	Not.28	13.143.996	15.322.961
Faiz, Ücret, Prim, Komisyon ve Diğer Gelirler		-	-
Faiz, Ücret, Prim, Komisyon ve Diğer Giderler (-)		-	-
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Brüt Kar / (Zarar)		-	-
BRÜT KAR / (ZARAR)		13.143.996	15.322.961
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	Not.29	(3.929.923)	(3.421.176)
Genel Yönetim Giderleri (-)	Not.29	(7.258.403)	(4.859.526)
Diğer Faaliyet Gelirleri	Not.31	330.383	1.678.257
Diğer Faaliyet Giderleri (-)	Not.31	(566.967)	(114.002)
FAALİYET KAR / (ZARARI)		1.719.086	8.606.514
Finansal Gelirler	Not.32	1.534.271	313.722
Finansal Giderler (-)	Not.33	(22.949.383)	(28.241.259)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI / (ZARARI)		(19.696.026)	(19.321.023)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir / (Gideri)		2.123.318	(1.492.444)
- Dönem Vergi Gelir / (Gideri)		-	-
- Ertelenmiş Vergi Gelir / (Gideri)	Not.35	2.123.318	(1.492.444)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI / (ZARARI)		(17.572.708)	(20.813.467)
<u>DURDURULAN FAALİYETLER</u>			
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Karı / (Zararı)		-	-
DÖNEM ZARARI		(17.572.708)	(20.813.467)
<u>Dönem Kar / Zararının Dağılımı</u>			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(2.259)	(2.805)
Ana Ortaklık Payları		(17.570.449)	(20.810.662)
Hisse Başına Kayıp	Not.36	(0,0035)	(0,0042)

Ekteki açıklayıcı notlar bu tabloların tamamlayıcısıdır.

(*) Not 2.07'de açıklanmıştır.

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş.
KONSOLİDE KAPSAMLI GELİR TABLOSU
(Tüm Tutarlar, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

		Bağımsız Denetimden Geçmiş	(*) Yeniden Düzenlenmiş Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Notlar	Cari Dönem 01.01.2012 31.12.2012	Önceki Dönem 01.01.2011 31.12.2011
DÖNEM KAR / ZARARI	Not.27	(17.572.708)	(20.813.467)
Diğer Kapsamlı Gelir:	Not:27		
Duran varlık değer artış fonundaki değişim	Not:27	941.001	2.057.758
Emeklilik planlarından aktüeryal kazanç ve kayıplar		(871.471)	72.370
Diğer kapsamlı gelir kalemlerine ilişkin vergi gelir/gideri		(10.802)	222.326
DİĞER KAPSAMLI GELİR (VERGİ SONRASI)		58.728	2.352.454
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		(17.513.980)	(18.461.013)
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:		(17.513.980)	(18.461.013)
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(2.386)	(2.708)
Ana ortaklık payları		(17.511.593)	(18.458.305)

Ekteki açıklayıcı notlar bu tabloların tamamlayıcısıdır.

(*) Not 2.07'de açıklanmıştır.

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş.
KONSOLİDE NAKİT AKIM TABLOSU

(Tüm Tutarlar, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

		Bağımsız Denetimden Geçmiş	(*) Yeniden Düzenlenmiş Bağımsız Denetimden Geçmiş
		Cari Dönem	Önceki Dönem
	Notlar	01.01.2012	01.01.2011
		31.12.2012	31.12.2011
A) ESAS FAALİYETLERDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMLARI			
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Karı / (Zararı)		(19.696.026)	(19.321.023)
Düzeltilmeler:			
Amortisman (+)	Not :18	1.552.408	(1.419.803)
Kıdem Tazminatı Karşılığındaki Değişim	Not :24	1.046.157	1.188.127
Alacaklar Reeskont Tutarındaki Değişim	Not :10 Not: 11	(120.445)	111.935
Faiz Geliri (-)	Not :32	(38.694)	(111.617)
Faiz Gideri (+)	Not :33	10.192.458	12.034.180
Finansal Borçların Gerçekleşmemiş Net Kur Farkı Geliri/Gideri		(520.418)	2.030.414
Dava Karşılıklarındaki Değişim	Not :22	106.695	-
Borç Karşılıklarındaki Değişim	Not :22	(317.827)	(10.045.147)
Hisse Bazlı Ödeme Gider Karşılığı	Not :26	-	583.333
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı	Npt :13	34.088	-
Cari Dönem Şüpheli Alacak Karşılığındaki Değişim	Not :10 Not: 11	115.620	3.775.391
Borç Senetleri Prekontu (-)	Not :10	17.691	68.887
Sabit Kıymet Satış Karı/ Zararı	Not :31	78.558	5.259
İşletme Sermayesinde Değişikler Öncesi Faaliyet Karı (+)		(7.549.736)	(11.100.064)
Ticari İşlemlerdeki ve Diğer Alacaklardaki Değişim	Not :10 Not:11	25.800.103	(10.904.352)
Stoklarda Değişim	Not :13	(4.182.182)	218.097
Ticari ve Diğer Borçlardaki Değişim	Not :10	11.362.866	34.108.476
Diğer Dönen ve Duran Varlıklardaki Değişim	Not :26	607.247	192.095
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülüklerdeki Değişim		(287.201)	(788.425)
İşletme Sermayesinde Diğer Artışlar/Azalışlar (+)/(-)	Not: 26	(328.853)	982.812
Esas Faaliyetlerden Kaynaklanan Net nakit		25.422.245	12.708.639
Ödenen Faiz (Net)		(9.950.410)	(9.038.589)
Kıdem Tazminatı Ödemeleri (-)		(1.362.934)	(876.845)
İşletme Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit		14.108.901	2.793.205
B) YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMI			
Maddi duran varlık alımları (-)	Not :18	(1.994.140)	(1.084.787)
Maddi duran varlık satışlarından elde edilen nakit (+)	Not :18	4.095	3.444
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan nakit		(1.990.045)	(1.081.343)
C) FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMLARI			
Finansal Borç Ödemeleri (-)	Not :8	(9.988)	(2.009.551)
Finansal Borç Alımından Elde Edilen Nakit	Not :8	-	203.041
İlişkili Taraflara Temlik Edilen Krediler	Not :8	(11.631.173)	
Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit		(11.641.161)	(1.806.510)
Nakit ve Benzerlerinde Meydana Gelen Net Artış		477.695	(94.648)
DÖNEM BAŞI NAKİT DEĞERLER	Not :6	200.086	294.733
DÖNEM SONU KASA VE BANKALAR	Not :6	677.781	200.086

Ekteki açıklayıcı notlar bu tabloların tamamlayıcısıdır.

(*) Not 2.07'de açıklanmıştır.

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİ ANONİM ŞİRKETİ
KONSOLİDE ÖZKAYNAK
DEĞİŞİM TABLOSU
(Tüm Tutarlar, Türk Lirası olarak
gösterilmiştir)

Bağımsız Denetimden Geçmiş Yeniden Düzenlenmiş Önceki Dönem	Dipnot Ref.	Sermaye	Sermaye Düzeltilmesi Farkları	Hisse Senedi İhraç Primi	Diğer Sermaye Yedekleri	Hisse Senedi Yükümlülüğü	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar/zararları	Net Dönem Karı/Zararı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Toplam Özkaynak
01.01.2011		50.000.000	156.082.204	162.149	44.616.983	-	203.468	(276.183.918)	3.402.975	(21.716.139)	(5.094)	(21.721.233)
Sermaye Artırımı	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Konsolidasyona Dahil Edilen Şirket İlavesi		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Geçmiş Yıllar Karlarına Transferler	27	-	-	-	-	-	-	3.402.975	(3.402.975)	-	-	-
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Hisse Senedi Yükümlülüğü		-	-	-	-	460.833	-	-	-	460.833	-	460.833
Toplam Kapsamlı Gelir/Gider	27	-	-	-	2.294.559	-	-	57.798	(20.810.662)	(18.458.305)	(2.708)	(18.461.013)
31.12.2011		50.000.000	156.082.204	162.149	46.911.542	460.833	203.468	(272.723.145)	(20.810.662)	(39.713.611)	(7.802)	(39.721.413)
Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari Dönem	Dipnot Ref.	Sermaye	Sermaye Düzeltilmesi Farkları	Hisse Senedi İhraç Primi	Diğer Sermaye Yedekleri	Hisse Senedi Yükümlülüğü	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar/zararları	Net Dönem Karı/Zararı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Toplam Özkaynak
01.01.2012		50.000.000	156.082.204	162.149	46.911.542	460.833	203.468	(272.723.145)	(20.810.662)	(39.713.611)	(7.802)	(39.721.413)
Sermaye Artırımı	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Konsolidasyona Dahil Edilen Şirket İlavesi		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Geçmiş Yıllar Karlarına Transferler	27	-	-	-	-	-	-	(20.810.662)	20.810.662	-	-	-
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir/Gider	27	-	-	-	755.905	-	-	(697.049)	(17.570.449)	(17.511.593)	(2.386)	(17.513.979)
31.12.2012		50.000.000	156.082.204	162.149	47.667.447	460.833	203.468	(294.230.856)	(17.570.449)	(57.225.204)	(10.188)	(57.235.392)

Ekteki açıklayıcı notlar bu tabloların tamamlayıcısıdır.

MAKİNA TAKIM ENDÜSTRİSİ A.Ş.**31.12.2012 Tarihi İtibariyle Konsolide Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)**1 ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU**

Makina Takım Endüstrisi A.Ş. (Şirket, MTE), Türkiye'nin ilk kesici takım üreticisi olarak 1957 yılında kurulmuştur. Kesici takım öncelikle imalat sektörlerinin yardımcı malzemesi durumundadır ve kullanılmadığı imalat sektörü çok azdır. Şirket, günümüzde 12 dönüm kapalı, 27 dönüm açık alanda yer alan Gebze'deki fabrikasında ve 18.400 m2'lik alan üzerine kurulu Tekirdağ fabrikasında çalışan ortalama 352 personeli ile faaliyetlerini sürdürmektedir.

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, Halitağa Cad. Ekşioğlu İşhanı No.18/20 Daire 44 Kadıköy/İstanbul'dur. Şirket, 31.12.2012 tarihi itibarıyla faaliyetlerini Mimar Sinan Mahallesi, İstanbul Caddesi, No: 17, Çayıröva, Gebze/Kocaeli adresinde bulunan fabrikasında sürdürmektedir.

Şirket halka açık olup hisse senetleri Şubat 1986 tarihinden bu yana İstanbul Menkul Kıymetler Borsası'nda işlem görmektedir.

Şirket'in 31.12.2012 ve 31.12.2011 tarihleri itibarı ile sermaye ve ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir;

Hissedar	31.12.2012		31.12.2011	
	Pay Oranı %	Pay Tutarı	Pay Oranı %	Pay Tutarı
Gözde GSYO A.Ş.	30,59	15.296.168	-	-
Transtürk Holding A.Ş.	-	-	37,34	18.670.319
Halka Açık Kısım	69,41	34.703.832	62,66	31.329.681
Toplam	100	50.000.000	100	50.000.000

Şirket eski ana ortağı Transtürk Holding A.Ş. ile Gözde Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş. arasında, Transtürk Holding A.Ş.'nin Makina Takım Endüstrisi A.Ş.'de sahip olduğu %30,59 hisseye tekabül eden 1.529.616.793 adet hissenin 15.296.168 TL bedelle satın alınmasına ilişkin olarak 15.05.2012 tarihinde hisse alım/satım sözleşmesi imzalanmıştır.

26.09.2012 tarihli özel durum açıklaması ile yayımlandığı üzere; Transtürk Holding A.Ş. iştiraki Makina Takım Endüstrisi A.Ş.'nin 15.296.168 TL nominal bedelli hisselerinin tamamını devretmek için Gözde Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş. ile 15.05.2012 tarihinde imzalanan Hisse Alım Satım Sözleşmesi çerçevesinde, sözleşme önkoşullarından biri olan Banka ve Finans Kuruluşlarına olan Transtürk Holding A.Ş.'nin kendisinin ve müşterek borçlu müteselsil kefil sıfatıyla olan borçlarının tamamı Gözde Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş. tarafından ödenmiştir. Ödemeler neticesinde Transtürk Holding A.Ş. aynı tutarda Gözde Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.'ne borçlanmıştır. Anlaşmaya konu 15.296.168 TL nominal bedelli Makina Takım Endüstrisi A.Ş. hisseleri ile Makina Takım Endüstrisi A.Ş.'den olan cari hesap alacağının Gözde Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.'ne devir ve temlik işlemleri tamamlanmış ve karşılıklı ibralaşma ile borç alacak ilişkisi kalmamıştır.

Yukarıda belirtilen hisse alım satım sözleşmesi kapsamında 13.07.2012, 02.08.2012 ve 17.08.2012 tarihlerinde Gözde Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.'ye 15.296.168.000 (% 30,59) adet hisse devri gerçekleştirilmiş olup, 03.08.2012 tarihli olağan genel kurul hazırlan cetvelinde yer alan yeni ortaklık yapısı aşağıdaki gibi gerçekleşmiştir.

Hissedar	Pay Oranı %	Pay Tutarı
Gözde Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.	% 30,59	15.296.168
Meliha Yeşildağ	% 0,20	100.900
Azmi Hamzaoglu	% 3,00	1.500.000
Neslihan Güzey	% 0,78	390.000
Mesut Aksu	% 0,01	5.765
Halka Açık Kısım (Diğer)	% 65,42	32.707.167
Toplam	% 100	50.000.000

MAKİNA TAKIM ENDÜSTRİSİ A.Ş.**31.12.2012 Tarihi İtibariyle Konsolide Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Şirket'in 31.12.2012 tarihi itibarıyla bağlı ortaklıkları aşağıdaki gibidir;

31.12.2012

	İştirak Maliyeti	İştirak Oran	Kuruluş Tarihi	Faaliyet Konusu
Evar Kesici Takım A.Ş. (*)	16.003.549	99,99	1998	Kesici ve delici takım imalat ve ticareti
Makina Takım Ticaret A.Ş. (*)	1.676.250	99,95	1991	Her nevi sınai mamul ticareti

31.12.2011

	İştirak Maliyeti	İştirak Oran	Kuruluş Tarihi	Faaliyet Konusu
Evar Kesici Takım A.Ş. (*)	16.003.549	99,50	1998	Kesici ve delici takım imalat ve ticareti
Makina Takım Ticaret A.Ş. (*)	1.676.250	99,95	1991	Her nevi sınai mamul ticareti

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

Grup'un 31.12.2012 tarihi itibarıyla çalışan personel sayısı 352'dir. (31.12.2011 tarihi itibarıyla çalışan personel sayısı 331'dir.)

Personel	31.12.2012	31.12.2011
İdari Personel	107	106
Üretim Personeli	245	225
Toplam	352	331

Şirket finansal tabloları 12.04.2013 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve yayımlanması için yetki verilmiştir.

2 MALİ TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR**2.01 Sunuma İlişkin Temel Esaslar**

Grup yasal defterlerini ve kanuni mali tablolarını Türk Ticaret Kanunu ("TTK") ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır. Ekli konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") yayımladığı Genel Kabul Görmüş Muhasebe Politikalarına uygun olarak Grup'un yasal kayıtlarına yapılan düzeltmeleri ve sınıflandırmaları içermektedir.

Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK"), Seri: XI, No: 29 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ile işletmeler tarafından düzenlenecek finansal raporlar ile bunların hazırlanması ve ilgililere sunulmasına ilişkin ilke, usul ve esasları belirlemektedir. Bu Tebliğ, 01.01.2008 tarihinden sonra sona eren ilk ara mali tablolardan geçerli olmak üzere yürürlüğe girmiştir ve Bu Tebliğ, 01.01.2008 tarihinden sonra sona eren ilk ara mali tablolardan geçerli olmak üzere yürürlüğe girmiştir ve Seri: XI, No:25 "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliğ" yürürlükten kaldırılmıştır. Bu tebliğe istinaden, işletmeler Avrupa Birliği tarafından kabul edilen haliyle Uluslararası Muhasebe/Finansal Raporlama Standartları'nı ("UMS/UFRS") uygulamalar ve finansal tabloların Avrupa Birliği tarafından kabul edilen haliyle UMS/UFRS'lere göre hazırladığı hususuna dipnotlarda yer verirler. Bu kapsamda, benimsenen standartlara aykırı olmayan, Türkiye Muhasebe Standartları Kurulu'nca ("TMSK") yayımlanan Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartları ("TMS/TFRS") esas alınır.

Grup'un ilişikteki finansal tabloları UFRS uyarınca gerçeğe uygun ölçüm ve sunumun yapılması amacıyla kanuni kayıtlara yapılan düzeltmeler ve yeniden sınıflandırmalarla hazırlanmaktadır.

MAKİNA TAKIM ENDÜSTRİSİ A.Ş.

31.12.2012 Tarihi İtibariyle Konsolide Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

İlişikteki konsolide mali tablolar SPK Seri: XI, No: 29 sayılı tebliğe göre hazırlanmış olup mali tablolar ve dipnotlar, SPK tarafından 18.04.2008 ve 09.01.2009 tarihli duyuru ile uygulanması zorunlu kılınan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Grup'un konsolide finansal tabloları faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan fonksiyonel para birimi ile sunulmuştur. Grup'un mali durumu ve faaliyet sonuçları Grup'un geçerli para birimi olan "TL" cinsinden ifade edilmiştir.

2.02 Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Mali Tabloların Düzeltilmesi

SPK, 17.03.2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye'de faaliyette bulunan ve SPK Muhasebe Standartları'na uygun mali tablo hazırlayan şirketler için, 01.01.2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan ettiği için bu tarihten itibaren Uluslararası Muhasebe Standardı 29 "Yüksek Enflasyonist Ekonomilerde Finansal Raporlama" standardına göre finansal tabloların hazırlanması ve sunumu uygulamasını sona erdirmiştir.

2.03 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Konsolide finansal tabloların hazırlanmasında Grup yönetiminin, raporlanan varlık ve yükümlülük tutarlarını etkileyecek, bilanço tarihi itibari ile muhtemel yükümlülük ve taahhütleri ve raporlama dönemi itibariyle gelir ve gider tutarlarını belirleyen varsayımlar ve tahminler yapması gerekmektedir. Gerçekleşmiş sonuçlar tahminlerden farklı olabilmektedir. Tahminler düzenli olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltmeler yapılmakta ve gerçekleştikleri dönemde gelir tablosuna yansıtılmaktadırlar.

Konsolide Finansal tablolara yansıtılan tutarlar üzerinde önemli derecede etkisi olabilecek yorumlar ve bilanço tarihinde var olan veya ileride gerçekleşebilecek tahminlerin esas kaynakları göz önünde bulundurularak yapılan varsayımlar aşağıdaki gibidir:

- Kıdem tazminatı yükümlülüğü aktüeryal varsayımlar (iskonto oranları, gelecek maaş artışları ve çalışan ayrılma oranları) kullanılarak belirlenir. (Not: 24)
- Grup, sabit kıymetlerini doğrusal amortisman metoduyla faydalı ömür esasına uygun bir şekilde amortismanına tabi tutmuştur. Beklenen faydalı ömür kalıntı değer ve amortisman yöntemi, tahminlerde ortaya çıkan değişikliklerin olası etkileri için her yıl gözden geçirilir ve tahminlerde bir değişiklik varsa ileriye dönük olarak muhasebeleştirilir. (Not: 2.06.03; 2.06.04)
- Grup, geçmiş dönemlerde oluşan mali zararlarının ileride kullanılma durumlarını tahmin etmekte ve kullanılma ihtimalini düşük gördüğü mali zararlarını ertelenmiş vergi varlığı olarak finansal tablolarda göstermemektedir. Bilindiği üzere VUK hükümleri uyarınca mali zararlar sadece 5 yıl taşınabilmektedir.
- Şüpheli alacak karşılıkları, Grup yönetiminin bilanço tarihi itibariyle var olan ancak cari ekonomik koşullar çerçevesinde tahsil edilememesi riski olan alacaklara ait gelecekteki zararları karşılayacağına inandığı tutarları yansıtmaktadır. Alacakların değer düşüklüğüne uğrayıp uğramadığı değerlendirilirken borçluların geçmiş performansları, piyasadaki kredibiliteleri ve bilanço tarihinden konsolide finansal tabloların onaylanma tarihine kadar olan performansları ile yeniden görüşülen koşullar da dikkate alınmaktadır. Bilanço tarihi itibariyle ilgili karşılıklara ait bilgiler Not 10' da verilmiştir.
- Grup'un sabit kıymetleri arasında yer alan arsa, bina ve makina, tesis, cihazlar mali tablolarda yeniden değerlendirilmiş tutar üzerinden gösterilmiştir. 31.12.2012 dönemi itibarıyla Form Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. tarafından düzenlenen ekspertiz raporuna göre Makina Takım Endüstrisi A.Ş.'nin arazileri, binaları ve makina parkı için 61.662.210 TL kıymet takdir edilmiştir.

2.04 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

Muhasebe politikaları ve muhasebe tahminlerinde değişiklik ve hatalar olması durumunda, yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Muhasebe politikalarında yapılan değişikliklerin önceki dönemleri etkilemesi durumunda, söz konusu politika hep kullanımdaymış gibi mali tablolarda geriye dönük olarak da uygulanır. Not: 41'de açıklandığı üzere grup cari dönem revize UMS 19'un erken uygulanmasını tercih

etmiştir. Revize UMS 19, aktüeryal kayıp ve kazançların dönem kar/zararı yerine doğrudan özkaynaklar altında muhasebeleştirilmesini öngörmekte ve ilk uygulamada geçmiş dönem finansal tablolarının yeniden düzenlenmesini gerektirmektedir. Grup, bu doğrultuda 2011 yılına ilişkin finansal tablolarını Not:41'de belirtildiği şekilde revize etmiştir. Dönem içinde başka muhasebe politikalarında herhangi bir değişiklik yapılmamış olup, uygulanan muhasebe politikaları önceki dönemlerle tutarlıdır.

2.05 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe tahminleri, güvenilir bilgilere ve makul tahmin yöntemlerine dayanılarak yapılır. Ancak, tahminin yapıldığı koşullarda değişiklik olması, yeni bir bilgi edinilmesi veya ilave gelişmelerin ortaya çıkması sonucunda tahminler gözden geçirilir. Muhasebe tahminindeki değişikliğin etkisi, yalnızca bir döneme ilişkinse, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere de ilişkinse, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak, dönem karı veya zararının belirlenmesinde dikkate alınacak şekilde konsolide mali tablolara yansıtılır.

Cari dönem faaliyet sonucuna bir etkisi olan veya sonraki dönemlere etkisi olması beklenen muhasebe tahminindeki bir değişikliğin niteliği ve tutarı konsolide finansal tablo dipnotlarında, gelecek dönemlere ilişkin etkinin tahmininin mümkün olmadığı haller dışında açıklanır. Cari dönemde faaliyet sonuçlarına etkisi olması beklenen muhasebe tahmin değişikliği bulunmamaktadır.

Grup'un 31.12.2011 tarihli finansal tabloları yeniden düzenlenmiş olup, detayı Not: 2.07'de açıklanmıştır.

2.06 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Konsolide mali tabloların hazırlanması sırasında uygulanan önemli muhasebe politikalarının özeti aşağıdaki gibidir:

2.06.01 Gelir Kaydedilmesi

MTE, metal ve ahşap kesici-delici takım üretim satarak gelir yaratmaktadır.

Gelirler, gelir tutarının güvenilir şekilde belirlenebilmesi ve işlemle ilgili ekonomik yararların Gruba akmasının muhtemel olması üzerine alınan veya alınabilecek bedelin gerçeğe uygun değeri üzerinden tahakkuk esasına göre kayıtlara alınır. Net satışlar, mal satışlarından iade ve satış iskontolarının düşülmesi suretiyle bulunmuştur.

Malların satışından elde edilen gelir, aşağıdaki şartlar karşılandığında muhasebeleştirilir:

- Grup'un mülkiyetle ilgili tüm önemli riskleri ve kazanımları alıcıya devretmesi,
- Grup'un mülkiyetle ilişkilendirilen ve süregelen bir idari katılımının ve satılan mallar üzerinde etkin bir kontrolünün olmaması,
- Gelir tutarının güvenilir bir şekilde ölçülmesi,
- İşlemle ilişkili olan ekonomik faydaların işletmeye akışının olası olması,
- İşlemden kaynaklanacak maliyetlerin güvenilir bir şekilde ölçülmesi.

Faiz geliri, kalan anapara bakiyesi ile beklenen ömrü boyunca ilgili finansal varlıktan elde edilecek tahmini nakit girişlerini söz konusu varlığın kayıtlı değerine indirgeyen efektif faiz oranı nispetinde ilgili dönemde tahakkuk ettirilir.

2.06.02 Stok Değerlemesi

Stoklar, maliyetin ya da net gerçekleşebilir değerin düşük olanı ile değerlendirilmektedir. Stokların maliyeti; tüm satın alma maliyetlerini, dönüştürme maliyetlerini ve stokların mevcut durumuna ve konumuna getirilmesi için katılan diğer maliyetleri içerir.

Stokların dönüştürme maliyetleri; direk işçilik giderleri gibi, üretimle doğrudan ilişkili maliyetleri kapsar. Bu maliyetler ayrıca ilk madde ve malzemenin mamule dönüştürülmesinde katılan sabit ve değişken genel üretim giderlerinden sistematik bir şekilde dağıtılan tutarları da içerir.

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş.**31.12.2012 Tarihi İtibariyle Konsolide Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar****(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)**

Stokların maliyetinin hesaplanmasında ortalama maliyet yöntemi uygulanmaktadır. Net gerçekleştirilebilir değer, olağan ticari faaliyet içerisinde oluşan tahmini satış fiyatından tahmini tamamlanma maliyeti ve satışı gerçekleştirme için yüklenilmesi gereken tahmini maliyetlerin toplamının indirilmesiyle elde edilir.

2.06.03 Maddi Duran Varlıklar

Maddi duran varlıklar içerisindeki Arsa ve Araziler, Binalar, Makina Tesis ve Cihazlar konsolide mali tablolarda yaptırılan ekspertiz raporuna istinaden makul değerleri ile gösterilmiştir. Bunların dışında kalan maddi duran varlıklar ise 01.01.2005 tarihinden önce satın alınan kalemler için 31.12.2004 tarihi itibarıyla enflasyonun etkilerine göre düzeltilmiş maliyet değerlerinden ve 01.01.2005 tarihinden itibaren satın alınan kalemler için satın alım maliyet değerlerinden birikmiş amortismanın düşülmesi suretiyle gösterilmektedir. Sabit kıymetler doğrusal amortisman metoduyla faydalı ömür esasına uygun bir şekilde amortismanına tabi tutulmuştur.

Sabit kıymetlerin faydalı ömürleri dikkate alınarak belirlenen amortisman oranları aşağıdaki gibidir:

Cinsi	Yıl
Binalar	20-25
Makina ve Teçhizat	10-20
Taşıt Araçları	5
Demirbaşlar	10
Diğer Maddi Duran Varlıklar	10
Özel Maliyetler	5

Grup, Maddi Duran Varlıklar içerisinde yer alan Arsa ve Araziler, Binalar, Makina Tesis ve Cihazlar için makul değer belirlemesi yapmış ve bu değerlendirme sonucu oluşan farkları özkaynaklar içerisinde muhasebeleştirmiştir. Bu işleme konu olan tutarlar mevcut Sermaye Piyasası Kurulu tebliğlerine göre sermaye artırımına hiçbir şekilde konu edilemez.

Beklenen faydalı ömür kalıntı değer ve amortisman yöntemi, tahminlerde ortaya çıkan değişikliklerin olası etkileri için her yıl gözden geçirilir ve tahminlerde bir değişiklik varsa ileriye dönük olarak muhasebeleştirilir.

Sabit kıymetlerin satışı dolayısıyla oluşan kar ve zararlar net defter değerleriyle satış fiyatının karşılaştırılması sonucunda belirlenir ve faaliyet karına dahil edilir.

Bakım ve onarım giderleri gerçekleştiği tarihte gider yazılır. Eğer bakım ve onarım gideri ilgili aktifte genişleme veya gözle görünür bir gelişme sağlıyorsa aktifleştirilir.

2.06.04 Maddi Olmayan Duran Varlıklar

Maddi olmayan duran varlıklar, 01.01.2005 tarihinden önce satın alınan kalemler için enflasyonun etkilerine göre düzeltilmiş maliyetlerinden ve 01.01.2005'ten sonra satın alınan kalemler için satın alım maliyet değerlerinden, birikmiş itfa ve tükenme payları ile kalıcı değer kayıpları düşülmüş olarak gösterilirler.

Maddi olmayan duran varlıklar edinilmiş bilgi sistemleri ve bilgisayar yazılımlarından oluşmaktadır. Faydalı ömürleri boyunca doğrusal olarak itfa edilirler.

Beklenen faydalı ömür kalıntı değer ve amortisman yöntemi, tahminlerde ortaya çıkan değişikliklerin olası etkileri için her yıl gözden geçirilir ve tahminlerde bir değişiklik varsa ileriye dönük olarak muhasebeleştirilir.

2.06.05 Finansal Kiralama İşlemleri**i) Finansal Kiralama İşlemleri**

Grup'un dönemler itibarıyla finansal kiralama işlemi bulunmamaktadır.

MAKİNA TAKIM ENDÜSTRİSİ A.Ş.**31.12.2012 Tarihi İtibariyle Konsolide Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)*ii) Operasyonel Kiralama İşlemleri*

Kiralayanın malın tüm risk ve faydalarını elinde bulundurduğu kira sözleşmeleri operasyonel kiralama olarak adlandırılır. Bir operasyonel kiralama için yapılan kiralama ödemeleri, kiralama süresi boyunca normal yönetime göre gider olarak kayıtlara alınmaktadır. Grup'un 2012 dönemine ilişkin iş yeri kira giderinin detayı aşağıdaki gibidir;

Kiralayan	Kiracı	Açıklama	01.01.2012 31.12.2012	01.01.2011 31.12.2011
Ostim Gayrimenkul A.Ş.	Makina Takım Ticaret A.Ş.	Ankara Ofis	5.950	5.406
Yapan Ticaret Sanayi A.Ş.	Makina Takım Ticaret AŞ	Kabataş Ofis	357.873	393.808
Hüseyin Sezai Sayarel	Makina Takım Ticaret A.Ş	Bursa Ofis	4.500	5.375
M.Ufuk Karhan	Makina Takım Ticaret A.Ş	İzmir Ofis	9.375	8.563
Hayriye Evin Tanseli	Makina Takım Endüstrisi A.Ş	Kadıköy Ofis	9.750	11.531
Kale Seramik AŞ.	Evar Kesici Takım San.ve Tic.AŞ	Karaköy Ofis	20.136	21.966
Bekir Sami Oğuz	Evar Kesici Takım San.ve Tic.AŞ	Ankara Ofis	3.570	3.220
İzsal G.Menkul Gel.A.Ş.	Evar Kesici Takım San.ve Tic.AŞ	Fabrika	21.000	-
Kopuzlar AŞ.	Evar Kesici Takım San.ve Tic.AŞ	Fındıklı Ofis	26.661	-
Star Holding A.Ş.	Evar Kesici Takım San.ve Tic.AŞ	Fabrika	39.966	120.000
Toplam			498.781	569.869

Grup'un 2012 dönemine ilişkin iş yeri kira gelirinin detayı aşağıdaki gibidir;

Kiralayan	Kiracı	Açıklama	01.01.2012 31.12.2012	01.01.2011 31.12.2011
Makina Takım End.AŞ.	Arver Makina San.Ltd.	Depo	13.865	16.223
Makina Takım Ticaret AŞ	Transtürk Holding AŞ.	Büro	1.500	6.000
Toplam			15.365	22.223

2.06.06 Araştırma Geliştirme Giderleri

Grup'un dönemler itibariyle araştırma geliştirme giderleri bulunmamaktadır.

2.06.07 Varlıklarda Değer Düşüklüğü

Sınırsız ömrü olan varlıklar itfaya tabi tutulmazlar. Bu varlıklar için her yıl değer düşüklüğü testi uygulanır. İtfaya tabi olan varlıklar için ise defter değerinin geri kazanılmasının mümkün olmadığı durum veya olayların ortaya çıkması halinde değer düşüklüğü testi uygulanır. Varlığın defter değerinin geri kazanılabilir tutarını aşması durumunda değer düşüklüğü karşılığı kaydedilir. Geri kazanılabilir tutar, satış maliyetleri düşüldükten sonra elde edilen gerçeğe uygun değer veya kullanımdaki değer büyük olanıdır. Değer düşüklüğünün değerlendirilmesi için varlıklar ayrı tanımlanabilir nakit akımlarının olduğu en düşük seviyede gruplanır. Değer düşüklüğüne tabi olan finansal olmayan varlıklar her raporlama tarihinde değer düşüklüğünün olası iptali için gözden geçirilir.

2.06.08 Borçlanma Maliyetleri

Kullanıma ve satışa hazır hale getirilmesi önemli ölçüde zaman isteyen varlıklar söz konusu olduğunda, satın alınması, yapımı veya üretimi ile doğrudan ilişkilendirilen borçlanma maliyetleri, ilgili varlık kullanıma veya satışa hazır hale getirilene kadar varlığın maliyetine dahil edilmektedir. Yatırımla ilgili kredinin henüz harcanmamış kısmının geçici süre ile finansal yatırımlarda değerlendirilmesiyle elde edilen finansal yatırım geliri aktifleştirmeye uygun borçlanma maliyetlerinden mahsup edilir. Diğer tüm borçlanma maliyetleri, oluştukları dönemlerde gelir tablosuna kaydedilmektedir. Grup'un cari dönemde aktifleştirdiği borçlanma maliyeti yoktur.

2.06.09 Finansal Araçlar

(i) Finansal varlıklar

Finansal yatırımlar, gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan ve gerçeğe uygun değerinden kayıtlara alınan finansal varlıklar haricinde, gerçeğe uygun piyasa değerinden alım işlemiyle doğrudan ilişkilendirilebilen harcamalar düşüldükten sonra kalan tutar üzerinden muhasebeleştirilir. Yatırımlar, yatırım araçlarının ilgili piyasa tarafından belirlenen süreye uygun olarak teslimatı koşulunu taşıyan bir kontrata bağlı olan işlem tarihinde kayıtlara alınır veya kayıtlardan çıkarılır.

Finansal varlıklar “gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar”, “vadesine kadar elde tutulacak yatırımlar”, “satılmaya hazır finansal varlıklar” ve “kredi ve alacaklar” olarak sınıflandırılır.

Etkin faiz yöntemi

Etkin faiz yöntemi, finansal varlığın itfa edilmiş maliyet ile değerlendirilmesi ve ilgili faiz gelirinin ilişkili olduğu döneme dağıtılması yöntemidir. Etkin faiz oranı; finansal aracın beklenen ömrü boyunca veya uygun olması durumunda daha kısa bir zaman dilimi süresince tahsil edilecek tahmini nakit toplamının, ilgili finansal varlığın tam olarak net bugünkü değerine indirgeyen orandır.

Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar dışında sınıflandırılan finansal varlıklar ile ilgili gelirler etkin faiz yöntemi kullanmak suretiyle hesaplanmaktadır.

a) Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar

Bulunmamaktadır.

b) Vadesine kadar elde tutulan finansal varlıklar

Bulunmamaktadır.

c) Satılmaya hazır finansal varlıklar

Satılmaya hazır finansal varlıklar (a) vadesine kadar elde tutulacak finansal varlık olmayan veya (b) alım satım amaçlı finansal varlık olmayan finansal varlıklardan oluşmaktadır. Satılmaya hazır finansal varlıklar kayıtlara alındıktan sonra güvenilir bir şekilde ölçülebiliyor olması koşuluyla gerçeğe uygun değerleriyle değerlendirilmektedir.

Gerçeğe uygun değeri güvenilir bir şekilde ölçülemeyen ve aktif bir piyasası olmayan menkul kıymetler maliyet değeriyle gösterilmektedir. Satılmaya hazır finansal varlıklara ilişkin kar veya zararlara ilgili dönemin gelir tablosunda yer verilmemektedir.

Bu tür varlıkların makul değerinde meydana gelen değişiklikler özkaynak hesapları içinde gösterilmektedir. İlgili varlığın elden çıkarılması veya değer düşüklüğü olması durumunda özkaynak hesaplarındaki tutar kar / zarar olarak gelir tablosuna transfer edilir.

Satılmaya hazır finansal varlık olarak sınıflandırılan özkaynak araçlarına yönelik yatırımlardan kaynaklanan ve gelir tablosunda muhasebeleştirilen değer düşüş karşılıkları, sonraki dönemlerde gelir tablosundan iptal edilemez. Satılmaya hazır olarak sınıflandırılan özkaynak araçları haricinde, değer düşüklüğü zararı sonraki dönemde azalırsa ve azalış değeri düşüklüğü zararının muhasebeleştirilmesi sonrasında meydana gelen bir olayla ilişkilendirilebiliyorsa, önceden muhasebeleştirilen değer düşüklüğü zararı gelir tablosunda iptal edilebilir.

d) Krediler ve alacaklar

Sabit ve belirlenebilir ödemeleri olan, piyasada işlem görmeyen ticari ve diğer alacaklar ve krediler bu kategoride sınıflandırılır. Krediler ve alacaklar etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyeti üzerinden değer düşüklüğü düşülerek gösterilir.

Finansal varlıklarda değer düşüklüğü

Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar dışındaki finansal varlık veya finansal varlık grupları, her bilanço tarihinde değer düşüklüğüne uğradıklarına ilişkin göstergelerin bulunup bulunmadığına dair değerlendirmeye tabi tutulur. Finansal varlığın ilk muhasebeleştirilmesinden sonra bir veya birden fazla olayın meydana gelmesi ve söz konusu olayın ilgili finansal varlık veya varlık Grup'unun güvenilir bir biçimde tahmin edilebilen gelecekteki nakit akımları üzerindeki olumsuz etkisi sonucunda ilgili finansal varlığın değer düşüklüğüne uğradığına ilişkin tarafsız bir göstergenin bulunması durumunda değer düşüklüğü zararı oluşur. Kredi ve alacaklar için değer düşüklüğü tutarı gelecekte beklenen tahmini nakit akımlarının finansal varlığın etkin faiz oranı üzerinden iskonto edilerek hesaplanan bugünkü değeri ile defter değeri arasındaki farktır.

Bir karşılık hesabının kullanılması yoluyla defter değerinin azaltıldığı ticari alacaklar haricinde, bütün finansal varlıklarda, değer düşüklüğü doğrudan ilgili finansal varlığın kayıtlı değerinden düşülür. Ticari alacağın tahsil edilememesi durumunda söz konusu tutar karşılık hesabından düşülerek silinir. Karşılık hesabındaki değişimler gelir tablosunda muhasebeleştirilir.

Satılmaya hazır özkaynak araçları haricinde, değer düşüklüğü zararı sonraki dönemde azalırsa ve azalış değer düşüklüğü zararının muhasebeleştirilmesi sonrasında meydana gelen bir olayla ilişkilendirilebiliyorsa, önceden muhasebeleştirilen değer düşüklüğü zararı, değer düşüklüğünün iptal edileceği tarihte yatırımın değer düşüklüğü hiçbir zaman muhasebeleştirilmemiş olması durumunda ulaşacağı itfa edilmiş maliyet tutarını aşmayacak şekilde gelir tablosunda iptal edilir.

Satılmaya hazır özkaynak araçlarının gerçeğe uygun değerinde değer düşüklüğü sonrasında meydana gelen artış, doğrudan özkaynaklarda muhasebeleştirilir.

Nakit ve nakit benzerleri

Nakit ve nakit benzeri kalemleri, nakit para, vadesiz mevduat ve satın alım tarihinden itibaren vadeleri 3 ay veya 3 aydan daha az olan, hemen nakde çevrilebilecek olan ve önemli tutarda değer değişikliği riski taşımayan yüksek likiditeye sahip diğer kısa vadeli yatırımlardır.

(ii) Finansal yükümlülükler

Grup'un finansal yükümlülükleri ve özkaynak araçları, sözleşmeye bağlı düzenlemelere, finansal bir yükümlülüğün ve özkaynağa dayalı bir aracın tanımlanma esasına göre sınıflandırılır. Grup'un tüm borçları düşüldükten sonra kalan varlıklarındaki hakkı temsil eden sözleşme özkaynağa dayalı finansal araçtır. Belirli finansal yükümlülükler ve özkaynağa dayalı finansal araçlar için uygulanan muhasebe politikaları aşağıda belirtilmiştir.

Finansal yükümlülükler gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal yükümlülükler veya diğer finansal yükümlülükler olarak sınıflandırılır.

a) Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal yükümlülükler

Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal yükümlülükler, gerçeğe uygun değeriyle kayda alınır ve her raporlama döneminde, bilanço tarihindeki gerçeğe uygun değeriyle yeniden değerlendirilir.

Gerçeğe uygun değerlerindeki değişim, gelir tablosunda muhasebeleştirilir. Gelir tablosunda muhasebeleştirilen net kazanç ya da kayıplar, söz konusu finansal yükümlülük için ödenen faiz tutarını da kapsar.

b) Diğer finansal yükümlülükler

Diğer finansal yükümlülükler başlangıçta işlem maliyetlerinden arındırılmış gerçeğe uygun değerleriyle muhasebeleştirilir.

Diğer finansal yükümlülükler sonraki dönemlerde etkin faiz oranı üzerinden hesaplanan faiz gideri ile birlikte etkin faiz yöntemi kullanılarak itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilir.

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş.

31.12.2012 Tarihi İtibariyle Konsolide Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Etkin faiz yöntemi, finansal yükümlülüğün itfa edilmiş maliyetlerinin hesaplanması ve ilgili faiz giderinin ilişkili olduğu döneme dağıtılması yöntemidir. Etkin faiz oranı; finansal aracın beklenen ömrü boyunca veya uygun olması halinde daha kısa bir zaman dilimi süresince gelecekte yapılacak tahmini nakit ödemelerini tam olarak ilgili finansal yükümlülüğün net bugünkü değerine indirgeyen orandır. Grup'un dönem sonları itibariyle diğer finansal yükümlülüğü bulunmamaktadır.

(iii) Türev finansal araçlar

Grup'un dönem sonları itibariyle türev finansal aracı bulunmamaktadır.

2.06.10 Kur Değişiminin Etkileri

Grup'un konsolide finansal tabloları, faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi ile sunulmuştur. Grup'un konsolide mali durumu ve konsolide faaliyet sonuçları, Grup'un geçerli para birimi olan 'TL' cinsinden ifade edilmiştir.

Grup'un konsolide finansal tablolarının hazırlanması sırasında yabancı para cinsinden gerçekleşen işlemler, işlem tarihindeki kurlar esas alınmak suretiyle kaydedilmektedir. Konsolide bilançoda yer alan dövizde endeksli parasal varlık ve yükümlülükler bilanço tarihinde geçerli olan kurlar kullanılarak Türk Lirasına çevrilmektedir. Gerçeğe uygun değeriyle izlenmekte olan parasal olmayan kalemlerden yabancı para cinsinden kaydedilmiş olanlar, gerçeğe uygun değerin belirlendiği tarihteki kurlar esas alınmak suretiyle Türk Lirası'na çevrilmektedir. Tarihi maliyet cinsinden ölçülen yabancı para birimindeki parasal olmayan kalemler yeniden çevrilmeye tabi tutulmazlar. Kur farkları oluştuğu dönemde, kar veya zarar olarak muhasebeleştirilirler.

2.06.11 Hisse Başına Kazanç / Kayıp

Hisse başına kazanç/ kayıp, net kar/zararın ilgili dönem içinde mevcut hisselerin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile tespit edilir. Türkiye'de şirketler, sermayelerini, hissedarlarına geçmiş yıl karlarından dağıttıkları "bedelsiz hisse" yolu ile arttırabilmektedirler. Hisse başına kazanç/kayıp hesaplanırken, bu bedelsiz hisse ihracı çıkarılmış hisseler olarak sayılır.

Dolayısıyla hisse başına kazanç/kayıp hesaplamasında kullanılan ağırlıklı hisse adedi ortalaması, hisselerin bedelsiz olarak çıkarılmasını geriye dönük olarak uygulamak suretiyle elde edilir.

2.06.12 Raporlama Dönemi Sonrası Olaylar

Bilanço tarihi ile bilançonun yayımı için yetkilendirme tarihi arasında, işletme lehine veya aleyhine ortaya çıkan olayları ifade eder. Bilanço tarihi itibariyle söz konusu olayların var olduğuna ilişkin yeni deliller olması veya ilgili olayların bilanço tarihinden sonra ortaya çıkması durumunda, Grup söz konusu hususları Not:40'da açıklamaktadır.

Grup; bilanço tarihinden sonraki düzeltme gerektiren olayların ortaya çıkması durumunda, konsolide mali tablolara alınan tutarları bu yeni duruma uygun şekilde düzeltir.

2.06.13 Karşılıklar, Şarta Bağlı Yükümlülükler ve Şarta Bağlı Varlıklar

Grup'un, geçmiş olaylardan kaynaklanan mevcut bir yükümlülüğünün bulunması ve bu yükümlülüğün yerine getirilmesi için ekonomik fayda içeren kaynakların işletmeden çıkmasının muhtemel olması ve söz konusu yükümlülük tutarının güvenilir bir biçimde tahmin ediliyor olması durumunda ilgili yükümlülük, karşılık olarak konsolide mali tablolara alınır. Şarta bağlı yükümlülükler, ekonomik fayda içeren kaynakların işletmeden çıkma ihtimalinin muhtemel hale gelip gelmediğinin tespiti amacıyla sürekli olarak değerlendirmeye tabi tutulur. Şarta bağlı yükümlülük olarak işleme tabi tutulan kalemler için gelecekte ekonomik fayda içeren kaynakların işletmeden çıkma ihtimalinin muhtemel hale gelmesi durumunda, bu şarta bağlı yükümlülük, güvenilir tahminler yapılmadığı durumlar hariç, olasılıktaki değişikliğin meydana geldiği dönemin finansal tablolarında karşılık olarak kayıtlara alınır.

Grup şarta bağlı yükümlülüklerin muhtemel hale geldiği ancak ekonomik fayda içeren kaynakların tutarı hakkında güvenilir tahminin yapılamaması durumunda ilgili yükümlülüğü dipnotlarda göstermektedir.

Geçmiş olaylardan kaynaklanan ve mevcudiyeti işletmenin tam olarak kontrolünde bulunmayan gelecekteki bir veya daha fazla kesin olmayan olayın gerçekleşip gerçekleşmemesi ile teyit edilecek olan varlıklar, şarta bağlı varlıklar olarak değerlendirilir. Ekonomik fayda içeren kaynakların işletmeye girme ihtimalinin yüksek bulunması durumunda şarta bağlı varlıklar dipnotlarda açıklanır.

Karşılık tutarının ödenmesi için kullanılan ekonomik faydaların tamamının ya da bir kısmının üçüncü taraflarca karşılanmasının beklendiği durumlarda tahsil edilecek olan tutar, bu tutarın geri ödenmesinin kesin olması ve tutarın güvenilir bir şekilde hesaplanması durumunda, bir varlık olarak muhasebeleştirilir.

2.06.14 İlişkili Taraflar

Bu konsolide mali tabloların amacı doğrultusunda ortaklar, üst düzey yöneticiler ve yönetim kurulu üyeleri, aileleri ve onlar tarafından kontrol edilen veya onlara bağlı şirketler, iştirak ve ortaklıklar “*ilişkili taraflar*” olarak kabul ve ifade edilmişlerdir. Olağan faaliyetler nedeniyle ilişkili taraflarla girilen işlemler piyasa koşullarına uygun fiyatlarla gerçekleştirilmiştir.

2.06.15 Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler

Gelir vergisi gideri, cari vergi gideri ile ertelenmiş vergi giderinin (veya gelirinin) toplamından oluşur.

Cari vergi

Cari yıl vergi yükümlülüğü, dönem karının vergiye tabi olan kısmı üzerinden hesaplanır. Vergiye tabi kar, diğer yıllarda vergilendirilebilen veya indirilebilen gelir veya gider kalemleri ile vergilendirilemeyen veya indirilemeyen kalemleri hariç tuttuğundan dolayı, gelir tablosunda belirtilen kardan farklılık gösterir. Grup’un cari vergi yükümlülüğü bilanço tarihi itibariyle yasallaşmış ya da önemli ölçüde yasallaşmış vergi oranı kullanılarak hesaplanmıştır.

Ertelenmiş vergi

Ertelenen vergi yükümlülüğü veya varlığı, varlıkların ve yükümlülüklerin mali tablolarda gösterilen tutarları ile yasal vergi matrahı hesabında dikkate alınan tutarları arasındaki geçici farklılıkların bilanço yöntemine göre vergi etkilerinin yasallaşmış vergi oranları dikkate alınarak hesaplanmasıyla belirlenmektedir. Ertelenen vergi yükümlülükleri vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanırken, indirilebilir geçici farklardan

oluşan ertelenen vergi varlıkları, gelecekte vergiye tabi kar elde etmek suretiyle bu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması şartıyla hesaplanmaktadır. Şerefiye veya işletme birleşmeleri dışında varlık veya yükümlülüklerin ilk defa mali tablolara alınmasından dolayı oluşan ve hem ticari hem de mali kar veya zararı etkilemeyen geçici zamanlama farklarına ilişkin ertelenen vergi yükümlülüğü veya varlığı hesaplanmaz.

Ertelenen vergi yükümlülükleri, Grup’un geçici farklılıkların ortadan kalkmasını kontrol edebildiği ve yakın gelecekte bu farkın ortadan kalkma olasılığının düşük olduğu durumlar haricinde, bağlı ortaklık ve iştiraklerdeki yatırımlar ve iş ortaklıklarındaki paylar ile ilişkilendirilen vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanır. Bu tür yatırım ve paylar ile ilişkilendirilen vergilendirilebilir geçici farklardan kaynaklanan ertelenen vergi varlıkları, yakın gelecekte vergiye tabi yeterli kar elde etmek suretiyle bu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması ve gelecekte bu farkların ortadan kalkmasının muhtemel olması şartıyla hesaplanmaktadır.

Ertelenen vergi varlığının kayıtlı değeri, her bir bilanço tarihi itibariyle gözden geçirilir. Ertelenmiş vergi varlığının kayıtlı değeri, bir kısmının veya tamamının sağlayacağı faydanın elde edilmesine imkan verecek düzeyde mali kar elde etmenin muhtemel olmadığı ölçüde azaltılır.

Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri varlıkların gerçekleşeceği veya yükümlülüklerin yerine getirildiği dönemde geçerli olması beklenen ve bilanço tarihi itibariyle kanunlaşmış veya önemli ölçüde kanunlaşmış vergi oranları (vergi düzenlemeleri) üzerinden hesaplanır. Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülüklerinin hesaplanması sırasında, Grup’un bilanço tarihi itibariyle varlıklarının defter değerini geri kazanma ya da yükümlülüklerini yerine getirmesi için tahmin ettiği yöntemlerin vergi sonuçları dikkate alınır.

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş.

31.12.2012 Tarihi İtibariyle Konsolide Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri, cari vergi varlıklarıyla cari vergi yükümlülüklerini mahsup etme ile ilgili yasal bir hakkın olması veya söz konusu varlık ve yükümlülüklerin aynı vergi mercii tarafından toplanan gelir vergisiyle ilişkilendirilmesi ya da Grup'un cari vergi varlık ve yükümlülüklerini netleştirmek suretiyle ödeme niyetinin olması durumunda mahsup edilir.

Dönem cari ve ertelenmiş vergisi

Doğrudan özkaynakta alacak ya da borç olarak muhasebeleştirilen kalemler (ki bu durumda ilgili kalemlere ilişkin ertelenmiş vergi de doğrudan özkaynakta muhasebeleştirilir) ile ilişkilendirilen ya da işletme birleşmelerinin ilk kayda alımından kaynaklananlar haricindeki cari vergi ile döneme ait ertelenmiş vergi, gelir tablosunda gider ya da gelir olarak muhasebeleştirilir.

İşletme birleşmelerinde, şerefiye hesaplanmasında ya da satın alanın, satın alınan bağlı ortaklığın tanımlanabilen varlık, yükümlülük ve şarta bağlı borçlarının gerçeğe uygun değerinde elde ettiği payın satın alım maliyetini aşan kısmının belirlenmesinde vergi etkisi göz önünde bulundurulur.

Konsolide mali tablolarda yer alan vergiler, cari dönem vergisi ile ertelenmiş vergilerdeki değişimi içermektedir. Grup, dönem sonuçları üzerinden cari ve ertelenmiş vergi hesaplamaktadır.

Vergi varlık ve Yükümlülüklerinde Netleştirme

Ödenecek kurumlar vergisi tutarları, peşin ödenen kurumlar vergisi tutarlarıyla ilişkili olduğu için netleştirilmektedir.

2.06.16 Emeklilik ve Kıdem Tazminatı Karşılığı

Türkiye'de geçerli iş kanunları gereği emeklilik ve kıdem tazminatı provizyonları ilişikteki finansal tablolarda gerçekleşikçe provizyon olarak ayrılmaktadır. Güncellenmiş olan UMS 19 "*Çalışanlara Sağlanan*

Faydalar" Standardı uyarınca söz konusu türdeki ödemeler tanımlanmış emeklilik fayda planları olarak nitelendirilir.

Ekli mali tablolarda kıdem tazminatı yükümlülüğü, gelecek yıllarda ödenecek emeklilik tazminatının bilanço tarihindeki değerinin hesaplanması amacıyla enflasyon oranından arındırılmış uygun faiz oranı ile iskonto edilmesi ile bulunan tutar olarak mali tablolara yansıtılmıştır.

2.06.17 Nakit Akım Tablosu

Nakit ve nakit benzeri değerler konsolide bilançoda maliyet değerleri ile yansıtılmaktadır. Nakit akım tablosu için dikkate alınan hazır değerler, nakit para, vadesiz mevduat ve satın alım tarihinden itibaren vadeleri 3 ay veya 3 aydan daha az olan, hemen nakde çevrilebilecek olan ve önemli tutarda değer değişikliği riskini taşımayan yüksek likiditeye sahip diğer kısa vadeli yatırımlardır.

Nakit akım tablosunda, döneme ilişkin nakit akımları işletme, yatırım ve finansman faaliyetlerine dayalı bir biçimde sınıflandırılarak raporlanır.

İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımları, Grup'un esas faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımlarını gösterir. Yatırım faaliyetleriyle ilgili nakit akımları, Grup'un yatırım faaliyetlerinde (varlık yatırımları ve finansal yatırımlar) kullandığı ve elde ettiği nakit akımlarını gösterir. Finansman faaliyetlerine ilişkin nakit akımları, Grup'un finansman faaliyetlerinde kullandığı kaynakları ve bu kaynakların geri ödemelerini gösterir.

2.06.18 . Devlet Teşvik ve Yardımları

Grup'un dönem sonları itibariyle yararlandığı devlet teşviği ve yardımı yoktur.

2.06.19 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

Grup'un dönem sonları itibariyle yatırım amaçlı gayrimenkulleri bulunmamaktadır.

2.07 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Mali Tabloların Düzeltilmesi

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket'in konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Şirket, 31.12.2012 tarihi itibariyle hazırlanmış konsolide bilançosunu 31.12.2011 tarihi itibariyle hazırlanmış konsolide bilançosu ile; 01.01.2012-31.12.2012 hesap dönemine ait konsolide gelir, konsolide kapsamlı gelir, konsolide nakit akım ve konsolide özkaynak değişim tablolarını ise 01.01.2011-31.12.2011 hesap dönemi ile karşılıklı olarak düzenlemiştir.

Gerektiği durumlarda cari dönem konsolide mali tablolarındaki sınıflandırma değişiklikleri, tutarlı olması açısından önceki dönem konsolide mali tablolarına da uygulanır.

Grup 31.12.2012 dönemine karşılaştırma olarak sunulan, daha önce kamuya açıklanmış olan 31.12.2011 tarihli finansal tablolarını "TMS 8 Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar" standardı gereği yeniden düzenlemiştir.

Söz konusu geriye dönük olarak yapılan düzeltme işlemleri aşağıda açıklanmıştır.

- i) Bayi müşterilerin yapmış oldukları ciro ve ödeme performansları üzerinden hesaplanan 2011 yılına ait toplam 683.511 TL ciro primi gideri tutarı 31.12.2011 tarihli finansal tablolarda karşılık ayrılarak giderleştirilmiş ve bu tutar üzerinden hesaplanan 136.702 TL ertelenmiş vergi geliri kayıtlara alınmıştır.
- ii) Müşteriler için 2011 yılına ait toplam 1.726.795 TL ön ödemeli bağlantı iskontosu tutarı 31.12.2011 tarihli finansal tablolarda karşılık ayrılarak peşin ödenen giderler hesabında aktifleştirilmiş ve döneme isabet eden 3.024.173 TL iskonto ise peşin ödenen giderler hesabından düşülerek giderleştirilmiş, bu tutar üzerinden hesaplanan 604.835 TL ertelenmiş vergi geliri kayıtlara alınmıştır.
- iii) 6111 sayılı yasa kapsamında yeniden yapılandırılan vergi, SGK ve diğer borçlara iç verim oranına göre hesaplanan 2.280.693 TL tutarındaki iskonto farkları 31.12.2011 tarihli finansal tablolarda giderleştirilmiştir. Söz konusu fark için, tutarın yasal mevzuata göre vergi matrahından indirilememesinden dolayı ertelenmiş vergi hesaplanmamıştır. Söz konusu düzeltmeyle ilgili olarak 6111 sayılı yasa gereği hesaplanan ve Diğer Dönen Varlıklar ve Diğer Duran Varlıklar altında peşin ödenen giderler olarak muhasebeleştirilen vergi, SGK ve diğer borçlara ait faiz tutarları sırasıyla 2.513.388 TL ve 4.725.838 TL olmak üzere toplam 7.239.226 TL, 6111 sayılı yasa gereği yeniden yapılandırılan vergi, SGK ve diğer borçlarla netleştirilerek yeniden sınıflandırılmıştır. Ayrıca, borç karşılıklarında muhasebeleştirilen vadesi geçen vergi, SGK ve diğer borçlara ait hesaplanan gecikme faizi tutarı 977.296 TL vergi, SGK ve diğer borçlara ilave edilerek yeniden sınıflandırılmıştır.
- iv) Peşin ödenen giderler arasında yer alan 2.462.906 TL tutarındaki geçmiş dönemlere ait vergi borcu, 31.12.2011 tarihli finansal tablolarda giderleştirilmiş, söz konusu tutar için, tutarın yasal mevzuata göre vergi matrahından indirilememesinden dolayı ertelenmiş vergi hesaplanmamıştır.
- v) Erken uygulanmasına karar verilen, revize edilen UMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar Standard'ı gereği 72.370 TL aktüeryal kazanç tutarı ve 14.474 TL ertelenmiş vergi gideri olmak üzere 57.896 TL net aktüeryal kazanç tutarı 31.12.2011 tarihli finansal tablolarda kar/zarar'dan çekilerek özkaynaklar altında muhasebeleştirilmiştir.
- vi) Maddi Duran Varlık değerlemesinin ertelenmiş vergiye olan etkisinin hatalı hesaplanması nedeniyle toplam 1.912.581 TL tutarında ertelenmiş vergi düzeltmesi yapılmış ve 31.12.2011 tarihli finansal tablolarda ertelenmiş vergi gideri olarak kayıtlara alınmıştır.
- vii) 2011 yılına ait toplam 384.647 TL izin karşılığı tutarı ve bu tutara ilişkin toplam 76.929 TL ertelenmiş vergi geliri kayıtlara alınmıştır. Toplam izin karşılığının 16.395 TL'si satışların maliyeti, 148.668 TL'si pazarlama, satış ve dağıtım giderleri, 219.584 TL'si ise genel yönetim giderlerinde muhasebeleştirilmiştir.

Yukarıda sıralanan düzeltmeler sonucunda, 31.12.2011 tarihli daha önce kamuya açıklanan finansal tablolarda yer alan 2011 yılı sürdürülen faaliyetler vergi öncesi zararı tutarı 8.908.302 TL, sürdürülen faaliyetler vergi gideri 1.079.340 TL, sürdürülen faaliyetler dönem zararı ise 9.987.942 TL artmış ve

MAKİNA TAKIM ENDÜSTRİSİ A.Ş.**31.12.2012 Tarihi İtibariyle Konsolide Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar***(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)*

31.12.2012 dönemi ile karşılaştırmalı olarak sunulan 31.12.2011 dönemine ait finansal tablolar yeniden düzenlenerek sunulmuştur.

Grup'un 31.12.2011 tarihi itibarıyla finansal tablolarında söz konusu düzeltmeler öncesi ve sonrası varlıklar ve kaynaklar toplamı ile dönem zararı aşağıdaki gibi olmuştur;

	Düzeltilme Öncesi	Düzeltilme Sonrası
Aktif Toplamı	117.773.431	105.679.807
Boçlar Toplamı	147.564.797	145.401.220
Özkaynaklar Toplamı	(29.791.365)	(39.721.413)
Dönem Zararı	(10.824.675)	(20.810.662)
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	(5.943)	(7.802)

2.08 Netleştirme/Mahsup

Finansal varlıklar ve yükümlülükler, yasal olarak netleştirme hakkı var olması, net olarak ödenmesi veya tahsilin mümkün olması veya varlığın elde edilmesi ile yükümlülüğün yerine getirilmesinin eş zamanlı olarak gerçekleşebilmesi halinde, bilançoda net değerleri ile gösterilirler.

2.09 Konsolidasyon Esasları**Tam Konsolidasyon Yöntemi :**

- Ana Ortaklık ile bağlı ortaklıkların ödenmiş sermayesi ve satın alma tarihindeki özsermayeleri dışındaki bilanço kalemleri toplanır. Yapılan toplama işleminde, konsolidasyon yöntemine tabi ortaklıkların birbirlerinden olan alacak ve borçları karşılıklı indirilir.
- Ana Ortaklık'ın bağlı ortaklıklardaki payları; Ana Ortaklık'daki Finansal Duran Varlıklar ve bağlı ortaklıklardaki Sermaye hesabından karşılıklı olarak elimine edilir.
- Konsolidasyon kapsamındaki ortaklığın bağlı ortaklık haline geldiği tarih itibarıyla ve daha sonraki pay alımlarında bir defaya mahsus olmak üzere, ana ortaklığın bağlı ortaklığın sermayesinde sahip olduğu payların elde etme maliyeti, bu payların bağlı ortaklığın makul değere göre değerlendirilmiş bilançosundaki özsermayesinde temsil ettiği değerden mahsup edilir. Kayıtlı değer lehine oluşan fark, pozitif şerefiye olarak konsolide bilançonun aktifinde ayrı bir kalemde gösterilir.
- Konsolidasyon kapsamındaki bağlı ortaklıkların ödenmiş/çıkarılmış sermaye dahil bütün özsermaye hesap grubu kalemlerinden, Ana Ortaklık ve bağlı ortaklıklar dışı paylara isabet eden tutarlar indirilir ve konsolide bilançoda 'Kontrol Gücü Olmayan Paylar' hesap grubu adıyla gösterilir.
- Ana Ortaklık ve bağlı ortaklığın birbirleri arasındaki satın alma ve satış işlemleri ve bu işlemlerden kaynaklanan kar ve zararlar, konsolide gelir tablosunda iptal edilir. Bahse konu iptal edilen kar ve zararlar, konsolidasyona tabi ortakların kendi aralarında alım-satımına konu olan, menkul kıymetler, stoklar, maddi ve maddi olmayan duran varlıklar, finansal duran varlıklar ve diğer aktifler dahildir.

Şirket'in dönem sonları itibarıyla doğrudan veya dolaylı olarak sahip olduğu iştirak ve bağlı ortaklıklar ve bunların konsolidasyon yöntemine ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

	31.12.2012		31.12.2011	
	İştirak Maliyeti	İştirak Oranı	İştirak Maliyeti	İştirak Oranı
Evar Kesici Takım A.Ş. (1)	16.003.549	99,99	16.003.549	99,99
Makina Takım Ticaret A.Ş. (1)	1.676.250	99,95	1.676.250	99,95

(1) Tam konsolidasyon yöntemine göre konsolide edilen bağlı ortaklıklar

2.10 Sermaye ve Temettüleri

Adi hisseler, özsermaye olarak sınıflandırılır. Adi hisseler üzerinden dağıtılan temettüler, beyan edildiği dönemde birikmiş kardan indirilerek kaydedilir.

2.11 Hisse Bazlı Ödemeler

Grup, hisse bazlı ödeme işlemlerinden elde edilen veya devralınan mal veya hizmetleri, mallar teslim alındıkça ya da hizmetler sağlandıkça muhasebeleştirir. Şirket, mal veya hizmetlerin özkaynaktan karşılanan hisse bazlı ödeme işlemleri yoluyla elde edilmesi durumunda özkaynaklarda, nakit olarak ödenen hisse bazlı ödeme işlemleri yoluyla elde edilmesi durumunda ise borçlarda, anılan işlemler karşılığı meydana gelen artışları muhasebeleştirir.

Hisse bazlı ödeme işlemleri aracılığıyla elde edilen veya devralınan mal veya hizmetlerin, varlık olarak muhasebeleştirilmelerinin uygun görülmemesi durumunda, anılan kalemler gider olarak muhasebeleştirilir. (Not:26)

2.12 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları

31 Aralık 2012 tarihi itibariyle sona eren hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2012 tarihi itibariyle geçerli yeni ve değiştirilmiş standartlar ve UFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır.

1 Ocak 2012 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar aşağıdaki gibidir:

Aşağıdaki standart ve yorumların Grup'un finansal performansı veya finansal durumuna hiçbir etkisi olmamıştır.

- UMS 12 Gelir Vergileri – Esas Alınan Varlıkların Geri Kazanımı (Değişiklik)
- UFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar – Finansal Varlıkların Transferi (Değişiklik)
- TMS 24 İlişkili Taraf Açıklamaları (Değişiklik)
- TMS 32 Finansal Araçlar: Sunum–Yeni haklar içeren ihraçların sınıflandırılması (Değişiklik)
- TFRYK 14 TMS 19–Tanımlanmış Fayda Varlığının Sınırı, Asgari Fonlama Koşulları ve Bu Koşulların Birbiri ile Etkileşimi–Asgari Fonlama Koşullarının Peşin Ödenmesi (Değişiklik)
- TFRYK 19 Finansal Borçların Özkaynağa Dayalı Finansal Araçlarla Ödenmesi

Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

Finansal tabloların onaylanma tarihi itibariyle yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Şirket aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır. Söz konusu standartların, Şirket'in finansal performansı veya finansal durumuna önemli bir etkisi olması beklenmemektedir.

- UMS 1 Finansal Tabloların Sunumu (Değişiklik) – Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu Unsurlarının Sunumu
- UMS 27 Bireysel Finansal Tablolar (Değişiklik)
- UMS 28 İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar (Değişiklik)
- UMS 32 Finansal Araçlar: Sunum - Finansal Varlık ve Borçların Netleştirilmesi (Değişiklik)
- UFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar – Finansal Varlık ve Borçların Netleştirilmesi (Değişiklik)
- UFRS 9 Finansal Araçlar – Sınıflandırma ve Açıklama
- UFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar
- UFRS 11 Müşterek Düzenlemeler
- UFRS 12 Diğer İşletmelerdeki Yatırımların Açıklamaları
- UFRS 13 Gerçeğe Uygun Değerin Ölçümü
- UFRYK 20 Yerüstü Maden İşletmelerinde Üretim Aşamasındaki Hafriyat (Dekapaj) Maliyetleri

Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulan standartlar

- UMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar (Değişiklik)

Erken uygulanmasına karar verilen, revize edilen UMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar Standard'ı gereği 72.370 TL brüt aktüeryal kazanç tutarı ve 14.474 TL ertelenmiş vergi yükümlülüğü olmak üzere 57.896 TL (57.798 TL ana ortaklık payı / 98 TL kontrol gücü olmayan paylara ait olmak üzere toplam 57.896 TL) net aktüeryal kazanç tutarı 31.12.2011 tarihli finansal tablolarda kar/zarar'dan çekilerek özkaynaklar altında muhasebeleştirilmiştir.

Söz konusu erken uygulama gereği 2012 yılında toplam 871.471 TL brüt aktüeryal kayıp tutarı ve 174.295 TL ertelenmiş vergi varlığı olmak üzere 697.176 TL (697.049 TL ana ortaklık payı / 127 TL kontrol gücü olmayan paylara ait olmak üzere toplam 697.176 TL) net aktüeryal kayıp tutarı kar/zarar ile ilişkilendirilmeyerek diğer kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirilmiştir.

UFRS'deki iyileştirmeler

UMSK, mevcut standartlarda değişiklikler içeren 2009 – 2011 dönemi Yıllık UFRS İyileştirmelerini yayınlamıştır.

UMS 1 Finansal Tabloların Sunuşu
UMS 16 Maddi Duran Varlıklar
UMS 32 Finansal Araçlar: Sunum
UMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama

TFRS'deki iyileştirmeler:

TMSK, değişikliklere ve yeniden güncellenen standartlara ek olarak, Mayıs 2010 tarihinde aşağıda belirtilen ve başlıca 6 standardı/yorumu kapsayan konularda açıklamalar yayınlamıştır. Değişiklikler için çeşitli yürürlük tarihleri belirlenmiştir. 1 Ocak 2011 tarihi itibarıyla geçerli olan değişiklikler aşağıdaki gibi olup, söz konusu iyileştirmelerin Şirket'in finansal performansı veya finansal durumuna bir etkisi bulunmamaktadır.

- TMS 1 Finansal Tabloların Sunuluşu
- TFRS 3 İşletme Birleşmeleri
- TFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar
- TMS 27 Konsolide ve Bireysel Finansal Tablolar
- TMS 34 Ara Dönem Raporlama
- TFRYK 13 Müşteri Sadakat Programları

3 İŞLETME BİRLEŞMELERİ

İşletme birleşmeleri, teşebbüs veya işletmelerin tek raporlayan işletme oluşturmak üzere bir araya gelmesidir. Grup'un işletme birleşmesi çerçevesinde değerlendirilmesi gereken bir işlemi bulunmamaktadır.

4 İŞ ORTAKLIKLARI

Grup'un iş ortaklığı bulunmamaktadır.

5 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Şirket ve bağlı ortaklıkları kesici ve delici takım üretim ve satış faaliyetinde bulunduklarından bölümlere göre raporlama yapılmamıştır.

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş.
31.12.2012 Tarihi İtibariyle Konsolide Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

6 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Hesap Adı	31.12.2012	31.12.2011
Kasa	7.884	2.488
Banka	669.897	197.598
-Vadesiz Mevduat	637.094	197.598
-Bloke Mevduat	32.803	-
Toplam	677.781	200.086

7 FİNANSAL YATIRIMLAR

Yoktur (31 Aralık 2011 – Yoktur).

8 FİNANSAL BORÇLAR

Kısa Vadeli Finansal Borçlar:

Hesap Adı	31.12.2012	31.12.2011
Banka Kredileri	110.263	12.128.913
Toplam	110.263	12.128.913

Uzun Vadeli Finansal Borçlar:

Hesap Adı	31.12.2012	31.12.2011
Banka Kredileri	48.918	317.345
Toplam	48.918	317.345

Finansal Borçların Vadelere Göre Dağılımı:

Krediler	31.12.2012	31.12.2011
0-3 ay	71.141	2.635.243
3-12 ay	39.122	9.493.670
13-36 ay	48.918	82.407
37-60 ay	-	22.270
60 ay ve üzeri	-	212.668
Toplam	159.181	12.446.258

Finansal Borçların Para Birimi Bazında Etkin Faiz Oranları:

31.12.2012

	Döviz Tutarı	TL Tutarı	Yıllık Faiz Oranı
Kısa Vadeli Krediler			
TL Krediler (Kısa Vadeli)	-	110.263	% 12- %16
Uzun Vadeli Krediler			
TL Krediler	-	48.918	% 12- %16
Toplam Krediler	-	159.181	

31.12.2011

	Döviz Tutarı	TL Tutarı	Yıllık Faiz Oranı
Kısa Vadeli Krediler		12.128.913	
TL Krediler (Kısa Vadeli)		365.607	%9- %12,50
USD Krediler (Kısa Vadeli)	6.227.596	11.763.306	Libor- %5,00- %6,50
Uzun Vadeli Krediler		317.345	
TL Krediler		94.692	% 0,09
USD Krediler	117.874	222.653	Libor- %5,00- %6,50
Toplam Krediler		12.446.258	

Şirket ana ortağı Transtürk Holding A.Ş. ile Gözde Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş. arasında, Transtürk Holding A.Ş.'nin Makina Takım Endüstrisi A.Ş.'de sahip olduğu %30,59 hisseye tekabül eden 1.529.616.793 adet hissenin 15.296.168 TL bedelle satın alınmasına ilişkin olarak 15.05.2012 tarihinde hisse alım/satım sözleşmesi imzalanmıştır.

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş.**31.12.2012 Tarihi İtibariyle Konsolide Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar***(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)*

26.09.2012 tarihli özel durum açıklaması ile yayımlandığı üzere; Transtürk Holding A.Ş. iştiraki Makina Takım Endüstrisi A.Ş.'nin 15.296.168 TL nominal bedelli hisselerinin tamamını devretmek için Gözde Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş. ile 15.05.2012 tarihinde imzalanan Hisse Alım Satım Sözleşmesi çerçevesinde, sözleşme ökoşullarından biri olan Banka ve Finans Kuruluşlarına olan Transtürk Holding A.Ş.'nin kendisi ve ilaveten müşterek borçlu müteselsil kefil sıfatıyla olan borçlarının tamamı Gözde Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş. tarafından ödenmiştir. Ödemeler neticesinde Transtürk Holding A.Ş. aynı tutarda Gözde Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.'ne borçlanmıştır. Anlaşmaya konu 15.296.168 TL nominal bedelli Makina Takım Endüstrisi A.Ş. hisseleri ile Makina Takım Endüstrisi A.Ş.'den olan cari hesap alacağının Gözde Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.'ne devir ve temlik işlemleri tamamlanmış ve karşılıklı ibralaşma ile borç alacak ilişkisi kalmamıştır.

Hisse alım satım sözleşmesi kapsamında Şirket'in Vakıfbank'a ve Halkbank'a olan toplam 5.627.134 USD borcu FA Yönetim Danışmanlık A.Ş. (FA) tarafından yapılan ödeme ile mütenasip olarak ve bu alacağa bağlı tüm teminatlar ile birlikte bankalar tarafından FA'ya temlik edilmiştir. Daha sonra FA söz konusu alacağını Gözde Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.'ne temlik etmiştir.

9 DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

Yoktur. (31 Aralık 2011 – Yoktur.)

10 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR**Kısa Vadeli Ticari Alacaklar**

Hesap Adı	31.12.2012	31.12.2011
-İlişkili Taraf Harici Ticari Alacaklar	2.573.301	25.441.623
-Alıcılar	1.098.234	762.902
-Faktoring Şirketlerinden Alacaklar	124.000	22.890.408
-Alacak Senetleri	1.354.908	1.922.633
-Alacak Senetleri Reeskontu (-)	(3.841)	(134.320)
-Şüpheli Ticari Alacaklar	275.157	247.864
-Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	(275.157)	(247.864)
Toplam	2.573.301	25.441.623

2011 yılı ve 2012 yılının ilk 6 aylık süresi boyunca mal satışından kaynaklı alacakların (çek-senet) faktoring şirketlerine temlik yoluyla devredilmesi karşılığı peşin ödeme alınmıştır. 2012 yılının ikinci 6 aylık süresince faktoring işlemi yapılmamıştır.

Grup, alacaklarının tahsil edilip edilmeyeceğine karar verirken, söz konusu alacakların kredi kalitesinde ilk oluştuğu tarihten bilanço tarihine kadar bir değişiklik olup olmadığını değerlendirir. Çok sayıda müşteri ile çalışıldığından dolayı şirketin kredi riski dağılmış durumdadır ve önemli bir kredi riski yoğunlaşması yoktur. Grup'un satış politikası genel olarak avans teminine bağlıdır. Not: 11'de açıklanan avans tutarının büyük bölümü satış öncesi müşterilerin vermiş oldukları siparişlere karşılık alınan avans tutarlarından oluşmaktadır. Ticari alacaklardaki risklerin düzeyine ilişkin açıklamalara Not:38'de yer verilmiştir.

Alacaklar için alınmış ipotek ve teminat bulunmamaktadır.

Şüpheli alacaklar karşılığındaki hareketler

	1 Ocak 2012- 31 Aralık 2012	1 Ocak 2011- 31 Aralık 2011
Dönem Başı Bakiyesi	247.864	255.169
Konusu Kalmayan Karşılık	(36.954)	(7.305)
Dönem Karşılığı	64.247	-
Dönem Sonu Bakiyesi	275.157	247.864

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş.
31.12.2012 Tarihi İtibariyle Konsolide Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Uzun Vadeli Ticari Alacaklar

Hesap Adı	31.12.2012	31.12.2011
-İlişkili Taraf Harici Ticari Alacaklar	164.966	-
- Alacak Senetleri	175.000	-
-Alacak Senetleri Reeskontu (-)	(10.034)	-
Toplam	164.966	-

Grup'un dönem sonları itibariyle Kısa Vadeli Ticari Borçları aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	31.12.2012	31.12.2011
-İlişkili Taraflar Harici Ticari Borçlar	7.755.882	29.031.844
-Satıcılar	7.586.882	5.808.257
-Borç Senetleri	45.000	835.199
-Borç Reeskontu (-)	-	(17.691)
-Faktoring Şirketlerine Borçlar	124.000	22.404.882
-Diğer Ticari Borçlar	-	1.197
Toplam	7.755.882	29.031.844

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

Uzun Vadeli Ticari Borçlar:

Yoktur (31 Aralık 2011 – Yoktur).

11 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Grup'un dönem sonları itibariyle Kısa Vadeli Diğer Alacakları aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	31.12.2012	31.12.2011
İlişkili Taraflardan Alacaklar	-	3.213.812
Şüpheli İlişkili Taraf Alacakları (*)	-	1.750.739
Şüpheli İlişkili Taraf Alacakları Karşılığı (-) (*)	-	(1.750.739)
İlişkili Taraflar Harici Diğer Alacaklar	311.919	190.028
Verilen Depozito ve Teminatlar	62.199	53.600
Diğer Alacaklar	249.720	136.428
Şüpheli Alacaklar	1.839.065	-
Şüpheli Alacaklar Karşılığı (-)	(1.839.065)	-
Toplam	311.919	3.403.840

(*) Söz konusu tutar Şirket'in Makina Takım Yatırım Pazarlama Sanayi ve Ticaret A.Ş.'den olan alacağıdır. Söz konusu şirket gayrifaal olduğundan alacağın tamamına karşılık ayrılmıştır.

Şüpheli alacaklar karşılığındaki hareketler

	1 Ocak 2012- 31 Aralık 2012	1 Ocak 2011- 31 Aralık 2011
Dönem Başı Bakiyesi	1.750.739	2.044.475
Dönem Karşılığı	88.326	(293.736)
Dönem Sonu Bakiyesi (*)	1.839.065	1.750.739

Grup'un dönem sonları itibariyle Uzun Vadeli Diğer Alacakları bulunmamaktadır.

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş.**31.12.2012 Tarihi İtibariyle Konsolide Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar***(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)*

Grup'un dönem sonları itibariyle Kısa Vadeli Diğer Borçları aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	31.12.2012	31.12.2011
Ödenecek Vergi, Harç ve Diğer Kesintiler	847.268	708.486
Ödenecek SGK Borçları	415.646	339.077
Yapılandırılan ve Vadesi Geçen Vergi ve SGK Borçları	40.111.488	30.230.002
Alınan Avanslar	9.465.812	18.935.562
Çalışanlara Sağlanan Kısa Vadeli Faydalar	169.279	349.034
Diğer	199.615	469.942
Diğer Borçlar	51.209.108	51.032.103
İlişkili Taraflara Ticari Olmayan Borçlar (Bkz Not:37)	40.226.490	289.968
Toplam	91.435.598	51.322.071

Grup'un dönem sonları itibariyle Uzun Vadeli Diğer Borçları aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	31.12.2012	31.12.2011
İlişkili Taraflara Ticari Olmayan Borçlar (Bkz Not:37)	30.382.595	19.657.664
Diğer Borçlar	5.818.561	24.000.500
Yapılandırılan Vergi ve SGK Borçları	5.818.561	24.000.500
Toplam	36.201.156	43.658.164

12 FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAK VE BORÇLAR

Yoktur (31 Aralık 2011 – Yoktur).

13 STOKLAR

Grup'un dönem sonları itibariyle Stokları aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	31.12.2012	31.12.2011
İlk Madde ve Malzeme	3.960.740	1.255.954
Yarı Mamuller	4.036.200	2.336.949
Mamuller	1.760.386	1.876.661
Ticari Mallar	289.986	352.946
Diğer Stoklar	3.230	45.851
Stok Değer Düş.Karş.(-)	(34.088)	-
Toplam	10.016.454	5.868.360

Aktif değerler üzerindeki sigorta bilgilerine Not 22' de yer verilmiştir. Cari dönemde aktifleştirilen finansman gideri bulunmamaktadır. (Önceki Dönem: Yoktur.)

Stok değer düşüklüğü karşılığının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	31.12.2012	31.12.2011
Dönem Başı	-	-
Dönem içinde ayrılan karşılıklar (Not:31)	34.088	-
Dönem içinde kullanılan karşılıklar	-	-
Dönem Sonu	34.088	-

Grup ticari mal, mamul, yarı mamul ve ilk madde ve malzeme stoklarında net gerçekleşebilir değerinin maliyetten düşük kalanlar için stok değer düşüklüğü karşılığı ayrılmıştır.

	31.12.2012	31.12.2011
Maliyet Bedeli	34.088	-
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı	(34.088)	-
Net Gerçekleşebilir Değer (a)	-	-
Maliyet Bedeli ile Yer Alanlar (b)	10.016.454	5.868.360
Toplam Stoklar (a+b)	10.016.454	5.868.360

Grup'un dönem sonları itibariyle stokları üzerinde ipotek ve teminat bulunmamaktadır. Gider yazılan stoklar **Not: 28'** de açıklanmıştır.

14 CANLI VARLIKLAR

Yoktur (31 Aralık 2011 – Yoktur).

15 DEVAM EDEN İNŞAAT SÖZLEŞMELERİ ALACAKLARI VE HAKEDİŞ BEDELLERİ

Yoktur (31 Aralık 2011 – Yoktur).

16 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

Yoktur (31 Aralık 2011 – Yoktur).

17 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Yoktur (31 Aralık 2011 – Yoktur).

18 MADDİ DURAN VARLIKLAR

Grup'un dönem sonları itibariyle Maddi Duran Varlıkları aşağıda açıklanmıştır.

31.12.2012

Maliyet Bedeli

Hesap Adı	01.01.2012	Girışler	Değerleme Farkı	Çıkışlar	31.12.2012
Arsalar ve Araziler	33.427.878	-	-	-	33.427.878
Binalar	8.328.826	224.939	20.694	-	8.574.459
Tesis, Makina ve Cihazlar	41.367.150	1.518.829	920.307	-	43.806.286
Taşıtlar	224.631	-	-	-	224.631
Döşeme Demirbaşlar	5.196.014	99.458	-	(4.260.782)	1.034.690
Diğer Maddi Duran Varlıklar	510.166	-	-	-	510.166
Özel Maliyetler	212.165	104.948	-	(148.024)	169.089
Toplam	89.266.830	1.948.174	941.001	(4.408.806)	87.747.199

Birikmiş Amortisman

Hesap Adı	01.01.2012	Amortisman	Değerleme Farkı	Çıkışlar	31.12.2012
Arsalar ve Araziler	-	-	-	-	-
Binalar	(3.659.508)	(20.694)	-	-	(3.680.202)
Tesis, Makina ve Cihazlar	(19.169.574)	(1.296.636)	-	-	(20.466.210)
Taşıtlar	(130.100)	(19.558)	-	-	(149.658)
Döşeme Demirbaşlar	(4.705.121)	(97.051)	-	4.178.130	(624.042)
Diğer Maddi Duran Varlıklar	(510.166)	-	-	-	(510.166)
Özel Maliyetler	(73.733)	(102.552)	-	148.023	(28.262)
Toplam	(28.248.202)	(1.536.491)	-		(25.458.540)
Net Defter Değeri	61.018.628				62.288.659

Form Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. tarafından düzenlenen ekspertiz raporuna göre Makina Takım Endüstrisi A.Ş.'nin arazileri, binaları ve makina parkı için 61.662.210 TL kıymet takdir edilmiştir.

Grup'un 31.12.2012 tarihli konsolide mali tablolarında bu değerlendirme raporu ile ilgili olarak, Arsa, Bina ve Makina Tesis Cihaz değerleri ekspertiz rapor değerine getirilmiştir. Bununla ilgili olarak maddi duran varlıklara 31.12.2012 tarihi itibariyle toplam 52.501.216 TL eklenmiş, bu durum özkaynaklara 47.667.447 TL artı değer olarak yansıtılmıştır. Aradaki fark olan 4.833.769 TL değerlendirme yapılan duran varlığın ertelenmiş vergi hesaplamasından kaynaklanmaktadır.

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş.**31.12.2012 Tarihi İtibariyle Konsolide Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Değerleme yapılan maddi varlıklara ilişkin detaylı bilgi aşağıdadır.

Hesap Adı	Rayiç Değeri	Maliyet Tutarı	Birikmiş Amortisman	Net Değeri	Değerleme Farkı
Arsalar ve Araziler	33.427.878	156.885	-	156.885	33.270.993
Binalar	4.894.256	4.068.954	3.680.201	388.753	4.505.503
Tesis, Makina ve Cihazlar	23.340.076	29.081.566	20.466.210	8.615.356	14.724.720
Toplam	61.662.210	33.307.405	24.146.411	9.160.994	52.501.216

31.12.2011**Maliyet Bedeli**

Hesap Adı	01.01.2011	Girişler	Değerleme Farkı	Çıkışlar	31.12.2011
Arsalar ve Araziler	29.380.000	-	4.047.878	-	33.427.878
Binalar	7.995.094	59.266	274.465	-	8.328.826
Tesis, Makina ve Cihazlar	42.843.265	788.664	(2.256.075)	(8.703)	41.367.150
Taşıtlar	127.937	97.791	-	(1.097)	224.631
Döşeme Demirbaşlar	5.101.389	94.625	-	-	5.196.014
Diğer Maddi Duran Varlıklar	510.166	-	-	-	510.166
Özel Maliyetler	205.015	7.150	-	-	212.165
Yapılmakta Olan Yatırımlar	-	-	-	-	-
Toplam	86.162.866	1.047.497	2.066.268	(9.800)	89.266.830

31.12.2011**Birikmiş Amortisman**

Hesap Adı	01.01.2011	2011 Amortismanı	Çıkışlar	31.12.2011
Arsalar ve Araziler	-	-	-	-
Binalar	(3.640.953)	(18.555)	-	(3.659.508)
Tesis, Makina ve Cihazlar	(17.948.186)	(1.221.388)	-	(19.169.574)
Taşıtlar	(127.937)	(3.260)	1.097	(130.100)
Döşeme Demirbaşlar	(4.569.173)	(135.948)	-	(4.705.121)
Diğer Maddi Duran Varlıklar	(510.166)	-	-	(510.166)
Özel Maliyetler	(44.245)	(29.488)	-	(73.733)
Toplam	(26.840.660)	(1.408.638)	1.097	(28.248.202)
Net Defter Değeri	59.322.206			61.018.628

Form Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. tarafından düzenlenen ekspertiz raporu'na göre Makina Takım Endüstrisi A.Ş.'nin arazileri, binaları, makina parkı ve demirbaşları için 60.294.771 TL kıymet takdir edilmiştir.

Grup'un 31.12.2011 tarihli konsolide mali tablolarında bu değerleme raporu ile alakalı olarak, Arsa, Bina ve Makina Tesis Cihaz değerleri ekspertiz rapor değerine getirilmiştir. Bununla ilgili olarak maddi duran varlıklara 31.12.2011 tarihi itibariyle 51.560.215 TL eklenmiş, bu durum özkaynaklara 46.911.542 TL artı değer olarak yansıtılmıştır. Aradaki fark olan 4.648.672 TL değerleme yapılan duran varlığın ertelenmiş vergi hesaplamasından kaynaklanmaktadır.

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş.**31.12.2012 Tarihi İtibariyle Konsolide Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Değerleme yapılan maddi varlıklara ilişkin detaylı bilgi aşağıdadır.

Hesap Adı	Rayiç Değeri	Maliyet Tutarı	Birikmiş Amortisman	Net Değeri	Değerleme Farkı
Arsalar ve Araziler	33.427.878	156.885	-	156.885	33.270.993
Binalar	4.669.317	3.844.015	3.659.508	184.507	4.484.810
Tesis, Makina ve Cihazlar	22.197.576	27.562.739	19.169.574	8.393.165	13.804.411
Toplam	60.294.771	31.563.639	22.829.082	8.734.557	51.560.215

Maddi Duran Varlıklar üzerindeki rehin, ipotek ve kısıtlamaların tutarı **Not 22'** de bulunmaktadır.

Maddi Duran Varlık amortismanlarının gider yerlerine göre (Satılan Malın Maliyeti, Pazarlama Satış ve Dağıtım Giderleri, Genel Yönetim Giderleri) dağılımı Not 30'da verilmiştir.

Cari dönemde aktifleştirilen finansman gideri bulunmamaktadır. (Önceki Dönem: Yoktur.)

19 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR**31.12.2012****Malivet Bedeli**

Hesap Adı	01.01.2012	Girişler	Çıkışlar	31.12.2012
Haklar	361.730	45.966	-	407.696
Toplam	361.730	45.966	-	407.696

Birikmiş Amortisman

Hesap Adı	01.01.2012	2012 Amortismanı	Çıkışlar	31.12.2012
Haklar	(326.300)	(15.917)	-	(342.218)
Toplam	(326.300)	(15.917)	-	(342.218)
Net Defter Değeri	35.429			65.478

31.12.2011**Malivet Bedeli**

Hesap Adı	01.01.2011	Girişler	Çıkışlar	30.09.2011
Haklar	324.440	37.290	-	361.730
Toplam	324.440	37.290	-	361.730

Birikmiş Amortisman

Hesap Adı	01.01.2011	2011 Amortismanı	Çıkışlar	30.09.2011
Haklar	(315.135)	(11.165)	-	(326.300)
Toplam	(315.135)	(11.165)	-	(326.300)
Net Defter Değeri	9.305			35.429

Maddi Olmayan Duran Varlıkların itfa paylarının gider yerlerine göre (Satılan Malın Maliyeti, Pazarlama Satış ve Dağıtım Giderleri, Genel Yönetim Giderleri) dağılımı Not 30'da verilmiştir.

20 ŞEREFİYE

Yoktur (31 Aralık 2011 – Yoktur).

21 DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

Yoktur (31 Aralık 2011 – Yoktur)

22 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Borç Karşılıkları

Grup'un dönem sonları itibariyle Borç Karşılıklarının dökümü aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	31.12.2012	31.12.2011
Ciro Prim Karşılığı	-	683.511
Çalışanlara Sağlanan Faydalar	807.492	384.647
Dava Karşılıkları	106.695	-
Diğer	134.199	191.360
Toplam	1.048.386	1.259.518

Koşullu Varlık ve Yükümlülükler;

31.12.2012

Grup'un dönem sonu itibariyle aleyhine yürütülen dava takiplerine ilişkin risk tutarı 106.695 TL olup, mali tablolarda tutarın tamamı için karşılık ayrılmıştır.

31.12.2011

a) Grup'un dönem sonu itibariyle aleyhine yürütülen dava takipleri tutarı 10.982 TL'dir. Konsolide mali tablolarda "Ticari Borçlar" içerisinde dava tutarları kadar borç yer almaktadır.

b) Aşağıda detayları belirtilen ve bankalar tarafından Şirket aleyhinde yürütülen icra takipleri 49.573.121 TL'dir. Halkbank ile 30.11.2009, YKB ile 01.02.2010, Vakıfbank ile 18.02.2010 tarihinde imzalanan protokoller neticesinde bankalar tarafından yürütülen takipler dondurulmuştur. Daha önce bankaların yürüttüğü dava ve icra takiplerine konu olan kredilerin büyük bir kısmı ödenmiş olup, MTE'ye ait olanların tamamı finansal tablolarda "Finansal Borçlar" içerisinde tasniflenmiştir.

Mercii Ve Dosya No.	Hukuki Girişim Türü	Tarih	Tutar (TL)	Hukuki Girişimde Bulunan	Dava Borçlusu
İst.10-2001/405	İlamsız takip	07/05/2001	3.692.214	Yapı Kredi Bankası	TTH-MTE-SHEFFER
İst.14.-2001/26500	İlamsız takip	05/12/2001	3.824.457	Yapı Kredi Bankası	
İst.14.-2001/26501	İlamsız takip	05/12/2001	4.466.230	Yapı Kredi Bankası	
İst.14.-2001/26502	İlamsız takip	05/12/2001	2.180.773	Yapı Kredi Bankası	
İst.14.-2001/26503	İlamsız takip	05/12/2001	3.782.617	Yapı Kredi Bankası	
	YKB İcra Takipleri		17.946.291		
	YKB Kredi borcu	31/12/2011	1.903.275		

Mercii Ve Dosya No.	Hukuki Girişim Türü	Tarih	Tutar (TL)	Hukuki Girişimde Bulunan	Dava Borçlusu
İst.6-2001/35241	İpoteğin paraya çev.yolu ile takip	27/10/2001	2.212.617	Vakıflar Bankası T.A.O	TTH-MTE
İst.10-2001/670	İpoteğin paraya çev. yolu ile takip	09/07/2001	4.272.478	Vakıflar Bankası T.A.O	
İst.6-2001/12792	İpoteğin paraya çev. yolu ile takip	11/04/2001	3.679.988	Vakıflar Bankası T.A.O	
	Vakıfbank İcra Takipleri		10.165.083		
	Vakıfbank Kredi Borcu	31/12/2011	8.234.729		

Mercii Ve Dosya No.	Hukuki Girişim Türü	Tarih	Tutar (TL)	Hukuki Girişimde Bulunan	Dava Borçlusu
İst.2-2001/15929	İlamsız takip	08/08/2001	4.145.983	T. Halk Bankası A.Ş.	TTH-MTE
İst.2-2001/11050	İlamsız takip	30/05/2001	4.149.241	T. Halk Bankası A.Ş.	
	Halkbank İcra Takipleri		8.295.225		

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş.**31.12.2012 Tarihi İtibariyle Konsolide Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar***(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)*

	Halkbank Kredi Borcu	31/12/2011	8.505.961		
Mercii Ve Dosya No.	Hukuki Girişim Türü	Tarih	Tutar (TL)	Hukuki Girişimde Bulunan	Dava Borçlusu
İst.8-2001/160	Kambiyo Senetlerine mahsus takip	31/05/2001	20.534	C Kredi ve Kalkınma Bankası A.Ş.	MTE-TTH
İst.14-2001/1244	Kambiyo senetlerine mahsus takip	04/06/2001	27.857	C Kredi ve Kalkınma Bankası A.Ş.	
İst.8-2001/158	Kambiyo Senetlerine mahsus takip	31/05/2001	34.223	C Kredi ve Kalkınma Bankası A.Ş.	
	C Bank İcra Takipleri		82.614		
	C Bank Kredi Borcu	31/12/2011	223.215		

Mercii Ve Dosya No.	Hukuki Girişim Türü	Tarih	Tutar (TL)	Hukuki Girişimde Bulunan	Dava Borçlusu
İst.5-2009/23292	Finansal kiralama akdinin feshi nedeniyle alacağın tahsili	04/05/2010	7.358.247	Vakıf Paz. Ve Tic. A.Ş.	TTH-MTE-MARES-INTERSPORT
İst.5.-2009/23291	Finansal kiralama akdinin feshi nedeniyle alacağın tahsili	04/05/2010	5.725.662		
	Vakıf Paz.ve Tic.A.Ş. İcra Takipleri Toplamı		13.083.909		
	Vakıf Paz.ve Tic.A.Ş. Kredi Borcu	31/12/2011	4.333.701		

Mercii Ve Dosya No.	Hukuki Girişim Türü	Tarih	Tutar (TL)	Hukuki Girişimde Bulunan	Dava Borçlusu
Gebze İcra Hukuk 2005/206E	Kıymet Takdirine itiraz	14/07/2005	-	Vakıflar Bankası	TTH-MTE
Mersin 1.İcra Hukuk 2007/883E	Kıymet Takdirine itiraz	15/11/2007	-	Vakıflar Bankası	TTH-MTE
Adana 3.İcra Hukuk 2005/275E	Kıymet Takdirine itiraz	01/06/2005	-	Vakıflar Bankası	TTH-MTE

Mercii Ve Dosya No.	Hukuki Girişim Türü	Tarih	Tutar (TL)	Hukuki Girişimde Bulunan	Dava Borçlusu
Gebze 1.İş Mahk.2007/131	Alacak	12/02/2007	1.100	Özcan Kurdoğlu	MTE
Kartal 3.İş Mahk.2007/477	Tazminat	18/06/2007	4.000	Melek Ünal	MTE
Kartal 2.İş Mahk.2007/478	Tazminat	15/06/2007	5.882	SGK.	MTE
			10.982		

Pasifte yer almayan taahhütler:

Nev'i	31.12.2012	31.12.2011
Verilen Kefaletler	1.564.000	12.222.358
Toplam	1.564.000	12.222.358

Aktif değerler üzerinde mevcut bulunan toplam ipotek ve teminat:

İpotek Derecesi	31.12.2012	31.12.2011
1. Derece İpotek	-	16.000
6. Derece İpotek	3.000.000	3.000.000
Toplam	3.000.000	3.016.000

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş.
31.12.2012 Tarihi İtibariyle Konsolide Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Aktif değerlerin toplam sigorta tutarı;

31.12.2012

Sigortalanan Aktifin Cinsi	Tutar	Döviz Cinsi
Binalar	2.378.000	AVRO
Makina Tesis Cihaz	7.390.000	AVRO
Emtia	2.560.000	AVRO
Muhteviyat	10.640.000	AVRO
Toplam	22.968.000	AVRO

Sigortalanan Aktifin Cinsi	Tutar	Döviz Cinsi
Binalar	1.800.000	TL
Makina Tesis Cihaz	6.871.975	TL
Emtia	1.815.000	TL
Muhteviyat	385.000	TL
Toplam	10.871.975	TL

*Aktifler üzerindeki sigorta poliçelerinin detayı aşağıda yer almaktadır.

Sigorta Şirketi	Toplam Poliçe Tutarı	Döviz Cinsi	Başlangıç Tarihi	Bitiş Tarihi
Ak Sigorta A.Ş., Anadolu Sigorta A.Ş., Aviva Sigorta A.Ş., Ergo Sigorta A.Ş., Groupama Sigorta A.Ş., Ray Sigorta A.Ş., Sompo Japan Sigorta A.Ş., Mapfre Genel Sigorta A.Ş., Zurich Sigorta A.Ş.	22.968.000	AVRO	06.11.2012	06.11.2013
TOPLAM	22.968.000	AVRO		

Sigorta Şirketi	Toplam Poliçe Tutarı	Döviz Cinsi	Başlangıç Tarihi	Bitiş Tarihi
Axa Sigorta A.Ş.	9.071.975	TL	31.12.2011	31.12.2012
Axa Sigorta A.Ş.	1.800.000	TL	31.12.2011	31.12.2012
TOPLAM	10.871.975	TL		

31.12.2011

Sigortalanan Aktifin Cinsi	Tutar	Döviz Cinsi
Binalar	4.754.000	TL
Makina Tesis Cihaz	59.151.115	TL
Demirbaş	1.210.195	TL
Emtia	17.590.200	TL
Taşıtlar	36.700	TL
Toplam (*)	82.742.210	TL

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş.**31.12.2012 Tarihi İtibariyle Konsolide Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

*Aktifler üzerindeki sigorta poliçelerinin detayı aşağıda yer almaktadır.

Sigorta Şirketi	Toplam Poliçe Tutarı	Başlangıç Tarihi	Bitiş Tarihi
AXA Sigorta A.Ş.	4.754.000	06.11.2011	06.11.2012
AXA Sigorta A.Ş.	24.000.000	06.11.2011	06.11.2012
AXA Sigorta A.Ş.	17.974.140	06.11.2011	06.11.2012
AXA Sigorta A.Ş.	2.545	06.11.2011	06.11.2012
AXA Sigorta A.Ş.	13.650	06.11.2011	06.11.2012
AXA Sigorta A.Ş.	178.700	06.11.2011	06.11.2012
AXA Sigorta A.Ş.	540.000	06.11.2011	06.11.2012
AXA Sigorta A.Ş.	50.300	06.11.2011	06.11.2012
AXA Sigorta A.Ş.	70.000	06.11.2011	06.11.2012
AXA Sigorta A.Ş.	6.000.000	06.11.2011	06.11.2012
AXA Sigorta A.Ş.	9.775.200	06.11.2011	06.11.2012
AXA Sigorta A.Ş.	17.500	19.11.2011	19.11.2012
AXA Sigorta A.Ş.	11.100	19.11.2011	19.11.2012
AXA Sigorta A.Ş.	8.100	19.11.2011	19.11.2012
AXA Sigorta A.Ş.	1.815.000	18.12.2011	18.12.2012
AXA Sigorta A.Ş.	10.305.000	31.12.2011	31.12.2012
AXA Sigorta A.Ş.	6.871.975	31.12.2011	31.12.2012
AXA Sigorta A.Ş.	330.000	31.12.2011	31.12.2012
AXA Sigorta A.Ş.	25.000	31.12.2011	31.12.2012
Toplam	82.742.210		

vi) Diğer:

31.12.2012 ve 31.12.2011 tarihi itibariyle Grup'un teminat/rehin/ipotek pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

Grup tarafından verilen TRİ' ler	31.12.2012	31.12.2011
A. Kendi tüzel kişiliği adına verilmiş olan TRİ' lerin toplam tutarı	3.000.000	3.000.000
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine verilmiş olan TRİ' lerin toplam tutarı	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla verilmiş olan TRİ' lerin toplam tutarı	-	-
D. Diğer verilen TRİ' lerin toplam tutarı	-	-
i. Ana ortak lehine verilmiş olan TRİ' lerin toplam tutarı	-	7.168.337
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine verilmiş olan TRİ' lerin toplam tutarı	-	5.070.021
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine verilmiş olan TRİ' lerin toplam tutarı	1.564.000	-
Toplam	4.564.000	15.238.358

Grup konsolide mali tablolarında Özkaynaklar negatif olduğu için Diğer TRİ'lerin Sirket özkaynaklarına oranı hesaplanamamıştır.

Şirket'in önceki ana ortağı Transtürk Holding A.Ş. ile Gözde Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş. arasında, Transtürk Holding A.Ş.'nin Makina Takım Endüstrisi A.Ş.'de sahip olduğu %30,59 hisseye tekabül eden 1.529.616.793 adet hissenin 15.296.168 TL bedelle satın alınmasına ilişkin olarak 15.05.2012 tarihinde hisse alım/satım sözleşmesi imzalanmıştır.

26.09.2012 tarihli özel durum açıklaması ile yayımlandığı üzere; Transtürk Holding A.Ş. iştiraki Makina Takım Endüstrisi A.Ş.'nin 15.296.168 TL nominal bedelli hisselerinin tamamını devretmek için Gözde Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş. ile 15.05.2012 tarihinde imzalanan Hisse Alım Satım Sözleşmesi çerçevesinde, sözleşme önkoşullarından biri olan Banka ve Finans Kuruluşlarına olan Transtürk Holding A.Ş.'nin kendisinin ve müşterek borçlu müteselsil kefil sıfatıyla olan borçlarının tamamı Gözde Girişim

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş.**31.12.2012 Tarihi İtibariyle Konsolide Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar***(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)*

Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş. tarafından ödenmiştir. Ödemeler neticesinde Transtürk Holding A.Ş. aynı tutarda Gözde Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.'ne borçlanmıştır. Anlaşmaya konu 15.296.168 TL

nominal bedelli Makina Takım Endüstrisi A.Ş. hisseleri ile Makina Takım Endüstrisi A.Ş.'den olan cari hesap alacağımızın Gözde Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.'ne devir ve temlik işlemleri tamamlanmış ve karşılıklı ibralaşma ile borç alacak ilişkisi kalmamıştır.

Hisse alım satım sözleşmesi kapsamında Şirket'in Vakıfbank'a ve Halkbank'a olan toplam 10.120.400 TL FA Yönetim Danışmanlık tarafından yapılan ödeme ile mütenasip olarak ve bu alacağa bağlı tüm teminatlar ile birlikte bankalar tarafından FA Yönetim Danışmanlık A.Ş.'ye temlik edilmiştir. Daha sonra FA söz konusu alacağını Gözde Girişim Sermayesi Ortaklığı A.Ş.'temlik etmiştir.

NOT 23 – TAAHHÜTLER

Yoktur (31 Aralık 2011 – Yoktur).

NOT 24 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Hesap Adı	31.12.2012	31.12.2011
Kıdem Tazminatı Karşılığı	6.248.331	5.693.637
Toplam	6.248.331	5.693.637

Yürürlükteki İş Kanunu hükümleri uyarınca, çalışanlardan kıdem tazminatına hak kazanacak şekilde iş sözleşmesi sona erenlere, hak kazandıkları yasal kıdem tazminatlarının ödenmesi yükümlülüğü vardır. Ayrıca, halen yürürlükte bulunan mevzuat gereğince kıdem tazminatını alarak işten ayrılma hakkı kazananlara da yasal kıdem tazminatlarını ödeme yükümlülüğü bulunmaktadır. 31.12.2012 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, aylık 3.033,98 TL (31.12.2011: 2.731,85 TL) tavanına tabidir. Grup'un kıdem tazminatı karşılığı hesaplamasında 1 Ocak 2013 tarihinden itibaren geçerli olan aylık 3.129,25 TL tavan tutarı dikkate alınmıştır.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü, şirketin çalışanların emekli olmasından doğan gelecekteki olası yükümlülüğün bugünkü değerinin tahminine göre hesaplanır. UMS 19 ("Çalışanlara Sağlanan Faydalar"), şirketin yükümlülüklerini tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak geliştirilmesini öngörür. Buna uygun olarak, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir:

Esas varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülüğün enflasyona paralel olarak artmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla, ekli mali tablolarda karşılıklar, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. 31.12.2012 tarihi itibarıyla karşılıklar yıllık % 5,00 enflasyon oranı ve % 8,75 faiz oranı varsayımına göre, % 3,57 reel iskonto oranı ile hesaplanmıştır (31.12.2011: % 4,36 reel iskonto oranı).

Şirket, kıdem tazminatı yükümlülüklerine emekli olma olasılığına ilişkin 31.12.2012 tarihi için % 97,24 olarak hesaplamıştır. (31.12.2011: % 96,94)

Dönem içindeki kıdem tazminatı karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir.

	01.01.2012	01.01.2011
	31.12.2012	31.12.2011
1 Ocak	5.693.637	5.454.725
Cari Hizmet Maliyeti	838.927	836.767
Faiz Maliyeti	207.231	351.360
Aktüeryal Kazanç ve Kayıplar	871.471	(72.370)
Ödeme (-)	(1.362.934)	(876.845)
Kapanış Bakiyesi	6.248.331	5.693.637

Cari dönem ve önceki dönem kıdem tazminatı aktüeryal kazanç ve kayıplar özkaynaklarda, diğer karşılık giderinin tamamı Satılan Malın Maliyeti, Genel Yönetim Giderleri ve Satış, Dağıtım ve Pazarlama Giderleri içerisinde muhasebeleştirilmiştir.

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş.

31.12.2012 Tarihi İtibariyle Konsolide Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

25 EMEKLİLİK PLANLARI

Yoktur.

26 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Grup'un dönem sonları itibariyle Diğer Dönen Varlıkları aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	31.12.2012	31.12.2011
Gelecek Aylara Ait Giderler (*)	2.479.765	3.885.543
Devreden KDV	406.440	-
Personel Avansları	59.078	4.800
İş Avansları	2.346	48.763
Verilen Sipariş Avansları	923.761	548.639
Peşin Ödenen Vergiler	4.275	-
Diğer	4.833	-
Toplam	3.880.498	4.487.745

(*) Söz konusu tutar gelecek döneme ait müşteri ön ödeme iskontosu , mahkeme takip gideri ile hisse bazlı ödemeye ilişkin 733.910.-TL'lik gelir vergisinden oluşmaktadır.

Grup'un dönem sonları itibariyle Diğer Duran Varlıkları bulunmamaktadır.

Grup'un dönem sonları itibariyle Çalışanlara Sağlanan Kısa Vadeli Faydalar aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	31.12.2012	31.12.2011
Gider Tahakkukları (*)	1.702.527	1.918.282
Diğer	-	71.446
Toplam	1.702.527	1.989.728

(*) Söz konusu tutar tahakkuk etmiş ama henüz ödenmemiş olan çalışanlara sağlanan faydaların tahakkuklarından oluşmaktadır.

Grup'un dönem sonları itibariyle Uzun Vadeli Diğer Yükümlülükleri bulunmamaktadır.

27 ÖZKAYNAKLAR*i) Kontrol Gücü Olmayan Paylar*

31.12.2012 tarihi itibariyle kontrol gücü olmayan pay (10.188) TL'dir. (31.12.2011: (7.802) TL)

Hesap Adı	31.12.2012	31.12.2011
1 Ocak	(7.802)	(5.094)
Dönem Kapsamlı Gelir/(Gider)'den Hesaplanan Kontrol Gücü Olmayan Paylar	(2.386)	(2.708)
Kapanış bakiyesi	(10.188)	(7.802)

Türkiye Muhasebe Standartları Kurulu tarafından 13.08.2008 tarih ve 26966 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan 68 sıra no'lu tebliğ ile ; TMS 27 Konsolide ve Bireysel Finansal Tablolar" Standardı 30.06.2009 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinde mevcut TMS 27 Standardının 4, 18, 19, 26-37 ve 41(e) ve (f) Paragraflarında 2008 yılında yapılan değişiklikleri uygulamak üzere yürürlüğe girmiştir.

Yeni geçerli olan TMS 27 nolu standarda göre (28.paragraf), kapsamlı gelirin her bir kısmı (bölümü), ana ortaklık hissedarlarına ve kontrol gücü olmayan paylara (azınlık paylarına) aktarılır. Söz konusu durum kontrol gücü olmayan paylarda (azınlık paylarında) ters bakiye ile sonuçlansa dahi, toplam kapsamlı gelir ana ortaklık hissedarlarına ve kontrol gücü olmayan paylara (azınlık paylarına) aktarılacaktır. Değişiklik, standardın 45. paragrafının (a) bendi gereği geriye dönük olarak uygulanmayacağından şirket cari dönemde ters bakiye veren kontrol gücüne sahip olmayan payları bilanço ve gelir tablolarında "kontrol gücü olmayan paylar" hesabına aktarmıştır.

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş.**31.12.2012 Tarihi İtibariyle Konsolide Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar**
*(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)**ii) Sermaye / Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi*

31.12.2012 ve 31.12.2011 tarihleri itibariyle Şirket'in sermaye ve ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir;

	31.12.2012		31.12.2011	
Hissedar	Pay Oranı %	Pay Tutarı	Pay Oranı %	Pay Tutarı
Gözde GSYO A.Ş.	30,59	15.296.168	-	-
Transtürk Holding A.Ş.	-	-	37,34	18.670.319
Halka Açık Kısım	69,41	34.703.832	62,66	31.329.681
Toplam	100	50.000.000	100	50.000.000

Hisse adedi, hisse grupları ve imtiyazlar:

Şirketin sermayesi ihraç edilmiş ve her biri 0,01 TL nominal bedelli 5.000.000.000 adet hisseden oluşmaktadır. Şirket kayıtlı sermaye sistemine tabidir. Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 200.000.000 TL'dir.

İmtiyazlı hisse senedi bulunmamaktadır.

Yıl İçinde Sermaye Artışı:

Yoktur (31 Aralık 2011 – Yoktur).

Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi:

Şirket'in karşılıklı sermaye düzeltmesine tabi olacak iştiraki olmadığından, dönem sonları itibariyle karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi bulunmamaktadır.

iii) Değer Artış Fonları/ Diğer Sermaye Yedekleri

Hesap Adı	31.12.2012	31.12.2011
Değer Artış Fonları (*)	47.667.447	46.911.542
Diğer Sermaye Yedekleri (**)	460.833	460.833
Toplam	48.128.280	47.372.375

(*) Grup Maddi Duran Varlıkları içerisinde yer alan Arsa, Bina, Makina Tesis ve Cihazları için makul değer belirlemesi yapmış ve bu değerlendirme sonucu oluşan farkları değer artış fonları içerisinde muhasebeleştirmiştir. Söz konusu tutar Sermaye Piyasası Kurulu tebliğlerine göre sermaye artırımına hiçbir şekilde konu edilemez.

(**)Sermaye Piyasası Kurulu'nun 05.08.2011 tarih ve B.02.6.SP.K.0.13.00 – 105.01.01.03 – 1517/7789 sayılı Transtürk Holding A.Ş.'nin sermaye artırım talebi hakkındaki yazısında belirtildiği üzere; söz konusu talebin görüşüldüğü 03.08.2011 ve 25/744 sayılı Kurul kararında belirtilen hususlara istinaden, Neslihan Güzey 24.10.2011 tarihinde 1.166.666 adet Makina Takım Endüstrisi A.Ş. hisse senetlerini iade etmiş ve hisseler Transtürk Holding A.Ş. hesaplarına virman yoluyla transfer edilmiştir. Hisselerin iadesi ile birlikte Şirket, bu hisseler ile ilgili kayıtlarında yer alan tüm karşılıkları iptal etmiştir. Başarı ve teşvik priminin 2011 yılı ile ilgili olan 1/3'lük kısmı (583.333 adet hisse) için Şirket 31.12.2011 tarihli finansal tablolarında nominal beden üzerinden prim karşılığı ayırmış (583.333 * 1 TL = 583.333 TL), prim verme kararının alındığı ilk tarih olan 30.10.2009 tarihindeki İMKB kapanış fiyatı (0,79 TL) üzerinden hesaplanan 460.833 TL "Hisse Senedi Yükümlülüğü" ayrılmıştır. 122.500 TL değerlendirme farkı finansal tablolarda "Gider Tahakkukları" kalemi içerisinde yer almaktadır. Hisselerin teslim edileceği tarihte, hisselerin borsa rayiç bedeli ile prim karşılık tutarı arasındaki fark kayıtlara yansıtılacaktır.

iv) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler yasal yedeklerden oluşmaktadır.

Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre birinci tertip yasal yedekler, şirketin ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşınca kadar, kanuni net karın %5'i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin %5'ini aşan dağıtılan karın %10'udur.

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş.**31.12.2012 Tarihi İtibariyle Konsolide Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50'sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir.

v) Geçmiş Yıl Kar/Zararları

Geçmiş Yıl Kar/Zararları; olağanüstü yedekler, yedeklere ilişkin enflasyon farkları ve diğer geçmiş yıl zararlarından oluşmaktadır.

25.02.2005 tarih 7/242 sayılı SPK kararı uyarınca; SPK düzenlemelerine göre bulunan net dağıtılabilir kar üzerinden SPK'nın asgari kar dağıtım zorunluluğuna ilişkin düzenlemeleri uyarınca hesaplanan kar dağıtım tutarının, tamamının yasal kayıtlarda yer alan dağıtılabilir kardan karşılanabilmesi durumunda, bu tutarın tamamının, karşılanmaması durumunda ise yasal kayıtlarda yer alan net dağıtılabilir karın tamamı dağıtılacaktır. SPK düzenlemelerine göre hazırlanan finansal tablolarda veya yasal kayıtların herhangi birinde

dönem zararı olması durumunda ise kar dağıtımı yapılmayacaktır. SPK'nın 27.01.2010 tarihli kararı ile payları borsada işlem gören halka açık anonim ortaklıklar için yapılacak temettü dağıtımı konusunda herhangi bir asgari kar dağıtım zorunluluğu getirilmemesine karar verilmiştir.

Özsermaye enflasyon düzeltmesi farkları ile olağanüstü yedeklerin kayıtlı değerleri bedelsiz sermaye artırımını; nakit kar dağıtımı ya da zarar mahsubunda kullanılabilecektir. Ancak özsermaye enflasyon düzeltme farkları, nakit kar dağıtımında kullanılması durumunda kurumlar vergisine tabidir.

Grup'un SPK standartlarına göre hazırlanmış konsolide mali tablolarında geçmiş yıl ve dönem zararı olması nedeniyle dönem karından ve geçmiş yıl karlarından dağıtılabilir kar payı mevcut değildir.

vi) Diğer

01.01.2008 itibariyle yürürlüğe giren Seri: XI, No: 29 sayılı tebliğ ve ona açıklama getiren SPK duyurularına göre "Ödenmiş sermaye", "Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler" ve "Hisse senedi ihraç primleri"nin yasal kayıtlardaki tutarları üzerinden gösterilmesi gerekmektedir. Söz konusu tebliğin uygulanması esnasında değerlemelerde çıkan farklılıkların (enflasyon düzeltmesinden kaynaklanan farklılıklar gibi):

- "Ödenmiş sermaye"den kaynaklanmaktaysa ve henüz sermayeye ilave edilmemişse, "Ödenmiş sermaye" kaleminden sonra gelmek üzere açılacak "Sermaye düzeltmesi farkları" kalemiyle;

- "Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler" ve "Hisse senedi ihraç primleri"nden kaynaklanmakta ve henüz kar dağıtımı veya sermaye artırımına konu olmamışsa "Geçmiş yıllar kar/zararıyla", ilişkilendirilmesi gerekmektedir.

Diğer özkaynak kalemleri ise SPK Finansal Raporlama Standartları çerçevesinde değerlendirilen tutarları ile gösterilmektedir.

Şirket'in dönem sonları itibariyle özkaynak kalemleri aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	31.12.2012	31.12.2011
Sermaye	50.000.000	50.000.000
Sermaye Düzeltmesi Farkları	156.082.204	156.082.204
Hisse Senedi İhraç Primleri	162.149	162.149
Değer Artış Fonları	48.128.280	47.372.375
-Duran Varlık Değer Artış Fonu	47.667.447	46.911.542
-Hisse Senedi Yükümlülüğü	460.833	460.833
Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler	203.468	203.468
Geçmiş Yıl Kar / Zararları	(294.230.856)	(272.723.145)
Net Dönem Kar / Zararı	(17.570.449)	(20.810.662)
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	(57.225.204)	(39.713.611)
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	(10.188)	(7.802)
Toplam Özkaynaklar	(57.235.392)	(39.721.413)

MAKİNA TAKIM ENDÜSTRİSİ A.Ş.

31.12.2012 Tarihi İtibariyle Konsolide Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

28 SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Grup'un dönem sonları itibariyle Satışlar ve Satışların Maliyeti aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	01.01.2012 31.12.2012	01.01.2011 31.12.2011
Yurtiçi Satışlar	65.098.417	60.561.979
Yurtdışı Satışlar	1.966	387.492
Diğer Satışlar	-	1.849
Satıştan İadeler (-)	(711.330)	(759.129)
Satış İskontoları (-)	(19.470.257)	(16.566.352)
Diğer İndirimler (-)	(7.437)	(20.106)
Net Satışlar	44.911.359	43.605.733
Satılan Ticari Mal Maliyeti (-)	(1.401.686)	(1.575.776)
Mamul Maliyeti (-)	(30.365.677)	(26.706.996)
Ticari Faal. Brüt Kar / (Zarar)	13.143.996	15.322.961

Satışların Maliyeti detayı aşağıda açıklanmıştır

Hesap Adı	01.01.2012 31.12.2012	01.01.2011 31.12.2011
-İlk madde ve malzeme giderleri (-)	(9.773.869)	(6.998.592)
-Direkt işçilik giderleri (-)	(8.845.313)	(8.394.394)
-Genel üretim giderleri (-)	(11.571.335)	(9.517.070)
-Amortisman giderleri(-)	(1.071.160)	(1.307.533)
-Yarı mamul stoklarındaki değişim	1.699.251	(330.614)
-Mamul stoklarındaki değişim	(803.251)	(126.746)
Satılan mamullerin maliyeti (-)	(30.365.677)	(26.674.949)
Satılan ticari malların maliyeti (-)	(1.401.686)	(1.575.776)
Diğer	-	(32.047)
TOPLAM	(31.767.363)	(28.282.772)

Grup'un dönem sonları itibariyle Üretim ve Satış miktarları aşağıda açıklanmıştır.

	Birim	01.01.2012 31.12.2012	01.01.2011 31.12.2011
Üretim Miktarı	Toplam	9.492.232	8.033.781
Delici Takım	Adet	6.805.846	5.633.501
Vidalı Takım	Adet	1.084.029	1.113.849
Kesici Takım	Adet	262.716	203.379
Testere	Adet	1.339.641	968.198
Diğer	Adet	-	114.854
Satış Miktarı	Toplam	10.909.769	9.948.425
Delici Takım	Adet	7.980.510	6.991.991
Vidalı Takım	Adet	1.071.624	1.080.156
Kesici Takım	Adet	272.514	225.622
Testere	Adet	1.553.473	1.494.832
Diğer	Adet	31.648	155.824

29 ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ, PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

Grup'un dönem sonları itibariyle Faaliyet Giderleri aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	01.01.2012 31.12.2012	01.01.2011 31.12.2011
Pazarlama Satış Dağıtım Giderleri (-)	(3.929.923)	(3.421.176)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(7.258.403)	(4.859.526)
Toplam Faaliyet Giderleri	(11.188.326)	(8.280.702)

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş.
31.12.2012 Tarihi İtibariyle Konsolide Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

30 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

Grup'un dönem sonları itibariyle Niteliklerine Göre Giderleri aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	01.01.2012	01.01.2011
	31.12.2012	31.12.2011
Pazarlama Satış Dağıtım Giderleri (-)	(3.929.923)	(3.421.176)
- Ücret Giderleri	(1.990.144)	(1.552.271)
- Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hiz.	(274.169)	(228.799)
- Seyahat Giderleri	(113.976)	(92.697)
- Müşavirlik Giderleri	(37.101)	(26.608)
- Nakil Vasıta Giderleri	(294.773)	(271.651)
- Nakliye Giderleri	(80.449)	(83.566)
- Amortisman Giderleri	(48.039)	(18.015)
- Kiralama Giderleri	(254.620)	(277.932)
- Reklam ve Fuar Giderleri	(556.854)	(510.940)
- Sigortalama Giderleri	(35.941)	(33.804)
- Vergi Resim Harç	(1.793)	(1.324)
- Diğer Giderler	(242.064)	(323.569)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(7.258.403)	(4.859.526)
- Ücret Giderleri	(3.206.349)	(2.079.986)
- Kanunen Kabul Edil. Gid.	(261.511)	(40.450)
- Dışarıdan Sağlanan Fayda Ve Hiz.	(193.206)	(255.125)
- Müşavirlik Giderleri	(1.732.243)	(1.365.688)
- Seyahat Giderleri	(41.898)	(46.752)
- Kiralama Giderleri	(218.443)	(224.957)
- Sigortalama Giderleri	(64.889)	(70.275)
- Nakil Vasıta Giderleri	(287.169)	(281.802)
- Kıdem Tazminat Gideri	(149.867)	(85.008)
- Vergi Resim Harç Gideri	(148.232)	(81.855)
- Amortisman Gideri	(472.978)	(58.740)
- Diğer Giderler	(481.618)	(268.888)
Toplam Faaliyet Giderleri	(11.188.326)	(8.280.702)

Amortisman giderleri ve itfa paylarının gelir tablosu hesaplarına kaydedildiği tutarlar aşağıda belirtilmiştir:

	01.01.2012	01.01.2011
	31.12.2012	31.12.2011
Stok + Satışların maliyeti	(1.031.391)	(1.343.048)
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	(48.039)	(18.015)
Genel yönetim giderleri	(472.978)	(58.740)
Toplam	(1.552.408)	(1.419.803)

Ücret giderlerinin gelir tablosu hesaplarına kaydedildiği tutarlar aşağıda belirtilmiştir:

	01.01.2012	01.01.2011
	31.12.2012	31.12.2011
Satışların maliyeti	(8.845.313)	(8.394.394)
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	(1.990.144)	(1.552.271)
Genel yönetim giderleri	(3.206.349)	(2.079.986)
Toplam	(14.041.806)	(12.026.651)

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş.
31.12.2012 Tarihi İtibariyle Konsolide Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

31 DİĞER FAALİYETLERDEN GELİR/GİDERLER

Grup'un dönem sonları itibarıyla Diğer Faaliyetlerden Gelir ve Giderleri aşağıda açıklanmıştır:

	01.01.2012	01.01.2011
	31.12.2012	31.12.2011
Diğer Faaliyet Gelirleri	330.383	1.678.257
Konusu Kalmayan Karşılıklar	36.954	1.052.152
Kira Geliri	15.365	22.323
Sabit Kıymet Satış Karları	1.042	3.869
Sigorta Tazminat Gelirleri	850	24.239
Diğer	276.172	575.674
Diğer Faaliyet Giderleri (-)	(566.697)	(114.002)
Önceki Dönem Gider ve Zararları (-)	-	(704)
Şüpheli Alacak Karşılığı Giderleri (-)	(152.573)	-
Dava Karşılık Giderleri (-)	(106.695)	-
Sabit Kıymet Satış Zararları (-)	(79.600)	(9.128)
Diğer Giderler (-)	(228.099)	(104.170)
Diğer Gelir / Giderler (Net)	(236.584)	1.564.255

32 FİNANSAL GELİRLER

Grup'un dönem sonları itibarıyla Finansal Gelirleri aşağıda açıklanmıştır.

	01.01.2012	01.01.2011
	31.12.2012	31.12.2011
Faiz Gelirleri	28.501	111.617
Kur Farkı Gelirleri	1.322.480	162.029
Cari Dönem Reeskont Geliri	-	17.691
Önceki Dönem Reeskont İptali	134.320	22.385
Vade Farkı Geliri	38.777	-
Grup Şirket ve Şahıs Ortak Faiz Geliri	10.193	-
Toplam Finansal Gelirler	1.534.271	313.722

33 FİNANSAL GİDERLER

Grup'un dönem sonları itibarıyla Finansal Giderleri aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	01.01.2012	01.01.2011
	31.12.2012	31.12.2011
Faiz Giderleri (-)	(241.354)	(2.974.201)
Kur Farkı Giderleri (-)	(584.039)	(457.612)
Vade Farkı Giderleri (-)	(164.062)	(120.806)
Faktoring Komisyon Giderleri (-)	(1.865.061)	(4.156.099)
Grup Şirket Faiz Gideri (-)	(2.702.444)	(209.352)
Vergi-SGK Gecikme Zammı Karş. (-)	(6.968.243)	(8.598.053)
Cari Dönem Reeskont Gideri (-)	(13.875)	(134.320)
Önceki Dönem Reeskont İptali(-)	(17.691)	(86.578)
Ön Ödemeli Bağlantı İskontosu (-)	(10.276.258)	(11.372.470)
Diğer (-)	(116.356)	(131.768)
Toplam Finansal Giderler	(22.949.383)	(28.241.259)

Grup'un cari ve önceki dönemde aktifleştirilen finansman maliyeti bulunmamaktadır.

34 SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER

Yoktur (31 Aralık 2011 – Yoktur)

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş.**31.12.2012 Tarihi İtibariyle Konsolide Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar***(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)***35 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ**

Grup'un vergi gideri (veya geliri); cari dönem kurumlar vergisi gideri ile ertelenmiş vergi giderinden (veya geliri) oluşmaktadır.

Hesap Adı	01.01.2012 31.12.2012	01.01.2011 31.12.2011
Cari Dönem Yasal Vergi Karşılığı (-)	-	-
Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)	2.123.318	(1.492.444)
Toplam Vergi Gelir / (Gideri)	2.123.318	(1.492.444)

Vergi karşılığının mutabakatı:	01.01.2012 31.12.2012	01.01.2011 31.12.2011
Devam eden faaliyetlerden elde edilen kar/(zarar)	(19.696.026)	(19.321.023)
Gelir vergisi oranı %20	3.939.205	3.864.205
Vergi etkisi:		
- Kanunen kabul edilmeyen giderler	(2.132.476)	(2.128.361)
- Kullanılmayan Mali Zarar	130.473	(3.328.288)
- Vergiye Tabi Olmayan Gelirler	66.029	-
- Diğer	120.087	-
Gelir tablosundaki vergi karşılığı gideri	2.123.318	(1.492.444)

i) Cari Dönem Yasal Vergi Karşılığı

Türkiye'deki geçici vergi üçer aylık dönemler itibariyle hesaplanıp tahakkuk ettirilmektedir. Buna uygun olarak Grup'un 2012 yılı kazançlarının geçici vergi döneminde vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden %20 oranında geçici vergi hesaplanmıştır.

Türk vergi hukukuna göre, zararlar, gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak, önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 20. maddesi uyarınca, Kurumlar Vergisi; mükellefin beyanı üzerine tarh olunur. Türkiye'de vergi değerlendirmesiyle ilgili kesin ve kati bir mutabakatlaşma prosedürü bulunmamaktadır. Şirketler ilgili yılın hesap kapama dönemini takip eden yılın 25 Nisan tarihine kadar vergi beyannamelerini hazırlamaktadır. Vergi Dairesi tarafından bu beyannameler ve buna baz olan muhasebe kayıtları 5 yıl içerisinde incelenerek değiştirilebilirler.

Grup'un cari dönem vergi karşılığı aşağıdaki şekilde hesaplanmıştır;

Hesap Adı	01.01.2012 31.12.2012	01.01.2011 31.12.2011
Yasal Kayıtlardaki Ticari Kar / (Zarar)	(20.533.787)	(879.569)
Matraha İlaveleri	8.953.852	8.257.930
Ödenmeyen SGK Primleri	783.659	2.359.023
Önceki Dönem Gider ve Zararları	-	704
Vergi Faiz Karşılıkları	2.466.943	-
Diğer Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler	5.703.250	5.898.204
Matrahtan İndirimler (-)	(5.094.593)	(2.017.040)
Ödenen SGK Primleri	(4.942.765)	(1.055.520)
Önceki Dönem Kıdem Tazminatı Gider İptali	-	(961.520)
Önceki Dönem Gider Karşılığı İptali	(14.403)	-
Diğer	(137.425)	-
Mahsup Edilecek Geçmiş Yıl Zararları	(26.176.608)	(15.658.672)
Yasal Kayıtlardaki Mali Kar / (Zarar)	(16.674.527)	5.361.321

Gelir Vergisi Stopajı:

Kurumlar vergisine ek olarak, dağıtılması durumunda kar payı elde eden ve bu kar paylarını kurum kazancına dahil ederek beyan eden tüm mükellef kurumlara ve yabancı şirketlerin Türkiye'deki şubelerine dağıtılanlar hariç olmak üzere kar payları üzerinden ayrıca gelir vergisi stopajı hesaplanması gerekmektedir. 23 Temmuz

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş.**31.12.2012 Tarihi İtibariyle Konsolide Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

2006 tarihli Resmi Gazete’de yayımlanan 2006/10731 Sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile Gelir vergisi stopaj oranı %10’dan %15’e çıkarılmıştır.

ii) Ertelenmiş Vergi:

Grup’un vergiye esas yasal mali tabloları ile SPK Muhasebe Standartlarına göre hazırlanmış mali tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi aktifi ve pasifini muhasebeleştirilmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas tutarları ile SPK Muhasebe Standartlarına göre hazırlanan mali tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup aşağıda açıklanmaktadır.

Zamanlama farklılıkları, muhasebe ve vergi amaçlı kaydedilen gelir ve giderlerin yıllar arasında meydana gelen farklarından kaynaklanmaktadır. Zamanlama farklılıkları, maddi duran varlıklar (arsa ve arazi hariç), maddi olmayan duran varlıklar, stokların ve peşin ödenen giderlerin yeniden değerlendirilmesi ile alacakların ve borçların reeskontu, kıdem tazminatı karşılığı, geçmiş yıl zararları vb üzerinden hesaplanmaktadır. Her bilanço döneminde Grup, ertelenmiş vergi alacaklarını gözden geçirmekte ve ileriki yıllarda vergilendirilebilir gelirlerden düşülemeyeceği tespit edilen ertelenmiş vergi alacaklarını geri çekmektedir. Ertelenmiş vergi hesabında kurumlar vergisi oranı baz alınmaktadır.

	Birikmiş Farklar		Yıllar İtibariyle Birikmiş/Ertelenmiş Vergi Varlığı (Yükümlülüğü)	
Hesap Adı	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011
Sabit Kıymetler	5.058.844	6.066.762	(1.011.769)	(1.213.352)
Mali Zararın Vergi Etkisi	(42.231.194)	(24.904.465)	8.446.238	4.980.893
Reeskont Giderleri	(13.875)	(134.320)	2.775	26.864
Kıdem Tazminatı Karşılığı	(6.248.331)	(5.693.637)	1.249.666	1.138.727
Ödenmeyen SSK Primleri Anaparası	(16.123.752)	(20.282.175)	3.224.750	4.056.435
Şüpheli Alacak Karşılık Gideri	(254.839)	(247.865)	50.968	49.573
Maddi Duran Varlık Değerleme	52.501.216	51.560.215	(4.833.769)	(4.648.672)
Prekont	-	17.691	-	(3.538)
Aktifleştirilen Kıdem Tazminatının İptali	(182.525)	-	36.505	-
İzin Karşılığı	(807.490)	(384.647)	161.498	76.929
Peşinat İskontosu	-	(3.024.173)	-	604.835
Ciro Primi Karşılığı	-	(683.511)	-	136.702
Diğer	(48.753)	(93.510)	9.751	18.700
Ertelenmiş Vergi Varlığı / Yük.	(8.350.699)	2.196.365	7.336.613	5.224.096

	31.12.2012	31.12.2011
Dönem Başı Ertelenmiş Vergi Varlığı/ (Yükümlülüğü)	5.224.096	6.494.216
Ertelenmiş Vergi Geliri/ (Gideri)	2.123.318	(1.492.444)
Aktüeryal Kazanç-Kayıp Etkisi	174.295	(14.476)
MDV Değerleme Etkisi	(185.096)	236.800
Dönem Sonu Ertelenmiş Vergi varlığı / Yükümlülüğü	7.336.613	5.224.096

Kullanılmamış Vergi Avantajlarına İlişkin Açıklama:

Grup’un 31.12.2012 tarihi itibarıyla sonraki döneme devreden mali zararı 42.851.077 TL (31.12.2011: 26.045.668 TL) olup, Grup Yönetimi tarafından yapılan değerlendirmede söz konusu tutarın 42.231.194 TL’lik kısmının (31.12.2011: 24.904.465 TL) gelecek yıllarda oluşacak mali kar ile realize edilmesinin mümkün olacağı değerlendirilerek ertelenmiş vergi hesabında dikkate alınmıştır.

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş.**31.12.2012 Tarihi İtibariyle Konsolide Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar***(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)*

Grup'un üzerinden ertelenmiş vergi alacağı hesaplanmayan mali zararları ve kullanılabilecekleri en son hesap dönemleri aşağıdaki gibidir:

Kullanılabileceği En Son Yıl	31.12.2012	31.12.2011
2011	-	-
2012	619.883	447.599
2013	-	693.606
2014	-	-
2015	-	-
2016	-	-
2017	-	-
Ertelenmiş Vergi Hesabına Dahil Edilmeyen Mali Zarar	619.883	1.141.205

Grup'un üzerinden ertelenmiş vergi alacağı hesaplanan mali zararları ve kullanılabilecekleri en son hesap dönemleri aşağıdaki gibidir:

Kullanılabileceği En Son Yıl	31.12.2012	31.12.2011
2013	693.606	-
2014	9.902.246	9.902.246
2015	5.136.538	5.136.538
2016	9.824.438	9.865.679
2017	16.674.527	-
Ertelenmiş Vergi Hesabına Dahil Edilen Mali Zarar	42.231.194	24.904.463

36 HİSSE BAŞINA KAZANÇ/ZARAR

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

	01.01.2012	01.01.2011
	31.12.2012	31.12.2011
Dönem Karı / (Zararı)	(17.570.449)	(20.810.662)
Ortalama Hisse Adedi	5.000.000.000	5.000.000.000
Hisse Başına Düşen Kazanç / (Zarar)	(0,0035)	(0,0042)

37 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

a) İlişkili taraflarla Borç ve Alacak bakiyeleri:

KISA VADELİ	Alacaklar		Borçlar	
31.12.2012	Ticari Alacaklar	Ticari Olmayan Alacaklar	Ticari Borçlar	Ticari Olmayan Borçlar
Gözde GSYO.A.Ş.	-	-	-	40.224.390
Transtürk Holding	-	-	-	-
Yıldız Holding A.Ş.	-	-	-	2.100
Toplam	-	-	-	40.226.490

UZUN VADELİ	Alacaklar		Borçlar	
31.12.2012	Ticari Alacaklar	Ticari Olmayan Alacaklar	Ticari Borçlar	Ticari Olmayan Borçlar
Gözde GSYO A.Ş.	-	-	-	30.382.595
Toplam	-	-	-	30.382.595

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş.**31.12.2012 Tarihi İtibariyle Konsolide Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

İlişkili taraflarla gerçekleştirilen işlemin niteliği ve alınan-verilen teminatların tutarı aşağıdadır;

31.12.2012	İlişkinin Niteliği	Teminatın Niteliği	Faiz Tutarı
Gözde GSYO A.Ş.	Nakit Kullanım	-	2.702.444

KISA VADELİ

31.12.2011	Alacaklar		Borçlar	
	Ticari Alacaklar	Ticari Olmayan Alacaklar	Ticari Borçlar	Ticari Olmayan Borçlar
Transtürk Holding A.Ş.	-	3.212.910	-	3.874
Star Holding A.Ş.	-	-	-	286.031
Efes Holding A.Ş.	-	902	-	-
Diğer	-	-	-	63
Toplam	-	3.213.812	-	289.968

UZUN VADELİ

31.12.2011	Alacaklar		Borçlar	
	Ticari Alacaklar	Ticari Olmayan Alacaklar	Ticari Borçlar	Ticari Olmayan Borçlar
Transtürk Holding A.Ş.	-	-	-	19.657.664
Toplam	-	-	-	19.657.664

İlişkili taraflarla gerçekleştirilen işlemin niteliği ve alınan-verilen teminatların tutarı aşağıdadır:

31.12.2011	İlişkinin Niteliği	Teminatın Niteliği	Teminat Tutarı
Star Holding A.Ş.	Nakit Kullanım	-	-
Transtürk Holding	Nakit Kullanım-Hizmet	-	-

b) İlişkili Taraflardan alımlar ve ilişkili taraflara satışlar :

Gözde GSYO A.Ş. 2012 yılı içerisinde nakit kullanımdan kaynaklanan 2.702.444 TL faiz tahakkuk ettirmiştir.

c) Üst düzey yöneticilere sağlanan fayda ve ücretler:

Brüt Değerler	01.01.2012	01.01.2011
	31.12.2012	31.12.2011
Çalışanlara Sağlanan K. V. Fayda ve Ücretler	2.140.686	1.465.309
Hisse Bazlı Prim Ödemesi	-	583.333
Hisse Bazlı Prim Ödemesi Gelir Vergisi	-	733.910
TOPLAM	2.140.686	2.782.552

38 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ**(a) Sermaye risk yönetimi**

Grup, sermaye yönetiminde, bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken, diğer yandan da borç ve özkaynak dengesini en verimli şekilde kullanarak karlılığını artırmayı hedeflemektedir.

Grup'un sermaye yapısı 8. notta açıklanan kredileri de içeren borçlar, 6. notta açıklanan nakit ve nakit benzerleri ve sırasıyla 27. notta açıklanan çıkarılmış sermaye, sermaye yedekleri, kar yedekleri ve geçmiş yıl karlarını da içeren özkaynak kalemlerinden oluşmaktadır.

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş.

31.12.2012 Tarihi İtibariyle Konsolide Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Grup'un sermaye maliyeti ile birlikte her bir sermaye sınıfıyla ilişkilendirilen riskler üst yönetim tarafından değerlendirilir. Üst yönetim değerlendirmelerine dayanarak, sermaye yapısını yeni borç edinilmesi veya mevcut olan borcun geri ödenmesiyle olduğu kadar, yeni hisse ihracı yoluyla dengede tutulması amaçlanmaktadır.

Grup sermayeyi borç/toplam sermaye oranını kullanarak izler. Bu oran net borcun toplam sermayeye bölünmesiyle bulunur. Net borç, nakit ve nakit benzeri değerlerin toplam borç tutarından (bilançoda gösterildiği gibi kredileri, finansal kiralama ve ticari borçları içerir) düşülmesiyle hesaplanır. Toplam sermaye, bilançoda gösterildiği gibi öz sermaye ile net borcun toplanmasıyla hesaplanır.

Grup'un özkaynaklara dayalı genel stratejisi önceki dönemden bir farklılık göstermemektedir.

Grup'un spekülasyon amaçlı finansal aracı (türev ürün niteliğindeki finansal araçların da dahil olduğu) yoktur ve bu tür araçların alım-satımı ile ilgili bir faaliyeti bulunmamaktadır.

(b) Önemli muhasebe politikaları

Grup'un finansal araçlarla ilgili önemli muhasebe politikaları 2 numaralı dipnotta açıklanmıştır.

(c) Piyasa riski

Faaliyetleri nedeniyle Grup, döviz kurundaki (d maddesine bakınız), faiz oranındaki değişiklikler ve diğer risklere maruz kalmaktadır. Grup ayrıca finansal araçları elinde bulundurma nedeniyle karşı tarafın anlaşmanın gereklerini yerine getirememesi riskini de taşımaktadır.

Grup düzeyinde karşılaşılan piyasa riskleri, duyarlılık analizleri esasına göre ölçülmektedir. Cari yılda Grup'un maruz kaldığı piyasa riskinde ya da karşılaşılan riskleri ele alış yönteminde veya bu riskleri nasıl ölçtüğüne dair kullandığı yöntemde, önceki seneye göre bir değişiklik olmamıştır.

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş.**31.12.2012 Tarihi İtibariyle Konsolide Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar***(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)***(d) Kur riski yönetimi**

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir. Grup, döviz cinsinden varlık ve yükümlülüklerinin Türk Lirası'na çevriminde kullanılan kur oranlarının değişimi nedeniyle, kur riskine maruzdur. Kur riski ileride oluşacak ticari işlemler, kayda alınan aktif ve pasifler arasındaki fark sebebiyle ortaya çıkmaktadır.

Grup, esas olarak finansal borçları, döviz cinsinden alacak ve borçları nedeniyle kur değişiminin yönüne bağlı olarak kur riskine maruz kalmaktadır.

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu

31.12.2012		
	Kar / Zarar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
USD' nin TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
1- ABD Doları Net Varlık / Yükümlülüğü	(1.184.769)	1.184.769
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(1.184.769)	1.184.769
AVRO' nun TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
4- AVRO Net Varlık / Yükümlülüğü	(434.164)	434.164
5- AVRO Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
6- AVRO Net Etki (4+5)	(434.164)	434.164
GBP' nin TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
7- GBP Net Varlık / Yükümlülüğü	-	-
8- GBP Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
9- GBP Net Etki (7+8)	-	-
CHF' nin TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
10- CHF Net Varlık / Yükümlülüğü	(20)	20
11-CHF Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
12- CHF Net Etki (10+11)	(20)	20
TOPLAM	(1.618.593)	1.618.593
31.12.2011		
	Kar / Zarar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
USD' nin TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
1- ABD Doları Net Varlık / Yükümlülüğü	(1.232.100)	1.232.100
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(1.232.100)	1.232.100
AVRO' nun TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
4- AVRO Net Varlık / Yükümlülüğü	(251.583)	251.583
5- AVRO Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
6- AVRO Net Etki (4+5)	(251.583)	251.583
GBP' nin TL Karşısında ortalama % 10 değer değişimi halinde;		
7- GBP Net Varlık / Yükümlülüğü	(18)	18
8- GBP Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
9- GBP Net Etki (7+8)	(18)	18
TOPLAM	(1.483.700)	1.483.700

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş.**31.12.2012 Tarihi İtibariyle Konsolide Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar***(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)***Döviz Pozisyonu Tablosu**

	Cari Dönem					Önceki Dönem				
	TL Karşılığı	USD	Avro	GBP	CHF	TL Karşılığı	USD	Avro	GBP	Diğer
1. Ticari Alacaklar	2.306	1.294	-	-	-	2.443	1.294	-	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	408.073	228.372	415	-	-	24.272	207	9.772	-	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	12.641	165	5.250	-	-	-	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar Toplamı (1+2+3)	423.019	229.830	5.665	-	-	26.716	1.500	9.772	-	-
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar Toplamı (5+6+7)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	423.019	229.830	5.665	-	-	26.716	1.500	9.772	-	-
10. Ticari Borçlar	(4.410.784)	(31.202)	(1.851.835)	-	(105)	(2.841.102)	(178.872)	(1.024.245)	(90)	-
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	(9.176.091)	(4.857.902)	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	(405.820)	(227.656)	-	-	-	(36.657)	-	(15.000)	-	-
13. Kısa Vadeli Yük. Toplamı (10+11+12)	(4.816.604)	(258.858)	(1.851.835)	-	(105)	(12.053.850)	(5.036.773)	(1.039.245)	(90)	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	(2.809.869)	(1.487.569)	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yük.	(11.795.942)	(6.617.268)	-	-	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yük. Toplamı (14+15+16)	(11.795.942)	(6.617.268)	-	-	-	(2.809.869)	(1.487.569)	-	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	(16.612.546)	(6.876.126)	(1.851.835)	-	(105)	(14.863.719)	(6.524.342)	(1.039.245)	(90)	-
19. Bilanço dışı Türev Araçlarının Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a019b)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19b. Hedge Edilen Toplam Yük. Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9+18+19)	(16.189.527)	(6.646.296)	(1.846.169)	-	(105)	(14.837.003)	(6.522.842)	(1.029.473)	(90)	-
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(15.796.347)	(6.418.804)	(1.851.420)	-	(105)	(14.800.347)	(6.522.842)	(1.014.473)	(90)	-
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23. Döviz Varlıklarının Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23. İhracat	1.966	-	840	-	-	387.492	-	-	-	-
24. İthalat	12.014.791	16.008	4.820.214	-	6.607	5.775.674	-	2.363.399	-	-

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş.**31.12.2012 Tarihi İtibariyle Konsolide Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar***(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)***e) Faiz oranı riski yönetimi**

Grup Değişken ve sabit faizli finansal araçları nedeniyle faiz riskine maruz kalmaktadır. Grup'un sabit ve değişken faizli finansal borçları ile ilgili yükümlülüklerine Not:8'de, Sabit ve değişken faizli varlıklarına (mevduat v.b.) Not: 6'da yer verilmiştir.

Faiz Pozisyonu Tablosu		
	Cari Dönem	Önceki Dönem
Sabit Faizli Finansal Araçlar		
Finansal Varlıklar	-	-
Finansal Yükümlülükler	110.263	11.057.222

Faiz Pozisyonu Tablosu		
	Cari Dönem	Önceki Dönem
Değişken Faizli Finansal Araçlar		
Finansal Varlıklar	-	-
Finansal Yükümlülükler	48.918	1.389.036
İlişkili Taraflara Ticari Olmayan Borçlar	70.609.085	19.947.632

31.12.2012 tarihinde TL para birimi cinsinden olan faiz 100 baz puan yüksek/düşük olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, vergi ve ana ortaklık dışı paylar öncesi kar 707.683 TL (31.12.2011: 202.124 TL) daha düşük/yüksek olacaktır.

(f) Diğer Risklere İlişkin Analizler**Hisse senedi v.b. Finansal Araçlara İlişkin Riskler**

Grup'un aktifinde makul değer değişmelerine duyarlı hisse senedi ve benzeri finansal varlık mevcut değildir.

(g) Kredi riski yönetimi

Finansal araçları elinde bulundurmamak, karşı tarafın anlaşmanın gereklerini yerine getirememesi riskini de taşımaktadır. Grup'un tahsilat riski, esas olarak ticari alacaklarından doğmaktadır. Ticari alacaklar, Grup'un politikaları ve prosedürleri dikkate alınarak değerlendirilmekte ve bu doğrultuda şüpheli alacak karşılığı ayrıldıktan sonra bilançoda net olarak gösterilmektedir (Not 10).

MAKİNA TAKIM ENDÜSTRİSİ A.Ş.

31.12.2012 Tarihi İtibariyle Konsolide Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

FİNANSAL ARAÇ TÜRLERİ İTİBARI İLE MARUZ KALINAN KREDİ TÜRLERİ

CARİ DÖNEM	Alacaklar				Dip Not	Bankalardaki Mevduat	Dip Not
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar				
	İlişkili	Diğer	İlişkili	Diğer			
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	-	2.738.267	-	311.919		669.897	6
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-		-	
A. Vadesi geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	2.738.267	-	311.919	10-11	669.897	6
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finasal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	10-11	-	6
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-			6
- Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	10-11	-	6
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-		-	6
- Vadesi Geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	10-11	-	6
- Değer Düşüklüğü (-)	-	275.157	-	1.839.065	10-11	-	6
- Net değer in teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	(275.157)	-	(1.839.065)	10-11	-	6
- Vadesi Geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	10-11	-	6
- Değer Düşüklüğü (-)	-	-	-	-	10-11	-	6
- Net değer in teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	10-11	-	6
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-		-	

ÖNCEKİ DÖNEM	Alacaklar				Dip Not	Bankalardaki Mevduat	Dip Not
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar				
	İlişkili	Diğer	İlişkili	Diğer			
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	-	25.441.623	3.213.812	190.028		197.598	6
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-		-	
A. Vadesi geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	10-11	-	6
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finasal varlıkların defter değeri	-	25.441.623	3.213.812	190.028		197.598	
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	10-11	-	6
- Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	10-11	-	6
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-		-	6
- Vadesi Geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	10-11	-	6
- Değer Düşüklüğü (-)	-	247.864	1.750.739	-	10-11	-	6
- Net değer in teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	(247.864)	(1.750.739)	-	10-11	-	6
- Vadesi Geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	10-11	-	6
- Değer Düşüklüğü (-)	-	-	-	-	10-11	-	6
- Net değer in teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	10-11	-	6
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-		-	

MAKİNA TAKIM ENDÜSTRİSİ A.Ş.**31.12.2012 Tarihi İtibariyle Konsolide Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)**Likidite riski tabloları**

İhtiyatlı likidite riski yönetimi, yeterli ölçüde nakit tutmayı, yeterli miktarda kredi işlemleri ile fon kaynaklarının kullanılabilirliğini ve piyasa pozisyonlarını kapatabilme gücünü ifade eder.

Mevcut ve ilerideki muhtemel borç gereksinimlerinin fonlanabilme riski, yeterli sayıda ve yüksek kalitedeki kredi sağlayıcılarının erişilebilirliğinin sürekli kılınması suretiyle yönetilmektedir.

Aşağıdaki tablo, Grup'un türev niteliğinde olan ve olmayan finansal yükümlülüklerinin TL bazında vade dağılımını göstermektedir.

31.12.2012

Sözleşme Uyarınca Vadeler	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıktılar Toplamı	3 Aydan Kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev Olmayan Finansal Yükümlülük.	135.551.817	137.714.594	8.848.708	91.916.620	36.949.266	-
<i>Banka Kredileri</i>	159.181	160.701	71.176	39.367	50.158	-
<i>Ticari Borçlar</i>	7.755.882	7.755.882	3.816.590	3.939.292	-	-
<i>Diğer Borçlar</i>	127.636.754	129.798.011	4.960.942	87.937.961	36.899.108	-

31.12.2011

Sözleşme Uyarınca Vadeler	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıktılar Toplamı	3 Aydan Kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev Olmayan Finansal Yükümlük.	136.458.337	141.416.866	2.635.245	89.847.583	48.934.038	-
<i>Banka Kredileri</i>	12.446.258	12.446.258	2.635.245	9.493.668	317.345	-
<i>Ticari Borçlar</i>	29.031.844	29.031.844	-	29.031.844	-	-
<i>Diğer Borçlar</i>	94.980.235	99.938.764	-	51.322.071	48.616.693	-

39 FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)

Grup, finansal araçların kayıtlı değerlerinin makul değerlerini yansıttığını düşünmektedir.

Finansal risk yönetimindeki hedefler

Grup'un finansman bölümü finansal piyasalara erişimin düzenli bir şekilde sağlanmasından ve Grup'un faaliyetleri ile ilgili maruz kalınan finansal risklerin gözlemlenmesinden ve yönetilmesinden sorumludur. Söz konusu bu riskler; piyasa riski (döviz kuru riski, gerçeğe uygun faiz oranı riski ve fiyat riskini içerir), kredi riski, likidite riski ile nakit akım faiz oranı riskini kapsar.

Grup'un spekülasyon amaçlı finansal aracı (türev ürün niteliğindeki finansal araçların da dahil olduğu) yoktur ve bu tür araçların alım-satımı ile ilgili bir faaliyeti bulunmamaktadır.

40 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

08.03.2013 tarihinde Şirket tarafından kamuya yapılmış özel durum açıklamasında belirtildiği üzere;

Şirket'in 200.000.000 TL kayıtlı sermaye tavanı içerisinde kalmak üzere; 50.000.000 TL olan çıkarılmış sermayesinin 34.000.000 TL artırılarak 84.000.000 TL'na yükseltilmesine, artırılacak 34.000.000 TL sermayenin 27.200.000 TL'lik kısmının tahsisli olarak Ana Ortaklık olan Gözde Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.'ne, kalan 6.800.000 TL'lik kısmının mevcut ortaklara verilmesine, tahsisli sermaye artırımının Şirket'in esas sözleşmesi çerçevesinde, mevcut ortakların rüçhan hakları kısıtlanarak Gözde Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.'ne verilmesine, 1 TL nominal değerli payın tahsisli birim fiyatının 1,25 TL olarak belirlenmesine, kalan kısım için mevcut ortakların rüçhan haklarının birim fiyatının 1 TL nominal değerli pay için 1,20 TL olarak belirlenmesine, yeni ihraç edilecek payların Kurul kaydına alınması için Sermaye Piyasası Kurulu'nun Seri 1 No:40 sayılı "Payların Kurul Kaydına Alınması ve Satışına İlişkin Tebliği" kapsamında gerekli bilgi ve belgelerin hazırlanarak Sermaye Piyasası Kurulu'na müracaat edilmesine ve sermaye artırımı işlemlerinin gerçekleştirilmesi çerçevesinde Bizim Menkul Değerler A.Ş. ile sözleşme imzalanmasına Şirket'in Yönetim Kurulu tarafından karar verilmiştir.

41 FİNANSAL TABLOLARIN ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR

1) Sermaye Piyasası Kurulu'nun 05.08.2011 tarih ve B.02.6.SPK.0.13.00 – 105.01.01.03 – 1517/7789 sayılı Transtürk Holding A.Ş.'nin sermaye artırım talebi hakkındaki yazısında belirtildiği üzere; söz konusu talebin görüşüldüğü 03.08.2011 ve 25/744 sayılı Kurul kararında belirtilen hususlara istinaden, Neslihan Güzey 24.10.2011 tarihinde 1.166.666 adet Makina Takım Endüstrisi A.Ş. hisse senetlerini iade etmiş ve hisseler Transtürk Holding A.Ş. hesaplarına virman yoluyla transfer edilmiştir. Hisselerin iadesi ile birlikte Şirket, bu hisseler ile ilgili kayıtlarında yer alan tüm karşılıkları iptal etmiştir. Başarı ve teşvik priminin 2011 yılı ile ilgili olan 1/3'lük kısmı (583.333 adet hisse) için Şirket 31.12.2011 tarihli finansal tablolarında nominal beden üzerinden prim karşılığı ayırmış (583.333 * 1 TL = 583.333 TL), prim verme kararının alındığı ilk tarih olan 30.10.2009 tarihindeki İMKB kapanış fiyatı (0,79 TL) üzerinden hesaplanan 460.833 TL "Hisse Senedi Yükümlülüğü" ayrılmıştır. 122.500 TL değerleme farkı finansal tablolarda "Gider Tahakkukları" kalemi içerisinde yer almaktadır. Hisselerin teslim edileceği tarihte, hisselerin borsa rayiç bedeli ile prim karşılık tutarı arasındaki fark kayıtlara yansıtılacaktır.

2) Grup'un özkaynak toplamı; 31.12.2012 tarihi itibarıyla (57.235.392) TL, 31.12.2011 tarihi itibarıyla (39.721.413) TL'dir. Grup konsolide mali tablolarında sermayenin tamamı karşılıksız kalmıştır.

3) Şirket yönetimi, 31 Aralık 2011 tarihinde sona eren döneme ait finansal tablolarını 8 numaralı Uluslararası Finansal Raporlama Standardı "Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklik ve Hatalara istinaden yeniden düzenlemiştir. Finansal tabloların yeniden düzenlenmesine ilişkin ayrıntılı açıklama Dipnot 2.07' de yapılmıştır.