

MAKİNA TAKIM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

**01 OCAK - 31 MART 2020
ARA HESAP DÖNEMİ AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

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

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)**

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

		Cari Dönem (Bağımsız denetimden geçmemiş) 31 Mart 2020	Geçmiş Dönem (Bağımsız denetimden geçmiş) 31 Aralık 2019
	Dipnot Referansları		
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		119.504.460	105.882.948
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	321.792	401.058
Ticari Alacaklar		76.199.502	62.759.771
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	5	393.017	350.915
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	5	75.806.485	62.408.856
Diğer Alacaklar		16.883.396	18.538.567
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	6	29.998	27.083
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	6	16.853.398	18.511.484
Stoklar	7	25.319.838	23.020.599
Peşin Ödenmiş Giderler		619.221	1.155.439
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler</i>		619.221	1.155.439
Diğer Dönen Varlıklar		160.711	7.514
Duran Varlıklar		72.650.515	72.275.154
Maddi Duran Varlıklar	8	68.278.974	69.588.449
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		850.664	867.689
Kullanım Hakkı Varlıkları		2.786.967	1.085.105
Peşin Ödenmiş Giderler		733.910	733.911
TOPLAM VARLIKLAR		192.154.975	178.158.102

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)

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

		Cari Dönem (Bağımsız denetimden geçmemiş) 31 Mart 2020	Geçmiş Dönem (Bağımsız denetimden geçmiş) 31 Aralık 2019
	Dipnot Referansları		
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		43.494.059	33.067.464
Kısa Vadeli Borçlanmalar		2.357.314	6.060.345
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar	4	-	4.988.549
Kısa Vadeli Kiralama İşlemlerinden Borçlar	4	2.357.314	1.071.796
Ticari Borçlar		8.798.986	10.321.060
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	5	42.522	340.899
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	8.756.464	9.980.161
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		2.597.456	1.474.435
Diğer Borçlar		2.094.915	1.347.696
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	6	2.094.915	1.347.696
Ertelenmiş Gelirler		24.418.466	11.410.310
Kısa Vadeli Karşılıklar		1.889.095	2.258.247
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		1.889.095	2.258.247
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		1.337.827	195.371
Uzun Vadeli Yükümlülükler		18.856.055	19.895.939
Uzun Vadeli Kiralama İşlemlerinden Borçlar		311.441	123.169
Uzun Vadeli Karşılıklar		12.396.982	12.544.839
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		12.396.982	12.544.839
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		6.147.632	7.227.931
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		18.856.055	19.895.939
ÖZKAYNAKLAR		129.804.861	125.194.699
Ödenmiş Sermaye		200.000.000	200.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları		55.241.392	55.241.392
Paylara İlişkin Primler (iskontolar)		162.149	162.149
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak			
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		50.462.546	50.178.563
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		50.654.900	50.654.900
Tanımlanmış Fayda Planları ve Yeniden Ölçüm Kazançları		(192.354)	(476.337)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		204.183	204.183
Geçmiş Yıllar Zararları		(180.591.588)	(191.183.510)
Net Dönem Karı		4.326.179	10.591.922
TOPLAM KAYNAKLAR		192.154.975	178.158.102

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

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

		Cari Dönem (Bağımsız denetimden geçmemiş) 1 Ocak - 31 Mart 2020	Geçmiş Dönem (Bağımsız denetimden geçmemiş) 1 Ocak - 31 Mart 2019
	Dipnot Referansları		
Hasılat	10	19.834.951	17.985.900
Satışların Maliyeti (-)	10	(12.114.496)	(10.377.170)
Brüt Kar		7.720.455	7.608.730
Genel Yönetim Giderleri (-)		(1.601.918)	(1.649.829)
Pazarlama Giderleri (-)		(1.655.135)	(1.300.681)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		1.070.848	685.456
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(666.196)	(240.430)
ESAS FAALİYET KARI		4.868.054	5.103.246
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		473.413	631.839
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		5.341.467	5.735.085
Finansman Giderleri (-)		(193.499)	(773.057)
VERGİ ÖNCESİ KAR		5.147.968	4.962.028
Vergi Gideri		(821.789)	(217.375)
Dönem Vergi Gideri		(1.337.827)	(1.257.963)
Ertelenmiş Vergi Geliri		516.038	1.040.588
DÖNEM KARI		4.326.179	4.744.653
<u>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar</u>			
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / (kayıpları)		354.979	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		(70.996)	-
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		4.610.162	4.744.653
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:			
Ana Ortaklık Payları		4.610.162	4.744.653
Pay Başına Kazanç		4.610.162	4.744.653
Pay başına kazanç	12	0,00023	0,00024

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Kar ve zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve gider									
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Pay İhraç Primler/İskontolar	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/Kayıpları	Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/Kayıpları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar/ Zararları	Net Dönem Karı/ Zararı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Özkaynaklar
1 Ocak 2019 itibarıyla bakiye	200.000.000	55.241.392	162.149	(454.537)	15.390.607	203.468	(202.287.596)	11.104.086	79.359.569	79.359.569
Transferler	-	-	-	-	-	715	11.104.086	(11.104.086)	715	715
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	-	-	-	4.744.653	4.744.653	4.744.653
Dönem Karı	-	-	-	-	-	-	-	4.744.653	4.744.653	4.744.653
31 Mart 2019 itibarıyla bakiye	200.000.000	55.241.392	162.149	(454.537)	15.390.607	204.183	(191.183.510)	4.744.653	84.104.937	84.104.937
1 Ocak 2020 itibarıyla bakiye	200.000.000	55.241.392	162.149	(476.337)	50.654.900	204.183	(191.183.510)	10.591.922	125.194.699	125.194.699
Transferler	-	-	-	-	-	-	10.591.922	(10.591.922)	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	283.983	-	-	-	4.326.179	4.610.162	4.610.162
Dönem Karı	-	-	-	-	-	-	-	4.326.179	4.326.179	4.326.179
Diğer Kapsamlı Gelir	-	-	-	283.983	-	-	-	-	283.983	283.983
31 Mart 2020 itibarıyla bakiye	200.000.000	55.241.392	162.149	(192.354)	50.654.900	204.183	(180.591.588)	4.326.179	129.804.861	129.804.861

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

MAKİNA TAKIM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

		Cari Dönem (Bağımsız denetimden geçmemiş) 1 Ocak- 31 Mart 2020	Geçmiş Dönem (Bağımsız denetimden geçmemiş) 1 Ocak- 31 Mart 2019
	Dipnot Referansları		
A. İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları			
Dönem Karı		4.326.179	4.744.653
Dönem Net Karı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler			
- Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler		1.981.340	1.702.375
- Değer Düşüklüğü/ İptali ile İlgili Düzeltmeler	7	(319.497)	(229.103)
- Karşılıklarla ilgili düzeltmeler			
- Kıdem tazminatı ve izin karşılığı ile ilgili düzeltmeler		328.008	1.362.732
- Faiz Gelirleri ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler			
- Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		70.799	773.058
- Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		(473.413)	(1.131.747)
- Vergi Gideri/Geliri ile İlgili Düzeltmeler		821.789	(32.712)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			
- Stoklardaki Azalışlar/(Artış) İlgili Düzeltmeler		(1.979.742)	(2.110.791)
- Ticari Alacaklardaki (Artış)/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(13.439.731)	(5.474.473)
- Faaliyetler ile ilgili Diğer Alacaklardaki Artış /Azalış ile İlgili Düzeltmeler		2.191.389	(2.909.770)
- Ticari Borçlardaki Artış / (Azalış) İlgili Düzeltmeler		(1.522.074)	(564.268)
- Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış / (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		13.008.156	3.820.973
- İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış /Azalışla İlgili Düzeltmeler		692.059	1.219.713
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		5.685.262	1.170.640
Ödenen kıdem ve izin karşılığı		(240.849)	(496.352)
		5.444.413	674.288
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(5.213)	(1.002)
Alınan Faiz		473.413	1.131.747
		468.200	1.130.745
C. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları			
İlişkili Taraflardan Alınan Diğer Borçlardaki Azalış	4	(4.988.549)	(795.561)
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(932.531)	(206.209)
Ödenen Faiz		(70.799)	(779.788)
		(5.991.879)	(1.781.558)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/ AZALIŞ (A+B+C)		(79.266)	23.475
D. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	401.058	96.886
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D)	3	321.792	120.361

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

MAKİNA TAKIM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

1. GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Makina Takım Endüstrisi A.Ş. (Şirket, MTE), Türkiye'nin ilk kesici takım üreticisi olarak 1957 yılında kurulmuştur. Kesici takım pazarında delici, vidalı, kesici ve testere ürün gruplarının imalatını gerçekleştiren Şirket, pazarlama ve satış, ihracat ve ithalat ile ilgili tüm ticari ve endüstriyel faaliyetlerini yaklaşık 10.000 m²'lik kiralık alanda yürütmektedir.

Türkiye'de üretim yapan kesici takım üreticilerinin en büyüklerinden olan MTE, delici, vidalı, kesici ve testere ürün gruplarında çok geniş bir yelpazede üretim yapmakta olup portföyünde 30.000 değişik ürün mevcuttur.

Şirket'in merkezi, Kısıklı Mahallesi, Alemdağ Caddesi, No: 60 Masaldan İş Merkezi F Blok 4. Kat Üsküdar, İstanbul'dadır.

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

Şirket'in 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla sermaye ve ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

Hissedar	31 Mart 2020		31 Aralık 2019	
	Pay Oranı %	Pay Tutarı	Pay Oranı %	Pay Tutarı
Gözde Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.	79,92	159.844.434	80,25	160.506.076
Halka Açık Kısım	20,08	40.155.566	19,75	39.493.924
Toplam	100,00	200.000.000	100,00	200.000.000

Şirket'in 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla bağlı ortaklığı aşağıdaki gibidir;

	İştirak Oranı	Kuruluş Tarihi	Faaliyet Konusu
Evar Kesici Takım A.Ş. (*)	100,00	1998	Kesici ve delici takım ticareti

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

Grup'un 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla çalışan personel sayısı 197'dir (31 Aralık 2019 : 200).

Konsolide Finansal Tabloların Onaylanması:

Konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 05 Mayıs 2020 tarihinde yayımlanması için yetki verilmiştir.

MAKİNA TAKIM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

TFRS’ye Uygunluk Beyanı

İlişikteki konsolide finansal tablolar SPK’nın 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri II, 14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5’inci Maddesi’ne istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları (“TMS”) esas alınmıştır.

İlişikteki konsolide finansal tablolar SPK’nın II-14.1 sayılı “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” kapsamında ve KGK tarafından yayınlanan TMS ve Türkiye Finansal Raporlama Standartları’na (“TFRS”) uygun olarak sunum esasları 660 sayılı Kanun Hükmünde Kararname’nin 9’uncu Maddesi’nin (b) bendine dayanılarak KGK tarafından geliştirilen ve KGK’nın 2 Haziran 2016 tarih ve 30 sayılı Kararı ile belirlenip kamuya duyurulan ve akabinde TFRS-15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat ile TFRS-16 Kiralamalar standartlarındaki değişiklikler ile birlikte 15 Nisan 2019 tarihinde kamuya duyurulan güncel “2019 TFRS” adıyla yayınlanan TMS Taksonomisi’ne uygun olarak hazırlanmıştır.

Konsolide finansal tablolar, yeniden değerlendirme yöntemiyle muhasebeleştirilen tesis makine cihazlar haricinde tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

Kullanılan Para Birimi

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

Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye’de faaliyette bulunan ve SPK Türkiye Muhasebe Standartları’na uygun finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan etmiştir. Dolayısıyla konsolide finansal tablolarda, 1 Ocak 2005 tarihinden başlamak kaydıyla, TMSK tarafından yayımlanmış 29 No’lu “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama” standardı (TMS 29) uygulanmamıştır.

MAKİNA TAKIM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Konsolidasyona İlişkin Esaslar

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

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

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

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

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

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

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

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2020 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

i) 1 Ocak 2020 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

İşletmenin tanımlanması (TFRS 3 Değişiklikleri)

KGK Mayıs 2019'da TFRS 3 'İşletme Birleşmeleri'nde yer alan işletme tanımına ilişkin değişiklikler yayımlamıştır. Bu değişikliğin amacı, bir işletmenin işletme birleşimi olarak mı yoksa bir varlık edinimi olarak mı muhasebeleştirileceğini belirlemeye yardımcı olmaktadır.

MAKİNA TAKIM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2. Muhasebe politikalarında değişiklikler (Devamı)

Değişiklikler aşağıdaki gibidir:

- İşletme için minimum gereksinimlerin netleştirilmesi;
- Piyasa katılımcılarının eksik unsurları tamamlaması konusundaki değerlendirmenin ortadan kaldırılması;
- İşletmelerin edinme sürecin önemli olup olmadığını değerlendirmesine yardımcı uygulama rehberi eklenmesi;
- İşletmenin ve çıktılarının tanımlarını sınırlandırmak; ve
- İsteğe bağlı bir gerçeğe uygun değer konsantrasyon testi yayımlamak.

Değişiklik, 1 Ocak 2020 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır.

Söz konusu değişiklik Grup için geçerli değildir ve Grup’un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7’deki Değişiklikler-Gösterge Faiz Oranı Reformu

1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerli olmak üzere TFRS 9 ve TMS 39’da gösterge faiz oranı reformu ile ilgili olarak dört temel konuda kolaylaştırıcı uygulamalar sağlanmıştır. Bu uygulamalar riskten korunma muhasebesi ile ilgili olup, özetle

- İşlemlerin gerçekleşme ihtimalinin yüksek olmasına ilişkin hüküm,
- İleriye yönelik değerlendirmeler,
- Geriye dönük değerlendirmeler ve
- Ayrı olarak tanımlanabilir risk bileşenleridir.

TFRS 9 ve TMS 39’da yapılan değişikliğe ilişkin uygulanan istisnaların, TFRS 7 deki düzenleme uyarınca finansal tablolarda açıklanması amaçlanmaktadır.

Söz konusu değişikliğin Grup’un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

Önemliliğin Tanımı (TMS 1 ve TMS 8 Değişiklikleri)

Haziran 2019’da KKG, “TMS 1 Finansal Tabloların Sunumu” ve “TMS 8 Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler ve Hatalar” standartlarında değişiklikler yapmıştır. Bu değişikliklerin amacı, “önemlilik” tanımını standartlar arasında uyumlu hale getirmek ve tanımın belirli kısımlarını açıklığa kavuşturmadır. Yeni tanıma göre, bilginin saklanması, hatalı olması veya verilmemesi durumunda finansal tabloların birincil kullanıcıların bu tablolara dayanarak verdikleri kararları etkileyebileceği varsayılabilirse, bilgi önemlidir. Değişiklikler, bilginin önemliliğinin niteliğine, büyüklüğüne veya her ikisine bağlı olacağını açıklamaktadır. Şirketler bilginin tek başına veya başka bilgiler ile birlikte kullanıldığında finansal tablolar üzerinde ki etkisinin önemliliği değerlendirmek ile yükümlüdür.

Değişiklik, 1 Ocak 2020 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Söz konusu değişikliğin Grup’un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

MAKİNA TAKIM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2. Muhasebe politikalarında değişiklikler (Devamı)

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

Konsolide finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Grup aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra konsolide finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

TFRS 10 ve TMS 28: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları-Değişiklik

KGK, özkaynak yöntemi ile ilgili devam eden araştırma projesi çıktılarına bağlı olarak değiştirilmek üzere, Aralık 2017’de TFRS 10 ve TMS 28’de yapılan söz konusu değişikliklerin geçerlilik tarihini süresiz olarak ertelemiştir. Ancak, erken uygulamaya halen izin vermektedir. Grup söz konusu değişikliklerin etkilerini, bahsi geçen standartlar nihai halini aldıktan sonra değerlendirecektir.

TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

KGK Şubat 2019’da, sigorta sözleşmeleri için muhasebeleştirme ve ölçüm, sunum ve açıklamayı kapsayan kapsamlı yeni bir muhasebe standardı olan TFRS 17’yi yayımlamıştır. TFRS 17 hem sigorta sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin güncel bilanço değerleri ile ölçümünü hem de karın hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirmesini sağlayan bir model getirmektedir TFRS 17, 1 Ocak 2023 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Standart Grup için geçerli değildir ve Grup’un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

UMS 1’deki değişiklikler – Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması

12 Mart 2020’de KGK, “TMS 1 Finansal Tabloların Sunumu” standardında değişiklikler yapmıştır. 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerli olmak üzere yapılan bu değişiklikler yükümlülüklerin uzun ve kısa vade sınıflandırılmasına ilişkin kriterlere açıklamalar getirmektedir. Yapılan değişiklikler TMS 8 “Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler ve Hatalar” e göre geriye dönük olarak uygulanmalıdır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Söz konusu değişikliğin Grup’un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

2.3. Muhasebe politikaları ve Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti 31 Mart 2020 tarihinde sona eren döneme ait özet ara dönem finansal tablolar, TFRS’ nin ara dönem özet finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 31 Mart 2020 tarihinde sona eren ara dönem özet finansal tablolar, 31 Aralık 2019 tarihinde sona eren yıla ait finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet finansal tablolar 31 Aralık 2019 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Bankadaki nakit	321.792	401.058
<i>Vadesiz mevduatlar</i>	321.792	401.058
	321.792	401.058

4. KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla finansal borçların detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
İlişkili taraflardan kısa vadeli borçlanmalar	-	4.988.549
Kiralama işlemlerinden borçlar	2.357.314	1.071.796
Toplam kısa vadeli finansal borçlar	2.357.314	6.060.345
Kiralama işlemlerinden borçlar	311.441	123.169
Toplam uzun vadeli finansal borçlar	311.441	123.169
Toplam finansal borçlar	2.668.755	6.183.514

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla kiralama işlemlerinden borçlara ilişkin vade dağılımı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
1 yıl içerisinde ödenecek	2.357.314	1.071.796
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	311.441	123.169
	2.668.755	1.194.965

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

4. KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR (devamı)

Kiralama işlemlerinden borçlar:

Kiralama yükümlülüklerinden borçlanmaların mutabakatı :

	1 Ocak 2020	Finansman nakit akışları	Faiz tahakkuk farkı	Nakit olmayan değişimler		31 Mart 2020
				Kur farkı	TFRS 16 geçiş etkisi	
İlişkili taraflardan kısa vadeli borçlanmalar	4.988.549	(4.988.549)	-	-	-	-
Kiralama işlemlerinden borçlar	1.194.965	(932.531)	112.912	4.500	2.293.409	2.668.755
	6.183.514	(5.921.080)	112.912	4.500	2.293.409	2.668.755

	1 Ocak 2019	Finansman nakit akışları	Faiz tahakkuk farkı	Nakit olmayan değişimler		31 Mart 2019
				Kur farkı	TFRS 16 geçiş etkisi	
İlişkili taraflardan kısa vadeli borçlanmalar	9.648.556	(795.561)	-	-	-	8.852.995
Kiralama işlemlerinden borçlar	-	(722.172)	132.106	9.132	3.425.969	2.845.035
	9.648.556	(1.517.733)	132.106	9.132	3.425.969	11.698.030

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

5. TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ticari alacaklar ve borçların detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Ticari alacaklar	8.293.569	4.353.324
Vadeli çekler	67.512.916	58.055.532
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	393.017	350.915
Şüpheli alacaklar	1.861.290	1.861.290
Ticari alacaklar (brüt)	78.060.792	64.621.061
Eksi: şüpheli alacak karşılığı	(1.861.290)	(1.861.290)
Ticari alacaklar (net)	76.199.502	62.759.771

Grup'un yurtiçi müşterilere yaptığı satışların ortalama vadesi 150-180 gün arasındadır (2019: 150-180 gün). Grup'un ticari alacaklarının vadeleri değişiklik göstermekte olup, alacaklar için uygulanan faiz oranı %13,50'dir (2019: %13,50)

31 Mart 2020 ve 31 Mart 2019 tarihleri itibarıyla şüpheli alacak karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Şüpheli ticari alacak karşılığı hareketleri		
Açılış bakiyesi	1.861.290	1.553.009
Dönem gideri	-	3.543
Kapanış bakiyesi	1.861.290	1.556.552

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kısa vadeli ticari borçlar		
Ticari borçlar	8.756.464	9.980.161
İlişkili taraflara ticari borçlar	42.522	340.899
	8.798.986	10.321.060

Grup'un yurtiçi tedarikçilerinden yaptığı alımların ortalama vadesi 45-60 gün arasındadır (2019: 45-60 gün). Grup'un yurtdışı tedarikçilerinden yaptığı alımların ortalama vadesi çoğunluğu 150 gün olmak üzere 90-150 gün arasındadır (2019: 90-150 gün).

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

6. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla diğer alacaklar ve borçların detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kısa Vadeli Diğer Alacaklar		
İlişkili taraflardan diğer alacaklar	16.853.398	18.511.484
Verilen depozito ve teminatlar	29.998	27.083
	16.883.396	18.538.567
Kısa Vadeli Diğer Borçlar		
Ödenecek vergi ve fonlar	1.998.879	1.290.217
Diğer borçlar	96.036	57.479
	2.094.915	1.347.696

7. STOKLAR

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla stokların detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
İlk madde ve malzeme	7.498.473	6.991.978
Yarı mamüller	6.933.238	5.433.342
Mamüller	10.061.488	9.505.889
Ticari mallar	482.486	498.082
Diğer stoklar	222.234	468.341
Yoldaki mallar	123.858	444.403
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(1.939)	(321.436)
	25.319.838	23.020.599
	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Stok değer düşüklüğü karşılığı hareketleri		
Açılış bakiyesi	(321.436)	(299.245)
Dönem gideri	319.497	229.103
Kapanış bakiyesi	(1.939)	(70.142)

Stoklar üzerindeki sigorta tutarı 25.810.000 TL'dir (31.12.2019: 23.510.000 TL)

MAKİNA TAKIM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

8. MADDİ DURAN VARLIKLAR**a) Maddi duran varlıklar:**

	Tesis makine ve cihazlar	Demirbaşlar	Özel maliyetler	Toplam
<u>Maliyet Değeri</u>				
1 Ocak 2020 itibarıyla açılış bakiyesi	120.008.744	1.518.486	5.558.331	127.085.561
Alımlar	5.213	-	-	5.213
31 Mart 2020 itibarıyla kapanış bakiyesi	120.013.957	1.518.486	5.558.331	127.090.774
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>				
1 Ocak 2020 itibarıyla açılış bakiyesi	(51.678.544)	(1.204.303)	(4.614.265)	(57.497.112)
Dönem gideri	(1.135.905)	(24.694)	(154.089)	(1.314.688)
31 Mart 2020 itibarıyla kapanış bakiyesi	(52.814.449)	(1.228.997)	(4.768.354)	(58.811.800)
31 Mart 2020 itibarıyla net defter değeri	67.199.508	289.489	789.977	68.278.974

MAKİNA TAKIM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

8. MADDİ DURAN VARLIKLAR**a) Maddi duran varlıklar(devamı)**

	<u>Tesis makine ve cihazlar</u>	<u>Demirbaşlar</u>	<u>Özel maliyetler</u>	<u>Toplam</u>
<u>Maliyet Değeri</u>				
1 Ocak 2019 itibarıyla açılış bakiyesi	76.446.456	1.441.037	5.330.861	83.218.354
Alımlar	-	1.002	-	1.002
31 Mart 2019 itibarıyla kapanış bakiyesi	<u>76.446.456</u>	<u>1.442.039</u>	<u>5.330.861</u>	<u>83.219.356</u>
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>				
1 Ocak 2019 itibarıyla açılış bakiyesi	(47.243.255)	(1.084.665)	(3.472.150)	(51.800.070)
Dönem gideri	(1.301.484)	(34.081)	(288.297)	(1.623.862)
31 Mart 2019 itibarıyla kapanış bakiyesi	<u>(48.544.739)</u>	<u>(1.118.746)</u>	<u>(3.760.447)</u>	<u>(53.423.932)</u>
31 Mart 2019 itibarıyla net defter değeri	<u>27.901.717</u>	<u>323.293</u>	<u>1.570.414</u>	<u>29.795.424</u>

MAKİNA TAKIM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

9. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Grup yönetimi, hukuki görüşler neticesinde aleyhte açılan davalarla ilgili olarak 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla ayrılmış karşılık bulunmamaktadır (31 Aralık 2019: Bulunmamaktadır).

10. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

31 Mart 2020 ve 31 Mart 2019 tarihleri itibarıyla hasılat detayı aşağıdaki gibidir:

Hasılat	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Yurt içi satışlar	43.109.469	30.400.624
Yurt dışı satışlar	77.701	608.294
Brüt satışlar	43.187.170	31.008.918
Satış iadeleri (-)	(240.239)	(243.549)
Satış iskontoları (-)	(23.111.982)	(12.779.469)
Net satışlar	19.834.951	17.985.900
Satışların maliyeti	(12.114.496)	(10.377.170)
Brüt kar	7.720.455	7.608.730

31 Mart 2020 ve 31 Mart 2019 tarihleri itibarıyla satışların maliyeti detayı aşağıdaki gibidir:

Satışların maliyeti	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
İlk madde ve malzeme giderleri	(3.598.015)	(3.327.921)
Personel giderleri	(3.057.602)	(3.301.753)
Genel üretim giderleri	(5.962.383)	(5.180.212)
Amortisman ve itfa payı giderleri	(1.825.688)	(2.265.798)
Yarı mamul stoklarındaki değişim	1.499.896	298.780
Bitmiş mamul stoklarındaki değişim	555.599	3.203.480
Satılan mamullerin maliyeti	(12.388.193)	(10.573.424)
Satılan ticari mallar maliyeti	(45.800)	(32.849)
Stok değer düşüklüğü gideri	319.497	229.103
	(12.114.496)	(10.377.170)

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

11. TAAHHÜTLER

	TL karşılığı	
	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı		
- <i>Teminat</i>	90.047	390.322
- <i>Rehin</i>	-	-
- <i>İpotek</i>	-	-
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı		
i. Ana Ortak lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
Toplam	90.047	390.322

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Grup'un özkaynaklarına oranı 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla %0'dır (31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla %0).

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

12. PAY BAŞINA KAZANÇ / (KAYIP)

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

	31 Mart 2020 tarihinde sona eren	31 Mart 2019 tarihinde sona eren
	3 Aylık Dönem	3 Aylık Dönem
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı (tam değeri)	20.000.000.000	20.000.000.000
Ana ortaklık payına ait dönem net karı	4.326.179	4.744.653
Pay başına kazanç	0,00022	0,00024
Ana şirket hissedarlarına ait toplam kapsamlı gelir	4.610.162	4.744.653
Toplam kapsamlı gelirden elde edilen pay başına kazanç	0,00023	0,00024

13. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Grup'un ana ortağı Gözde Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.'dir.

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla ilişkili taraf olarak nitelendirilen şirketlerimizin ilişkili düzeyini gösterir tam listesi aşağıdaki gibi gruplandırılmıştır:

Ana ortağımızın ortağı

Yıldız Holding A.Ş.

Ana ortağımızın bağlı ortaklıkları

Kümaş Kütahya Manyezit İşletmeleri A.Ş.
Azmüsebat Çelik Sanayi ve Ticaret A.Ş.
Penta Teknoloji Ürünleri Dağıtım Ticaret A.Ş.

Ana ortağımızın ortağının bağlı ortaklıkları, iştirakleri

Adapazarı Şeker Fabrikası A.Ş.
İzsal Gayrimenkul Geliştirme A.Ş.
Bizim Toptan Satış Mağazaları A.Ş.
Şok Marketler Ticaret A.Ş.
Most Teknoloji Çözümleri A.Ş.

Ana ortağımızın ortağının ilişkili tarafı

Pervin Finansal Kiralama A.Ş.

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

13. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar		
Kümaş- Kütahya Manyezit İşletmeleri A.Ş.	383.759	340.770
Azmüsebat Çelik Sanayi ve Ticaret A.Ş.	6.521	7.407
Adapazarı Şeker Fabrikası A.Ş.	2.737	2.738
	393.017	350.915

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		
Yıldız Holding A.Ş.	16.853.398	18.511.484
	16.853.398	18.511.484

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019	
	Kısa vadeli ticari borçlar	Kısa vadeli ticari borçlar	Kısa vadeli ticari olmayan borçlar
İlişkili taraflarla olan bakiyeler			
Gözde Gir.Serm.Yat.Ort.A.Ş.		-	4.988.549
Yıldız Holding A.Ş.	7.273	323.399	
İzsal Gayrimenkul Geliştirme A.Ş.	6.602	5.889	-
Bizim Toptan Satış Mağazaları A.Ş.	11.612	11.611	-
Şok Marketler Ticaret A.Ş.	8.822	-	
Horizon Hızlı Tüketim Ürünleri Paz. Sat. ve Dağ. A.Ş.	1.608	-	-
Most Teknoloji Çözümleri A.Ş.	6.606	-	-
	42.522	340.899	4.988.549

MAKİNA TAKIM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

13. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

	1 Ocak - 31 Mart 2020			1 Ocak - 31 Mart 2019		
İlişkili taraflarla olan işlemler	Faiz gelirleri	Faiz giderleri	Alımlar	Faiz gelirleri	Faiz giderleri	Alımlar
Gözde Gir.Serm.Yat.Ort.A.Ş. (*)	-	70.800	-	-	596.981	-
Yıldız Holding A.Ş. (**)	470.610	-	-	922.232	-	19.605
Penta Teknoloji Ürünleri Dağıtım Ticaret A.Ş.	-	-	3.030	-	-	589
Bizim Toptan Satış Mağazaları A.Ş.	-	-	7.508	-	-	8.939
Şok Marketler Ticaret A.Ş.	-	-	7.476	-	-	-
Pervin Finansal Kiralama A.Ş.	-	-	-	-	12.648	-
Horizon Hızlı Tüketim Ürünleri Paz.!	-	-	512	-	-	19.500
Most Teknoloji Çözümleri A.Ş.	-	-	9.891	-	-	-
	470.610	70.800	28.417	922.232	609.629	48.633

(*) Grup'un, Gözde Girişim Sermaye Yatırım Ortaklığı A.Ş.'ye olan Türk Lirası borçlarına karşılık uygulanan etkin faiz oranı ortalama %12,8 olup vadesi yoktur.

(**) Grup'un, Yıldız Holding A.Ş.'den olan Türk Lirası alacaklarına karşılık %11 oranında faiz uygulanmakta olup vadesi yoktur.

Üst düzey yöneticilere ödenen ücret ve benzeri menfaatler

Grup'un, üst düzey yönetimi Genel Müdür'den oluşmaktadır. Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar ise ücret, prim, sağlık sigortası ve ulaşım gibi faydaları içermektedir. Dönem içerisinde üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	542.625	542.028
	542.625	542.028

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

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

31 Mart 2020			
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacak	183.523	21.574	5.952
2a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
3. Diğer	-	-	-
4. DÖNEN VARLIKLAR	183.523	21.574	5.952
5. Ticari Alacaklar	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
7. Diğer	-	-	-
8. DURAN VARLIKLAR	-	-	-
9. TOPLAM VARLIKLAR	183.523	21.574	5.952
10. Ticari Borçlar	4.405.625	3.084	607.835
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	4.405.625	3.084	607.835
14. Ticari Borçlar	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	-	-	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	4.405.625	3.084	607.835
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık / yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	-	-	-
19.a Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-
19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-
20. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu	(4.222.102)	18.490	(601.883)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(4.222.102)	18.490	(601.883)
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-
23. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-
24. Döviz yükümlülüklerin hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

	31 Aralık 2019		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacak	301.126	25.108	22.852
2a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
3. Diğer	-	-	-
4. DÖNEN VARLIKLAR	301.126	25.108	22.852
5. Ticari Alacaklar	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
7. Diğer	-	-	-
8. DURAN VARLIKLAR	-	-	-
9. TOPLAM VARLIKLAR	301.126	25.108	22.852
10. Ticari Borçlar	4.813.764	-	723.809
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	4.813.764	-	723.809
14. Ticari Borçlar	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	-	-	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	4.813.764	-	723.809
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık / yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	-	-	-
19.a Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-
19.b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-
20. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu (9-18)	(4.512.638)	25.108	(700.957)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(4.512.638)	25.108	(700.957)
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-
23. Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-
24. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Kur riski yönetimi (devamı)

Kur riskine duyarlılık

Grup, başlıca Amerikan Doları ve Avro cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır.

Aşağıdaki tablo Grup'un ABD Doları ve Avro kurlarındaki %10'luk artışa ve azalışa olan duyarlılığını diğer tüm değişkenlerin sabit kaldığı varsayımıyla ve vergi etkisi hariç olarak göstermektedir. %10'luk oran, üst düzey yöneticilere Grup içinde kur riskinin raporlanması sırasında kullanılan oran olup, söz konusu oran yönetimin döviz kurlarında beklediği olası değişikliği ifade etmektedir. Duyarlılık analizi sadece yıl sonundaki açık yabancı para cinsinden parasal kalemleri kapsar ve söz konusu kalemlerin yılsonundaki %10'luk kur değişiminin etkilerini gösterir. Bu analiz, dış kaynaklı krediler ile birlikte Grup içindeki yurt dışı faaliyetler için kullanılan, krediyi alan ve de kullanan tarafların fonksiyonel para birimi dışındaki kredilerini kapsamaktadır. Pozitif değer, kar/zararda ve diğer özkaynak kalemlerindeki artış ifade eder.

31 Mart 2020

	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde		
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	12.048	(12.048)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	12.048	(12.048)
Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde		
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(434.258)	434.258
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(434.258)	434.258
TOPLAM (3 + 6)	(422.210)	422.210

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

		31 Aralık 2019	
		Kar / Zarar	
		Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde			
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	14.915	(14.915)	
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	
3- ABD Doları net etki (1 +2)	14.915	(14.915)	
Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde			
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(466.178)	466.178	
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	
6- Avro net etki (4+5)	(466.178)	466.178	
TOPLAM (3 + 6)	(451.263)	451.263	

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

	<u>İtfa edilmiş değerinden gösterilen</u>			
	<u>Finansal</u>	<u>Finansal</u>		
	<u>varlıklar</u>	<u>yükümlülükler</u>	<u>Defter değeri</u>	<u>Not</u>
31 Mart 2020				
<u>Finansal varlıklar</u>				
Nakit ve nakit benzerleri	321.792	-	321.792	3
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	75.806.485	-	75.806.485	5
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	393.017	-	393.017	6
İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	29.998	-	29.998	6
İlişkili taraflardan diğer alacaklar	16.853.398	-	16.853.398	6
<u>Finansal yükümlülükler</u>				
Finansal borçlar	-	2.668.755	2.668.755	4
Ticari borçlar	-	8.756.464	8.756.464	5
İlişkili taraflara borçlar	-	42.522	42.522	4-13

	<u>İtfa edilmiş değerinden gösterilen</u>			
	<u>Finansal</u>	<u>Finansal</u>		
	<u>varlıklar</u>	<u>yükümlülükler</u>	<u>Defter değeri</u>	<u>Not</u>
31 Aralık 2019				
<u>Finansal varlıklar</u>				
Nakit ve nakit benzerleri	401.058	-	401.058	3
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	62.408.856	-	62.408.856	5
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	350.915	-	350.915	5
İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	27.083	-	27.083	6
İlişkili taraflardan diğer alacaklar	18.511.484	-	18.511.484	7
<u>Finansal yükümlülükler</u>				
Finansal borçlar	-	1.194.965	1.194.965	4
Ticari borçlar	-	9.980.161	9.980.161	5
İlişkili taraflara borçlar	-	5.239.448	5.329.448	4-13

15. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Son dönemde Çin’de ortaya çıkan, dünyada çeşitli ülkelere yayılan, potansiyel olarak ölümcül solunum yolu enfeksiyonlarına neden olan Coronavirüs salgını nihai şiddetinin şu anda belirsiz olması sebebiyle Grup’un operasyonları üzerindeki etkisi makul bir şekilde tahmin edilememektedir. Salgının etkilerinin şiddeti ve süresi netleştikçe orta ve uzun vade için daha belirgin ve sağlıklı bir değerlendirme yapma imkânı söz konusu olabilecektir.