

PARSAN MAKİNA PARÇALARI SANAYİİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

**31 ARALIK 2024 VE 2023 TARİHLERİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

	Dipnot	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	4	99.419.031	106.006.806
Ticari alacaklar		388.283.597	484.811.100
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	26	6.896.230	-
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	5	381.387.367	484.811.100
Diğer alacaklar		690.861	-
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	26	690.861	-
Stoklar	7	895.227.728	974.234.077
Peşin ödenmiş giderler	8	23.599.775	59.368.409
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	24	2.556.729	-
Diğer dönen varlıklar	12	44.515.421	60.318.850
Toplam dönen varlıklar		1.454.293.142	1.684.739.242
Duran varlıklar			
Diğer alacaklar		247.733.136	164.344.708
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	26	246.523.744	163.070.253
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	6	1.209.392	1.274.455
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	9	3.104.248.297	2.328.073.912
Maddi duran varlıklar	10	11.064.580.302	8.634.288.460
Şerefiye dışındaki maddi olmayan duran varlıklar	11	263.700.929	205.914.150
Peşin ödenmiş giderler	8	77.609.961	15.749.741
Toplam duran varlıklar		14.757.872.625	11.348.370.971
Toplam varlıklar		16.212.165.767	13.033.110.213

Konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından 10 Mart 2025 tarihinde onaylanmış ve yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul'un konsolide finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

Takip eden dipnotlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

PARSAN MAKİNA PARÇALARI SANAYİİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

**31 ARALIK 2024 VE 2023 TARİHLERİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

	Dipnot	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar		265.623.519	437.713.149
- Banka kredileri	13	236.948.490	437.713.149
- Kiralama işlemlerinden borçlar	13	28.675.029	-
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	13	1.949.459.206	1.329.969.177
Diğer finansal yükümlülükler	13	500.385.801	153.513.006
Ticari borçlar		949.485.441	885.949.199
- İlişkili taraflara ticari borçlar	26	645.114.783	554.616.251
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	5	304.370.658	331.332.948
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	14	54.978.552	34.504.913
Diğer borçlar		3.205.674	152.415.949
- İlişkili taraflara diğer borçlar	26	-	152.234.838
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	6	3.205.674	181.111
Ertelenmiş gelirler (sözleşme yükümlülükleri dışında kalanlar)	8	34.396.912	24.275.569
Dönem karı vergi yükümlülüğü	24	-	20.272.301
Kısa vadeli karşılıklar		49.132.794	30.414.674
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	14	26.047.619	18.356.793
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	15	23.085.175	12.057.881
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	12	24.862.950	24.965.061
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		3.831.530.849	3.093.992.998
Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar	13	1.562.744.245	1.580.111.582
- Banka kredileri		1.505.788.882	1.580.111.582
- Kiralama işlemlerinden borçlar	13	56.955.363	-
Uzun vadeli karşılıklar		189.891.328	140.065.913
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	14	189.891.328	140.065.913
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	24	204.715.083	167.729.168
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		1.957.350.656	1.887.906.663
Toplam yükümlülükler		5.788.881.505	4.981.899.661
Ana ortaklığa ait özkaynaklar			
Ödenmiş sermaye	16	77.112.000	77.112.000
Sermaye düzeltme farkları	16	2.191.164	2.191.164
Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi (-)		(6.787.306)	(6.787.306)
Birikmiş diğer kapsamlı gelir		7.939.871.219	5.369.750.463
- Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar		7.939.871.219	5.369.750.463
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	16	83.139.931	83.139.931
Geçmiş yıllar karları/(zararları)		1.473.055.561	1.107.927.753
Dönem net karı/(zararı)		(334.151.945)	365.127.808
Kontrol gücü olmayan paylar		1.188.853.638	1.052.748.739
Toplam özkaynaklar		10.423.284.262	8.051.210.552
Toplam kaynaklar		16.212.165.767	13.033.110.213

Takip eden dipnotlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

PARSAN MAKİNA PARÇALARI SANAYİİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

**1 OCAK - 31 ARALIK 2024 VE 2023 HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

	Dipnot	1 Ocak - 31 Aralık 2024	1 Ocak - 31 Aralık 2023
Hasılat	17	4.172.813.608	3.861.926.409
Satışların maliyeti (-)	17	(3.728.074.073)	(2.982.075.023)
Brüt kar/(zarar)		444.739.535	879.851.386
Genel yönetim giderleri (-)	19	(376.121.790)	(184.151.138)
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	19	(228.077.994)	(179.791.655)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	18	(29.120.866)	(13.618.847)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	21	47.929.069	22.003.378
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	21	(83.839.681)	(84.051.398)
Esas faaliyet karı/(zararı)		(224.491.727)	440.241.726
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	22	283.072.418	320.650.200
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından/(zararlarından) paylar	9	(227.739.496)	(38.819.557)
Finansman geliri/(gideri) öncesi faaliyet karı/(zararı)		(169.158.805)	722.072.369
Finansman gelirleri	23	63.864.873	74.298.420
Finansman giderleri (-)	23	(519.089.443)	(450.602.747)
Vergi öncesi dönem karı/(zararı)		(624.383.375)	345.768.042
Vergi geliri/(gideri)		216.675.098	96.318.746
Dönem vergi gideri	24	-	(49.872.493)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	24	216.675.098	146.191.239
Dönem net karı/(zararı)		(407.708.277)	442.086.788
Ana ortaklık payları		(334.151.945)	365.127.808
Kontrol gücü olmayan paylar		(73.556.332)	76.958.980
Nominal değeri 1 Kr olan pay başına kazanç/(kayıp)	25	-0,043	0,047

Takip eden dipnotlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

PARSAN MAKİNA PARÇALARI SANAYİİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

**1 OCAK - 31 ARALIK 2024 VE 2023 HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

	Dipnot	1 Ocak - 31 Aralık 2024	1 Ocak - 31 Aralık 2023
Dönem net karı/(zararı)		(407.708.277)	442.086.788
Diğer kapsamlı gelirler/(giderler):			
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar, vergi öncesi		3.011.482.624	3.892.797.287
Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme artışları/(azalışları), vergi öncesi	10	1.280.467.406	470.954.603
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/(kayıpları), vergi öncesi		(33.547.981)	4.037.522
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak paylar, vergi öncesi		43.297	(3.216.803)
Yabancı para çevrim farkları, vergi öncesi		1.764.519.902	3.421.021.965
Toplam diğer kapsamlı gelir, vergi öncesi		3.011.482.624	3.892.797.287
Diğer kapsamlı gelir unsurlarına ilişkin toplam vergiler		(231.700.637)	(365.958.995)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelire ilişkin toplam vergiler			
Ertelenmiş vergi gideri/geliri		(231.700.637)	(365.958.995)
Toplam diğer kapsamlı gelir		2.779.781.987	3.526.838.292
Toplam kapsamlı gelir		2.372.073.710	3.968.925.080
Ana ortaklık payları		2.235.968.811	3.517.163.040
Kontrol gücü olmayan paylar		136.104.899	451.762.040

Takip eden dipnotlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

PARSAN MAKİNA PARÇALARI SANAYİİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 ARALIK 2024 VE 2023 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

	Dipnot	1 Ocak - 31 Aralık 2024	1 Ocak - 31 Aralık 2023
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı/(Zararı)		(407.708.277)	442.086.788
Dönem Net Karı/(Zararı) Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		631.397.002	432.488.504
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	10,11,20	507.109.741	287.762.866
Değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler		86.068.658	(6.820.406)
- Alacaklarda değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler	5	19.294.690	1.598.486
- Stok değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler	7	66.773.968	(8.418.892)
Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler		174.343.901	126.608.302
- Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	23	203.465.335	136.592.811
- Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	23	(29.121.434)	(9.984.509)
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		(229.400.325)	81.739.998
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar/ (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler		(646.899)	(7.491.847)
- Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar/(kazançlar) ile ilgili düzeltmeler	22	(646.899)	(7.491.847)
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		82.857.528	8.188.780
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar/(iptali) ile ilgili düzeltmeler	14	72.827.352	32.311.227
- Dava ve/veya ceza karşılıkları (iptali) ile ilgili düzeltmeler	15	3.871.388	-
- Diğer karşılıklar (iptalleri) ile ilgili düzeltmeler	15	6.158.788	(24.122.447)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler		227.739.496	38.819.557
- İştiraklerin dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler	9	227.739.496	38.819.557
Vergi (geliri)/gideri ile ilgili düzeltmeler	24	(216.675.098)	(96.318.746)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		(19.414.485)	(502.233.348)
Ticari alacaklardaki azalış/(artış) ile ilgili düzeltmeler		75.962.446	(152.552.209)
- İlişkili taraflardan ticari alacaklardaki azalış (artış)	26	(6.896.230)	2.986.029
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklardaki azalış (artış)	5	82.858.676	(155.538.238)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış/(artış) ile ilgili düzeltmeler		(151.459.936)	(293.936.223)
- İlişkili taraflardan faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış (artış)		(84.144.352)	(79.574.718)
- İlişkili olmayan taraflardan faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış (artış)		(67.315.584)	(214.361.505)
Stoklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler		7.860.219	(291.812.776)
Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler		(15.313.456)	206.596.960
- İlişkili taraflara faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış (azalış)		(152.234.838)	151.851.390
- İlişkili olmayan taraflara faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış (azalış)		136.921.382	54.745.570
Ticari borçlardaki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler		63.536.242	29.470.900
- İlişkili taraflara ticari borçlardaki artış (azalış)	26	90.498.532	(129.647.491)
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlardaki artış (azalış)	5	(26.962.290)	159.118.391
Faaliyetlerden kaynaklanan net nakit akışı (+/-)		204.274.240	372.341.944
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	14	(48.808.459)	(56.429.953)
Vergi iadeleri (ödemeleri)	24	(22.829.030)	(49.552.772)
İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit akışı (+/-)		132.636.751	266.359.219

Takip eden dipnotlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

PARSAN MAKİNA PARÇALARI SANAYİİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

**1 OCAK - 31 ARALIK 2024 VE 2023 HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

	Dipnot	1 Ocak - 31 Aralık 2024	1 Ocak - 31 Aralık 2023
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları			
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		1.370.561	103.319.500
- Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		1.370.561	103.319.500
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(500.398.568)	(734.095.480)
- Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	10	(475.316.066)	(698.441.466)
- Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	11	(25.082.502)	(35.654.014)
Alınan faiz		29.121.434	9.984.509
Alınan temettüler	9	282.275.257	313.158.353
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit akışı (+/-)		(187.631.316)	(307.633.118)
Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları			
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		2.659.120.243	1.870.629.992
- Kredilerden nakit girişleri	13	2.158.734.442	1.717.116.986
- Diğer finansal yükümlülüklerden nakit girişleri	13	500.385.801	153.513.006
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(2.383.025.215)	(1.613.652.657)
- Kredi geri ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	13	(2.229.512.209)	(1.544.733.023)
- Diğer finansal yükümlülük ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	13	(153.513.006)	(68.919.634)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(27.345.194)	-
Ödenen faiz		(200.114.115)	(153.483.964)
Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit akışı (+/-)		48.635.719	103.493.371
Yabancı para çevrim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net artış (azalış) (+/-)		(6.358.846)	62.219.472
Yabancı para çevrim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi (+/-)		(228.929)	(2.069.036)
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış (azalış) (+/-)		(6.587.775)	60.150.436
Dönem başındaki nakit ve nakit benzerleri	4	106.006.806	45.856.370
Dönem sonundaki nakit ve nakit benzerleri	4	99.419.031	106.006.806

Takip eden dipnotlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

PARSAN MAKİNA PARÇALARI SANAYİİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

**31 ARALIK 2023 VE 2022 TARİHLERİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

	Dipnot	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	4	106.006.806	45.856.370
Ticari alacaklar		484.811.100	335.350.769
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	26	-	2.986.029
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	5	484.811.100	332.364.740
Stoklar	7	974.234.077	682.048.403
Peşin ödenmiş giderler	8	59.368.409	25.541.790
Diğer dönen varlıklar	12	60.318.850	104.978.997
Toplam dönen varlıklar		1.684.739.242	1.193.776.329
Duran varlıklar			
Diğer alacaklar		164.344.708	85.242.549
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	26	163.070.253	83.495.535
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	6	1.274.455	1.747.014
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	9	2.328.073.912	1.041.720.907
Maddi duran varlıklar	10	8.634.288.460	4.656.105.503
Şerefiye dışındaki maddi olmayan duran varlıklar	11	205.914.150	113.512.071
Peşin ödenmiş giderler	8	15.749.741	64.420.945
Ertelenmiş vergi varlığı	24	-	147.167.485
Toplam duran varlıklar		11.348.370.971	6.108.169.460
Toplam varlıklar		13.033.110.213	7.301.945.789

Konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından 11 Mart 2024 tarihinde onaylanmış ve yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul'un konsolide finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

Takip eden dipnotlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

PARSAN MAKİNA PARÇALARI SANAYİİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2023 VE 2022 TARİHLERİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

	Dipnot	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	13	437.713.149	130.835.360
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	13	1.329.969.177	715.623.399
Diğer finansal yükümlülükler	13	153.513.006	68.919.634
Ticari borçlar		885.949.199	856.478.299
- İlişkili taraflara ticari borçlar	26	554.616.251	684.263.742
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	5	331.332.948	172.214.557
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	14	34.504.913	16.539.209
Diğer borçlar		152.415.949	5.039.224
- İlişkili taraflara diğer borçlar	26	152.234.838	383.448
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	6	181.111	4.655.776
Ertelenmiş gelirler (sözleşme yükümlülükleri dışında kalanlar)	8	24.275.569	13.324.726
Dönem karı vergi yükümlülüğü	24	20.272.301	15.552.591
Kısa vadeli karşılıklar		30.414.674	44.693.746
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	14	18.356.793	8.513.418
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	15	12.057.881	36.180.328
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	12	24.965.061	16.459.186
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		3.093.992.998	1.883.465.374
Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar	13	1.580.111.582	1.117.899.335
Uzun vadeli karşılıklar		140.065.913	127.949.385
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	14	140.065.913	127.949.385
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	24	167.729.168	90.346.223
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		1.887.906.663	1.336.194.943
Toplam yükümlülükler		4.981.899.661	3.219.660.317
Ana ortaklığa ait özkaynaklar			
Ödenmiş sermaye	16	77.112.000	77.112.000
Sermaye düzeltme farkları	16	2.191.164	2.191.164
Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi (-)		(6.787.306)	(6.787.306)
Birlikte diğer kapsamlı gelir		5.369.750.463	2.301.286.261
- Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar		1.697.067.104	1.653.848.623
- Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar		3.672.683.359	647.437.638
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	16	83.139.931	83.139.931
Geçmiş yıllar karları/zararları		1.107.927.753	295.910.429
Dönem net karı/zararı		365.127.808	728.446.294
Kontrol gücü olmayan paylar		1.052.748.739	600.986.699
Toplam özkaynaklar		8.051.210.552	4.082.285.472
Toplam kaynaklar		13.033.110.213	7.301.945.789

Takip eden dipnotlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

PARSAN MAKİNA PARÇALARI SANAYİİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

**1 OCAK - 31 ARALIK 2023 VE 2022 HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

	Dipnot	1 Ocak - 31 Aralık 2023	1 Ocak - 31 Aralık 2022
Hasılat	17	3.861.926.409	2.465.518.032
Satışların maliyeti (-)	17	(2.982.075.023)	(1.932.305.310)
Brüt kar/(zarar)		879.851.386	533.212.722
Genel yönetim giderleri (-)	19	(184.151.138)	(114.231.274)
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	19	(179.791.655)	(129.091.000)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	18	(13.618.847)	(8.120.002)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	21	22.003.378	40.773.055
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	21	(84.051.398)	(44.872.268)
Esas faaliyet karı/(zararı)		440.241.726	277.671.233
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	22	320.650.200	128.631.418
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından/(zararlarından) paylar	9	(38.819.557)	468.288.783
Finansman geliri/(gideri)			
öncesi faaliyet karı/(zararı)		722.072.369	874.591.434
Finansman gelirleri	23	74.298.420	48.706.300
Finansman giderleri (-)	23	(450.602.747)	(179.407.917)
Vergi öncesi dönem karı/(zararı)		345.768.042	743.889.817
Vergi geliri/(gideri)		96.318.746	66.197.432
Dönem vergi gideri	24	(49.872.493)	(37.815.838)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	24	146.191.239	104.013.270
Dönem net karı/(zararı)		442.086.788	810.087.249
Ana ortaklık payları		365.127.808	728.446.294
Kontrol gücü olmayan paylar		76.958.980	81.640.955
Nominal değeri 1 Kr olan pay başına kazanç	25	0,047	0,094

Takip eden dipnotlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

PARSAN MAKİNA PARÇALARI SANAYİİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

**1 OCAK - 31 ARALIK 2023 VE 2022 HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

	Dipnot	1 Ocak - 31 Aralık 2023	1 Ocak - 31 Aralık 2022
Dönem net karı/(zararı)		442.086.788	810.087.249
Diğer kapsamlı gelirler/(giderler):			
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar, vergi öncesi		471.775.322	1.448.394.120
Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme artışları/(azalışları), vergi öncesi	11	470.954.603	1.436.543.904
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/(kayıpları), vergi öncesi		4.037.522	(80.419.977)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak paylar, vergi öncesi		(3.216.803)	92.270.193
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar, vergi öncesi		3.421.021.965	406.478.671
Yabancı para çevrim farkları, vergi öncesi		3.421.021.965	406.478.671
Toplam diğer kapsamlı gelir, vergi öncesi		3.892.797.287	1.854.872.791
Diğer kapsamlı gelir unsurlarına ilişkin toplam vergiler		(365.958.995)	(124.391.894)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelire ilişkin toplam vergiler			
Ertelenmiş vergi gideri/geliri		(365.958.995)	(124.391.894)
Toplam diğer kapsamlı gelir		3.526.838.292	1.730.480.897
Toplam kapsamlı gelir		3.968.925.080	2.540.568.146
Ana ortaklık payları		3.517.163.040	2.265.272.640
Kontrol gücü olmayan paylar		451.762.040	275.295.506

Takip eden dipnotlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar

PARSAN MAKİNA PARÇALARI SANAYİİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 ARALIK 2023 VE 2022 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

	Dipnot	1 Ocak - 31 Aralık 2023	1 Ocak - 31 Aralık 2022
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı/(Zararı)		442.086.788	810.087.249
Dönem Net Karı/(Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		432.488.504	(298.821.557)
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	10,11,20	287.762.866	240.879.155
Değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler		(6.820.406)	(10.507.775)
- Alacaklarda değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler	5	1.598.486	(2.383.811)
- Stok değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler	7	(8.418.892)	(8.123.964)
Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler		126.608.302	78.923.966
- Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	23	136.592.811	85.601.687
- Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	23	(9.984.509)	(6.677.721)
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		81.739.998	(97.347.191)
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler		(7.491.847)	(3.269.594)
- Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler	22	(7.491.847)	(3.269.594)
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		8.188.780	26.986.097
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (iptali) ile ilgili düzeltmeler	14	32.311.227	7.739.132
- Dava ve/veya ceza karşılıkları (iptali) ile ilgili düzeltmeler	15	-	17.857
- Diğer karşılıklar (iptalleri) ile ilgili düzeltmeler	15	(24.122.447)	19.229.108
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler		38.819.557	(468.288.783)
- İştiraklerin dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler	9	38.819.557	(468.288.783)
Vergi (geliri)/gideri ile ilgili düzeltmeler	24	(96.318.746)	(66.197.432)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		(502.233.348)	(17.745.037)
Ticari alacaklardaki azalış/(artış) ile ilgili düzeltmeler		(152.552.209)	(57.117.284)
- İlişkili taraflardan ticari alacaklardaki azalış (artış)	26	2.986.029	(2.986.029)
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklardaki azalış (artış)	5	(155.538.238)	(54.131.255)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış/(artış) ile ilgili düzeltmeler		(293.936.223)	(150.632.797)
- İlişkili taraflardan faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış (artış)		(79.574.718)	(31.268.563)
- İlişkili olmayan taraflardan faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış (artış)		(214.361.505)	(119.364.234)
Stoklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler		(291.812.776)	(273.620.738)
Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler		206.596.960	19.038.155
- İlişkili taraflara faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış (azalış)		151.851.390	(12.118.644)
- İlişkili olmayan taraflara faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış (azalış)		54.745.570	31.156.799
Ticari borçlardaki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler		29.470.900	444.587.627
- İlişkili taraflara ticari borçlardaki artış (azalış)	26	(129.647.491)	368.342.586
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlardaki artış (azalış)	5	159.118.391	76.245.041
Faaliyetlerden kaynaklanan net nakit akışı (+/-)		372.341.944	493.520.655
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	14	(56.429.953)	(2.852.502)
Vergi iadeleri (ödemeleri)	24	(49.552.772)	(49.341.367)
İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit akışı (+/-)		266.359.219	441.326.786

Takip eden dipnotlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar

PARSAN MAKİNA PARÇALARI SANAYİİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

**1 OCAK - 31 ARALIK 2023 VE 2022 HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

	Dipnot	1 Ocak - 31 Aralık 2023	1 Ocak - 31 Aralık 2022
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları			
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		103.319.500	5.657.801
- Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		103.319.500	5.625.878
- Maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		-	31.923
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(734.095.480)	(265.124.834)
- Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	10	(698.441.466)	(209.431.006)
- Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	11	(35.654.014)	(55.693.828)
Alınan faiz		9.984.509	6.677.721
Alınan temettüler	9	313.158.353	125.361.824
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit akışı (+/-)		(307.633.118)	(127.427.488)
Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları			
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		1.717.116.986	933.110.077
- Kredilerden nakit girişleri	13	1.717.116.986	933.110.077
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(1.460.139.651)	(1.140.435.017)
- Kredi geri ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	13	(1.544.733.023)	(1.209.354.651)
- Diğer finansal borç ödemelerinden nakit çıkışları	13	84.593.372	68.919.634
Ödenen temettüler	26	-	(10.392.018)
Ödenen faiz		(153.483.964)	(78.537.907)
Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit akışı (+/-)		103.493.371	(296.254.865)
Yabancı para çevrim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net artış (azalış) (+/-)			
		62.219.472	17.644.433
Yabancı para çevrim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi (+/-)		(2.069.036)	(353.689)
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış (azalış) (+/-)		60.150.436	17.290.744
Dönem başındaki nakit ve nakit benzerleri	4	45.856.370	28.565.626
Dönem sonundaki nakit ve nakit benzerleri	4	106.006.806	45.856.370

Takip eden dipnotlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar

PARSAN MAKİNA PARÇALARI SANAYİİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

**31 ARALIK 2022 VE 2021 TARİHLERİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

	Dipnot	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	4	45.856.370	28.565.626
Ticari alacaklar		335.350.769	276.597.792
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	26	2.986.029	-
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	5	332.364.740	276.597.792
Stoklar	7	682.048.403	405.321.620
Peşin ödenmiş giderler	8	25.541.790	15.370.858
Diğer dönen varlıklar	12	104.978.997	60.341.685
Toplam dönen varlıklar		1.193.776.329	786.197.581
Duran varlıklar			
Diğer alacaklar		85.242.549	53.683.065
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	26	83.495.535	52.226.972
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	6	1.747.014	1.456.093
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	9	1.041.720.907	458.371.902
Maddi duran varlıklar	10	4.656.105.503	2.447.749.427
Şerefiye dışındaki maddi olmayan duran varlıklar	11	113.512.071	55.739.232
Peşin ödenmiş giderler	8	64.420.945	155.876
Ertelenmiş vergi varlığı	24	147.167.485	95.798.282
Toplam duran varlıklar		6.108.169.460	3.111.497.784
Toplam varlıklar		7.301.945.789	3.897.695.365

Konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından 3 Mart 2023 tarihinde onaylanmış ve yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul'un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

Takip eden dipnotlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

PARSAN MAKİNA PARÇALARI SANAYİİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

**31 ARALIK 2022 VE 2021 TARİHLERİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

	Dipnot	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	13	130.835.360	222.899.460
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	13	715.623.399	664.053.245
Diğer finansal yükümlülükler	13	68.919.634	-
Ticari borçlar		856.478.299	411.890.672
- İlişkili taraflara ticari borçlar	26	684.263.742	315.921.156
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	5	172.214.557	95.969.516
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	14	16.539.209	7.052.157
Diğer borçlar		5.039.224	12.863.328
- İlişkili taraflara diğer borçlar	26	383.448	12.502.092
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	6	4.655.776	361.236
Ertelenmiş gelirler (sözleşme yükümlülükleri dışında kalanlar)	8	13.324.726	8.703.879
Dönem karı vergi yükümlülüğü	24	15.552.591	21.512.865
Kısa vadeli karşılıklar		44.693.746	20.362.172
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	14	8.513.418	5.087.643
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	15	36.180.328	15.274.529
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	12	16.459.186	3.704.826
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		1.883.465.374	1.373.042.604
Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar	13	1.117.899.335	883.295.010
Uzun vadeli karşılıklar		127.949.385	42.314.920
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	14	127.949.385	42.314.920
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	24	90.346.223	46.933.487
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		1.336.194.943	972.543.417
Toplam yükümlülükler		3.219.660.317	2.345.586.021
Ana ortaklığa ait özkaynaklar			
Ödenmiş sermaye	16	77.112.000	77.112.000
Sermaye düzeltme farkları	16	2.191.164	2.191.164
Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi (-)		(6.787.306)	(6.787.306)
Birikmiş diğer kapsamlı gelir		2.301.286.261	764.459.915
- Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar		1.653.848.623	411.814.696
- Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar		647.437.638	352.645.219
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		83.139.931	83.139.931
Geçmiş yıllar karları/zararları		295.910.429	132.570.855
Dönem net karı/zararı		728.446.294	163.339.574
Kontrol gücü olmayan paylar		600.986.699	336.083.211
Toplam özkaynaklar		4.082.285.472	1.552.109.344
Toplam kaynaklar		7.301.945.789	3.897.695.365

Takip eden dipnotlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

PARSAN MAKİNA PARÇALARI SANAYİİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

**1 OCAK - 31 ARALIK 2022 VE 2021 HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

	Dipnot	1 Ocak - 31 Aralık 2022	1 Ocak - 31 Aralık 2021
Hasılat	17	2.465.518.032	1.140.655.072
Satışların maliyeti (-)	17	(1.932.305.310)	(866.842.399)
Brüt kar/(zarar)		533.212.722	273.812.673
Genel yönetim giderleri (-)	19	(114.231.274)	(56.837.998)
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	19	(129.091.000)	(61.794.606)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	18	(8.120.002)	(4.596.682)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	21	40.773.055	43.762.588
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	21	(44.872.268)	(54.224.651)
Esas faaliyet karı/(zararı)		277.671.233	140.121.324
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	22	128.631.418	76.744.292
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından (zararlarından) paylar	9	468.288.783	129.282.416
Finansman geliri/(gideri)			
öncesi faaliyet karı/(zararı)		874.591.434	346.148.032
Finansman gelirleri	23	48.706.300	32.144.147
Finansman giderleri (-)	23	(179.407.917)	(125.982.301)
Vergi öncesi dönem karı/(zararı)		743.889.817	252.309.878
Vergi geliri/(gideri)		66.197.432	(67.343.769)
Dönem vergi gideri	24	(37.815.838)	(40.509.904)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	24	104.013.270	(26.833.865)
Dönem net karı/(zararı)		810.087.249	184.966.109
Ana ortaklık payları		728.446.294	163.339.574
Kontrol gücü olmayan paylar		81.640.955	21.626.535
Nominal değeri 1 Kr olan pay başına kazanç	25	0,094	0,021

Takip eden dipnotlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

PARSAN MAKİNA PARÇALARI SANAYİİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

**1 OCAK - 31 ARALIK 2022 VE 2021 HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

	Dipnot	1 Ocak - 31 Aralık 2022	1 Ocak - 31 Aralık 2021
Dönem net karı (zararı)		810.087.249	184.966.109
Diğer kapsamlı gelirler:			
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar, vergi öncesi		1.448.394.120	85.030.738
Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme artışları/(azalışları), vergi öncesi	10	1.436.543.904	47.527.058
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/(kayıpları), vergi öncesi	14	(80.419.977)	(15.950.712)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirden kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak paylar, vergi öncesi	9	92.270.193	53.454.392
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar, vergi öncesi		406.478.671	315.681.600
Yabancı para çevrim farkları, vergi öncesi		406.478.671	315.681.600
Toplam diğer kapsamlı gelir, vergi öncesi		1.854.872.791	400.712.338
Diğer kapsamlı gelir unsurlarına ilişkin toplam vergiler		(124.391.894)	(14.280.079)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelire ilişkin toplam vergiler			
Ertelenmiş vergi gideri/geliri	24	(124.391.894)	(14.280.079)
Toplam diğer kapsamlı gelir		1.730.480.897	386.432.259
Toplam kapsamlı gelir		2.540.568.146	571.398.368
		-	
Ana ortaklık payları		2.265.272.640	404.663.562
Kontrol gücü olmayan paylar		275.295.506	166.734.806

Takip eden dipnotlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

PARSAN MAKİNA PARÇALARI SANAYİİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

**1 OCAK - 31 ARALIK 2022 VE 2021 HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

	Dipnot	1 Ocak - 31 Aralık 2022	1 Ocak - 31 Aralık 2021
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			
Sürdürülen faaliyetlerden dönem karı/(zararı)		810.087.249	184.966.109
Dönem net karı/(zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		(298.821.557)	(140.275.672)
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	10,11,20	240.879.155	124.644.543
Değer düşüklüğü/(iptali) ile ilgili düzeltmeler		(10.507.775)	(2.541.987)
- Alacaklarda değer düşüklüğü/(iptali) ile ilgili düzeltmeler	5	(2.383.811)	2.188.628
- Stok değer düşüklüğü/(iptali) ile ilgili düzeltmeler	7	(8.123.964)	(4.730.615)
Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler		78.923.966	65.234.718
- Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	23	85.601.687	69.496.993
- Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	23	(6.677.721)	(4.262.275)
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		(97.347.191)	(277.759.378)
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar/(kazançlar) ile ilgili düzeltmeler		(3.269.594)	(1.572.637)
- Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar/(kazançlar) ile ilgili düzeltmeler	22	(3.269.594)	(1.572.637)
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		26.986.097	13.657.716
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar/(iptali) ile ilgili düzeltmeler	14	7.739.132	8.847.186
- Dava ve/veya ceza karşılıkları/(iptali) ile ilgili düzeltmeler	15	17.857	1.537.018
- Diğer karşılıklar/(iptalleri) ile ilgili düzeltmeler	15	19.229.108	3.273.512
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler		(468.288.783)	(129.282.416)
- İştiraklerin dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler	9	(468.288.783)	(129.282.416)
Vergi (geliri)/gideri ile ilgili düzeltmeler	24	(66.197.432)	67.343.769
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		(17.745.037)	(58.729.659)
Ticari alacaklardaki azalış/(artış) ile ilgili düzeltmeler		(57.117.284)	(125.937.557)
- İlişkili taraflardan ticari alacaklardaki azalış/(artış)	26	(2.986.029)	1.943.094
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklardaki azalış/(artış)	5	(54.131.255)	(127.880.651)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış/(artış) ile ilgili düzeltmeler		(150.632.797)	(35.175.626)
- İlişkili taraflardan faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış/(artış)		(31.268.563)	(2.225.335)
- İlişkili olmayan taraflardan faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış/(artış)		(119.364.234)	(32.950.291)
Stoklardaki azalışlar/(artışlar) ile ilgili düzeltmeler		(273.620.738)	(170.713.457)
Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler		19.038.155	24.217.105
- İlişkili taraflara faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış (azalış)		(12.118.644)	-
- İlişkili olmayan taraflara faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış (azalış)		31.156.799	24.217.105
Ticari borçlardaki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler		444.587.627	248.879.876
- İlişkili taraflara ticari borçlardaki artış/(azalış)	26	368.342.586	200.815.967
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlardaki artış/(azalış)	5	76.245.041	48.063.909
Faaliyetlerden kaynaklanan net nakit akışı (+/-)		493.520.655	(14.039.222)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	14	(2.852.502)	(2.998.644)
Vergi iadeleri (ödemeleri)	24	(49.341.367)	(23.109.082)
İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit akışı (+/-)		441.326.786	(40.146.948)

Takip eden dipnotlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

PARSAN MAKİNA PARÇALARI SANAYİİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 ARALIK 2022 VE 2021 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

	Dipnot	1 Ocak - 31 Aralık 2022	1 Ocak - 31 Aralık 2021
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları			
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		5.657.801	1.682.207
- Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		5.625.878	1.682.207
- Maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		31.923	-
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(265.124.834)	(85.696.674)
- Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	10	(209.431.006)	(73.211.186)
- Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	11	(55.693.828)	(12.485.488)
Alınan faiz		6.677.721	4.262.275
Ahnan temettüler	9	125.361.824	75.171.655
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit akışı (+/-)		(127.427.488)	(4.580.537)
Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları			
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		933.110.077	489.321.349
- Kredilerden nakit girişleri	13	933.110.077	489.321.349
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(1.140.435.017)	(418.203.535)
- Kredi geri ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	13	(1.209.354.651)	(418.203.535)
- Diğer finansal borç ödemelerinden nakit çıkışları	13	68.919.634	-
Ödenen temettüler	26	(10.392.018)	(8.022.016)
Ödenen faiz		(78.537.907)	(28.704.895)
Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit akışı (+/-)		(296.254.865)	34.390.903
Yabancı para çevrim farklarının etkisinden			
önce nakit ve nakit benzerlerindeki net artış (azalış) (+/-)		17.644.433	(10.336.582)
Yabancı para çevrim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi (+/-)		(353.689)	(370.173)
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış (azalış) (+/-)		17.290.744	(10.706.755)
Dönem başındaki nakit ve nakit benzerleri	3	28.565.626	39.272.381
Dönem sonundaki nakit ve nakit benzerleri	3	45.856.370	28.565.626

Takip eden dipnotlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

PARSAN MAKİNA PARÇALARI SANAYİİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 Ocak - 31 Aralık 2022 VE 2021 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

	Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirlerinden kar veya zararda yeniden sınıflandırılmaya ayacak farklarına ilişkin birikmiş diğer kapsamlı gelir toplamı (+/-)	Tamamlanmış fayda planları birikmiş öçüm kazançları (tayıpları) (+/-)	Maddi duran varlıklar birikmiş değerleme artışları	Karşılıklı işbirlik sermaye düzeltme farkları	Sermaye düzeltme farkları	Ödenmiş sermaye	Özkaynaklar toplamı						
1 Ocak 2021 itibarıyla bakiyeler	77.112.000	2.191.164	(6.787.306)	294.702.509	(3.185.739)	27.264.847	318.781.617	204.354.310	49.873.458	42.649.670	123.187.658	177.370.421	988.732.992
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	33.266.473	89.921.185	(123.187.658)	-	-
Kar payları	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(8.022.016)	(8.022.016)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	66.564.308	(10.412.048)	36.880.819	93.033.079	148.290.909	148.290.909	-	163.339.574	166.734.806	571.398.368
31 Aralık 2021 itibarıyla bakiyeler	77.112.000	2.191.164	(6.787.306)	361.266.817	(13.597.787)	64.145.666	411.814.696	352.645.219	83.139.931	132.570.855	163.339.574	336.083.211	1.552.109.344
1 Ocak 2022 itibarıyla bakiyeler	77.112.000	2.191.164	(6.787.306)	361.266.817	(13.597.787)	64.145.666	411.814.696	352.645.219	83.139.931	132.570.855	163.339.574	336.083.211	1.552.109.344
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	163.339.574	(163.339.574)	-	-
Kar payları	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(10.392.018)	(10.392.018)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	1.204.738.440	(54.974.706)	92.270.193	1.242.033.927	294.792.419	294.792.419	-	728.446.294	275.295.506	2.540.568.146
31 Aralık 2022 itibarıyla bakiyeler	77.112.000	2.191.164	(6.787.306)	1.566.005.257	(68.572.493)	156.415.859	1.653.848.623	647.437.638	83.139.931	295.910.429	728.446.294	600.986.699	4.082.285.472

Takip eden dipnotlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.