

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

31 MART 2016 TARİHİNDE
SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER

ÖZET KONSOLİDE BİLANÇO.....	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	4
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	5
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR	6-23

1. Grup'un Organizasyonu ve Faaliyet Konusu	6
2. Özet Konsolide Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar	7
3. Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları	8
4. Finansal Borçlar	9
5. Ticari Alacaklar ve Borçlar	10
6. Diğer Alacaklar ve Borçlar	11
7. Stoklar	12
8. Maddi Duran Varlıklar	13-14
9. Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler	15
10. Satışlar ve Satışların Maliyeti	16
11. Pay Başına Kazanç / (Kayıp)	17
12. İlişkili Taraf Açıklamaları	17-19
13. Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi	20-23
14. Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar	23
15. İşletmenin Sürekliliği	23

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2016 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE BİLANÇO

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

		Cari Dönem (Bağımsız denetimden geçmemiş) 31 Mart 2016	Geçmiş Dönem (Bağımsız denetimden geçmiş) 31 Aralık 2015
	Dipnot Referansları		
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		69.979.583	61.390.843
Nakit ve Nakit Benzerleri		655.030	628.875
Ticari Alacaklar			
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	50.736.779	43.927.685
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	5	8.284	6.834
Diğer Alacaklar			
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	6	278.761	278.436
Stoklar	7	16.207.114	15.167.999
Peşin Ödenmiş Giderler		2.074.688	1.370.148
Diğer Dönen Varlıklar		18.927	10.866
Duran Varlıklar		131.188.873	131.255.301
Maddi Duran Varlıklar	8	35.700.314	35.906.757
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		276.817	282.575
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		88.405.000	88.405.000
Peşin Ödenmiş Giderler		734.026	734.027
Ertelenmiş Vergi Varlığı		5.445.067	5.301.147
Diğer Duran Varlıklar		627.649	625.795
TOPLAM VARLIKLAR		201.168.456	192.646.144

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2016 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE BİLANÇO

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

		Cari Dönem (Bağımsız denetimden geçmemiş) 31 Mart 2016	Geçmiş Dönem (Bağımsız denetimden geçmiş) 31 Aralık 2015
	Dipnot Referansları		
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		130.616.000	202.110.439
Kısa Vadeli Borçlanmalar	4	4.747.830	4.560.106
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	4	9.388.353	8.259.943
Ticari Borçlar			
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	5	7.234	9.416
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	7.171.403	8.607.713
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		1.695.639	1.599.051
Diğer Borçlar			
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	6 - 12	91.567.977	170.167.539
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	6	685.299	590.671
Ertelenmiş Gelirler		13.148.700	6.489.750
Kısa Vadeli Karşılıklar			
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		780.307	402.992
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		1.423.258	1.423.258
Uzun Vadeli Yükümlülükler		96.386.583	12.586.868
Uzun Vadeli Borçlanmalar	4	5.125.801	6.142.636
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	6-12	85.000.000	-
Uzun Vadeli Karşılıklar			
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		6.260.782	6.444.232
ÖZKAYNAKLAR		(25.834.127)	(22.051.163)
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		(25.825.505)	(22.042.207)
Ödenmiş Sermaye		100.000.000	100.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları		156.082.204	156.082.204
Paylara İlişkin Primler / İskontolar		162.149	162.149
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları		99.532.046	99.532.046
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm kayıpları		273.483	273.483
Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler		203.468	203.468
Geçmiş Yıllar Karları / Zararları		(378.295.557)	(364.914.018)
Net Dönem Karı / Zararı		(3.783.298)	(13.381.539)
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(8.622)	(8.956)
TOPLAM KAYNAKLAR		201.168.456	192.646.144

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

MAKİNA TAKIM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2016 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) 01 Ocak 31 Mart 2016	Yeniden düzenlenmiş Geçmiş Dönem (Bağımsız denetimden geçmemiş) 01 Ocak 31 Mart 2015
KAR VEYA ZARAR KISMI	Dipnot Referansları		
Hasılat	10	13.653.734	11.232.532
Satışların Maliyeti (-)	10	(8.417.722)	(7.797.098)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar		5.236.012	3.435.434
Genel Yönetim Giderleri (-)		(1.440.553)	(1.258.730)
Pazarlama Giderleri (-)		(951.405)	(903.700)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		393.757	847.003
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(485.383)	(572.812)
ESAS FAALİYET KARI		2.752.428	1.547.195
Finansman Gelirleri		64.413	130.096
Finansman Giderleri (-)		(6.743.725)	(8.566.164)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ ZARARI		(3.926.884)	(6.888.873)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri		143.920	-
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri		143.920	-
DÖNEM ZARARI		(3.782.964)	(6.888.873)
DİĞER KAPSAMLI GELİR		-	-
TOPLAM KAPSAMLI ZARAR		(3.782.964)	(6.888.873)
Dönem Karı/Zararının Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		334	86
Ana Ortaklık Payları		(3.783.298)	(6.888.959)
		(3.782.964)	(6.888.873)
Pay başına kazanç			
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kayıp	11	(0,0004)	(0,0007)
Sürdürülen faaliyetlerden sulandırılmış pay başına kaza	11	(0,0004)	(0,0007)

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2016 ARA DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Pay İhraç Primleri/ İskontoları	Kar ve zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve gider		Kardan Ayrılan kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı / Zararı	Ana Ortaklığa ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar
				Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç / Kayıpları	Yeniden Değerlendirme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıpları						
1 Ocak 2015 itibarıyla bakiye	100.000.000	156.082.204	162.149	-	75.966.271	203.468	(351.727.739)	(13.179.921)	(32.493.568)	(14.926)	(32.508.494)
Transferler	-	-	-	-	-	-	(13.179.921)	13.179.921	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	-	-	-	(6.888.959)	(6.888.959)	716	(6.888.243)
31 Mart 2015 itibarıyla bakiye	100.000.000	156.082.204	162.149	-	75.966.271	203.468	(364.907.660)	(6.888.959)	(39.382.527)	(14.210)	(39.396.737)
1 Ocak 2016 itibarıyla bakiye	100.000.000	156.082.204	162.149	273.483	99.532.046	203.468	(364.914.018)	(13.381.539)	(22.042.207)	(8.956)	(22.051.163)
Transferler	-	-	-	-	-	-	(13.381.539)	13.381.539	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	-	-	-	(3.783.298)	(3.783.298)	334	(3.782.964)
31 Mart 2016 itibarıyla bakiye	100.000.000	156.082.204	162.149	273.483	99.532.046	203.468	(378.295.557)	(3.783.298)	(25.825.505)	(8.622)	(25.834.127)

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

		Cari Dönem (Bağımsız denetimden geçmemiş) 31 Mart 2016	Geçmiş Dönem (Bağımsız denetimden geçmemiş) 31 Mart 2015
A. İşletme Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akışları	Dipnot Referansları		
Dönem Zararı		(3.782.964)	(6.888.873)
Dönem Karı/Zararı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler			
- Amortisman ve İtfâ Gideri ile İlgili Düzeltmeler	8	1.581.291	1.166.422
- Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		553.461	540.527
- Faiz Gelirleri ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		6.191.888	3.378.478
- Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıp / Kazançlar ile İlgili Düzeltmeler		(19.670)	-
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler			
- Stoklardaki Artış / Azalışla İlgili Düzeltmeler		(1.039.115)	(1.406.863)
- Ticari Alacaklarıdaki Artış / Azalışla İlgili Düzeltmeler		(6.810.544)	(11.036.453)
- Faaliyetlerle ilgili Diğer Alacaklardaki Artış /Azalışla İlgili Düzeltmeler		(325)	3.178
- Ticari Borçlardaki Artış /Azalışla İlgili Düzeltmeler		(1.438.492)	(21.097)
- Faaliyetlerle ilgili Diğer Borçlardaki Artış /Azalışla İlgili Düzeltmeler		6.117.751	466.292
- İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış /Azalışla İlgili Düzeltmeler		6.274.479	11.739.920
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		7.627.760	(2.058.469)
Ödenen Kıdem Tazminatı		(359.596)	(1.881.769)
		7.268.164	(3.940.238)
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	8	(1.371.340)	(694.309)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkları Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		21.920	(3.414)
		(1.349.420)	(697.723)
C. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları			
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		1.378.324	8.951.141
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(1.016.835)	(1.381.984)
Ödenen / Alınan Faiz (net)		(6.254.078)	(3.106.439)
		(5.892.589)	4.462.718
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ (A+B+C)		26.155	(175.243)
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ		-	-
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/ AZALIŞ (A+B+C+D)		26.155	(175.243)
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		628.875	637.336
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)		655.030	462.093

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

MAKİNA TAKIM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

1. GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

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

Şirket'in merkezi, Küçükbakkalköy Mah. Vedat Günyol Cad. Demir Sokak No:1/A Kat: 2 Ataşehir /İstanbul. Şirket, faaliyetlerini 2015 yılı dördüncü çeyrek itibarıyla Balçık Mahallesi, 3257 Sokak, No: 15/A, 41480 Gebze/Kocaeli adresine taşınmış ve üretimini burda sürdürmektedir.

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

Şirket'in 31 Mart 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla sermaye ve ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

Hissedar	31 Mart 2016		31 Aralık 2015	
	Pay Oranı (%)	Pay Tutarı	Pay Oranı %	Pay Tutarı
Gözde Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.	83,17 %	83.166.016	83,14 %	83.141.401
Halka Açık Kısım	16,83 %	16.833.983	16,86 %	16.858.599
Toplam	100 %	100.000.000	100 %	100.000.000

Şirket'in 31 Mart 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla bağlı ortaklıkları aşağıdaki gibidir;

	İştirak Maliyeti	İştirak Oranı	Kuruluş Tarihi	Faaliyet Konusu
Evar Kesici Takım A.Ş. (1)	16.003.549	100,00	1998	Kesici ve delici takım ticareti
Makina Takım Ticaret A.Ş. (1)	1.676.250	99,95	1991	Her nevi sınai mamul ticareti

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

Grup'un 31 Mart 2016 tarihi itibarıyla çalışan personel sayısı 234'tür (31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla çalışan personel sayısı 231'dir).

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

TMS'ye Uygunluk Beyanı

Şirket yasal defterlerini ve kanuni finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu ("TTK") ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır.

İlişikteki finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 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. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları ("TMS/IFRS") esas alınmıştır.

Ayrıca finansal tablolar ve dipnotlar SPK tarafından 7 Haziran 2013 tarihli duyuru ile açıklanan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Finansal tablolar, maddi duran varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkullerin gerçeğe uygun değerlerinden yeniden değerlendirilmesi haricinde, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

SPK, halka açık şirketlerin TMS 34 "Ara Dönem Finansal Tablolar" standardı uyarınca ara dönem finansal tablolarının sunumunda tam set veya özet sunumun uygulanabilmesine izin vermiştir. Buna bağlı olarak Şirket, 31 Mart 2016 tarihi itibarı ile hazırlanan ara dönem finansal tablolarını özet sunumu tercih ederek hazırlamıştır.

Bu Tebliğ'e istinaden TMS/IFRS'ye uygun olarak hazırlanan yıllık finansal tabloların içermesi gerekli açıklama ve notlar TMS 34 uyarınca özetlenmiş veya yer verilmemiştir. Ekteki özet finansal tablolar, 31 Aralık 2015 tarihli bağımsız denetimden geçmiş finansal tablolar ve ekli notları ile birlikte okunmalıdır. Ara dönem finansal sonuçları tek başına yılsonu sonuçlarının bir göstergesi olmazlar.

Şirket özet finansal tablolarında 31 Aralık 2015 tarihli finansal tablolarında belirtilen muhasebe politikalarının ve muhasebe tahminlerinin aynılarını uygulamaya devam etmiştir.

31 Mart 2016 tarihi itibarıyla sırasında kullanılan kurlar: 1 ABD Doları= 2,8334 TL, 1 Avro= 3,2081 TL'dir.

Kullanılan Para Birimi

Şirket'in kendi finansal tabloları faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile hazırlanmıştır. Şirket'in finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Şirket'in geçerli para birimi olan ve finansal tablolar için sunum para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Grup, cari dönemde satışlar ve satışların maliyeti içerisindeki vade farkını yeniden değerlendirerek karşılaştırmalı finansal tablolarda 31 Mart 2015 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin satışların altında gösterilen 451.954 TL tutarındaki vade farkı gelirini esas faaliyetlerden diğer gelirlerle, satışların maliyeti altında gösterilen 147.511 TL tutarındaki vade farkı giderini esas faaliyetlerden diğer giderlere sınıflamıştır.

MAKİNA TAKIM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. YENİ VE REVİZE EDİLMİŞ TÜRKİYE FİNANSAL RAPORLAMA STANDARTLARI

- a) Konsolide finansal tablolarda raporlanan tutarları ve dipnotları etkileyen TMS'de yapılan değişiklikler

Bulunmamaktadır.

- b) 2016 yılından itibaren geçerli olup, Grup'un konsolide finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

TMS 16 ve TMS 38 (Değişiklikler)	<i>Amortisman ve İtfa Payları İçin Uygulanabilir Olan Yöntemlerin Açıklanması</i> ¹
TMS 16 ve TMS 41 (Değişiklikler) ile TMS 1, TMS 17, TMS 23, TMS 36 ve TMS 40 (Değişiklikler)	<i>Tarımsal Faaliyetler: Taşıyıcı Bitkiler</i> ¹
TFRS 11 ve TFRS 1 (Değişiklikler)	<i>Müşterek Faaliyetlerde Edinilen Payların Muhasebeleştirilmesi</i> ¹
2011-2013 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler	<i>TFRS 1</i> ²
TMS 1 (Değişiklikler)	<i>Açıklama Hükümleri</i> ²
2012-2014 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler	<i>TFRS 5, TFRS 7, TMS 34, TMS 19</i> ²
TMS 27 (Değişiklikler)	<i>Bireysel Finansal Tablolarda Özkaynak Yöntemi</i> ²
TFRS 10 ve TMS 28 (Değişiklikler)	<i>Yatırımcı ile İştirak veya İş Ortaklığı Arasındaki Varlık Satışları veya Ayni Sermaye Katkıları</i> ²
TFRS 10, TFRS 12 ve TMS 28 (Değişiklikler)	<i>Yatırım İşletmeleri: Konsolidasyon İstisnalarının Uygulanması</i> ²
TFRS 14	<i>Düzenlemeye Dayalı Erteleme Hesapları</i> ²
TMS 16 ve TMS 38 (Değişiklikler)	<i>Amortisman ve İtfa Payları İçin Uygulanabilir Olan Yöntemlerin Açıklanması</i> ¹

¹ 31 Aralık 2015 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

² 1 Ocak 2016 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

- c) Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

Grup henüz yürürlüğe girmemiş aşağıdaki standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen aşağıdaki değişiklik ve yorumları henüz uygulamamıştır:

TFRS 9	<i>Finansal Araçlar</i>
TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler)	<i>TFRS 9 ve Geçiş Açıklamaları için Zorunlu Yürürlük Tarihi</i>

MAKİNA TAKIM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

4. FİNANSAL BORÇLAR

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

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Finansal kredilerden borçlar		
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı	9.388.353	8.259.943
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	4.747.830	4.560.106
Toplam kısa vadeli finansal borçlar	14.136.183	12.820.049
Uzun vadeli banka kredileri	1.420.736	1.932.871
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	3.705.065	4.209.765
Toplam finansal borçlar	19.261.984	18.962.685

Finansal borçların vadeleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
1 yıl içerisinde ödenecek	14.148.420	12.820.049
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	4.874.113	5.672.877
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	239.451	469.759
	19.261.984	18.962.685

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	31 Mart 2016	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL	11,38%	9.388.353	1.420.736
		9.388.353	1.420.736
Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	31 Aralık 2015	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL	11,38%	8.259.943	1.932.871
		8.259.943	1.932.871

MAKİNA TAKIM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

4. FİNANSAL BORÇLAR (devamı)

Finansal kiralama işlemlerinden borçlar :

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Bir yıl içinde	5.715.735	5.579.837	4.747.830	4.560.106
İki ile beş yıl arasındakiler	3.990.405	4.576.567	3.705.065	4.209.765
Eksi: Geleceğe ait finansal giderler	(1.253.245)	(1.386.533)	-	-
Kiralama yükümlülüğünün bugünkü değeri	8.452.895	8.769.871	8.452.895	8.769.871
Eksi: 12 ay içerisinde ödenecek borçlar (kısa vadeli)			4.747.830	4.560.106
12 aydan sonra ödenecek borçlar (uzun vadeli)			3.705.065	4.209.765
			8.452.895	8.769.871

5. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Kısa vadeli ticari alacaklar		
Ticari alacaklar	2.358.843	2.363.635
Vadeli çekler	48.377.936	41.564.050
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (12)	8.284	6.834
Şüpheli alacaklar	250.559	250.559
Ticari alacaklar (brüt)	50.995.622	44.185.078
Eksi: şüpheli alacak karşılığı	(250.559)	(250.559)
Ticari alacaklar (net)	50.745.063	43.934.519

MAKİNA TAKIM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

5. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (devamı)

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
<u>Kısa vadeli ticari borçlar</u>		
Ticari borçlar	7.171.403	8.607.713
İlişkili taraflara ticari borçlar	7.234	9.416
	<u>7.178.637</u>	<u>8.617.129</u>

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

6. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
<u>Kısa vadeli diğer alacaklar</u>		
Diğer çeşitli alacaklar	271.454	271.129
Verilen depozito ve teminatlar	7.307	7.307
	<u>278.761</u>	<u>278.436</u>

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
<u>Kısa vadeli diğer borçlar</u>		
İlişkili taraflara diğer borçlar (Not 12)	91.567.977	170.167.539
Diğer çeşitli borçlar	685.299	590.671
	<u>92.253.276</u>	<u>170.758.210</u>

MAKİNA TAKIM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

7. STOKLAR

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
İlk madde ve malzeme	5.761.985	5.591.501
Yarı mamüller	3.521.868	3.646.327
Mamüller	4.820.090	3.705.293
Ticari mallar	1.946.901	2.052.798
Diğer stoklar	321.009	336.819
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(164.739)	(164.739)
	16.207.114	15.167.999
	1 Ocak- 31 Mart 2016	1 Ocak- 31 Mart 2015
Stok değer düşüklüğü karşılığı hareketleri		
Açılış bakiyesi	(164.739)	(1.062.151)
Dönem gideri	-	-
Kapanış bakiyesi	(164.739)	(1.062.151)

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

8. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	Tesis makine ve cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Özel maliyetler	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
<u>Maliyet Değeri</u>						
1 Ocak 2016 itibarıyla açılış bakiyesi	64.997.057	103.671	1.835.154	5.056.271	-	71.992.153
Alımlar	1.266.502	-	-	85.573	19.000	1.371.075
Çıkışlar	-	(103.671)	(579.185)	-	-	(682.856)
31 Mart İtibariyle itibarıyla kapanış bakiyesi	66.263.559	-	1.255.969	5.141.844	19.000	72.680.372
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>						
1 Ocak 2016 itibarıyla açılış bakiyesi	(34.669.492)	(103.671)	(972.853)	(339.380)	-	(36.085.396)
Dönem gideri	(1.263.872)	-	(65.060)	(246.336)	-	(1.575.268)
Çıkışlar	-	103.671	576.935	-	-	680.606
31 Mart İtibariyle itibarıyla kapanış bakiyesi	(35.933.364)	-	(460.978)	(585.716)	-	(36.980.058)
31 Mart 2016 itibarıyla net defter değeri	30.330.195	-	794.991	4.556.128	19.000	35.700.314

Maddi duran varlıklar içinde 987.815 TL net defter değerinde finansal kiralama yolu ile alınmış sabit kıymet bulunmaktadır. (31 Aralık 2015: 13.137.188 TL)

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

8. MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

	Arazi ve arsalar	Binalar	Tesis makine ve cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Özel maliyetler	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
<u>Maliyet Değeri</u>								
1 Ocak 2015 itibarıyla açılış bakiyesi	58.727.904	9.997.072	56.681.090	103.671	1.583.235	176.729	-	127.269.701
Alımlar	-	41.150	353.961	-	8.857	-	293.755	697.723
31 Mart 2015 itibarıyla kapanış bakiyesi	58.727.904	10.038.222	57.035.051	103.671	1.592.092	176.729	293.755	127.967.424
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>								
1 Ocak 2015 itibarıyla açılış bakiyesi	-	(4.899.416)	(30.834.331)	(103.671)	(734.583)	(176.729)	-	(36.748.730)
Dönem gideri	-	(67.093)	(1.042.276)	-	(53.639)	-	-	(1.163.008)
31 Mart 2015 itibarıyla kapanış bakiyesi	-	(4.966.509)	(31.876.607)	(103.671)	(788.222)	(176.729)	-	(37.911.738)
31 Mart 2015 itibarıyla net defter değeri	58.727.904	5.071.713	25.158.444	-	803.870	-	293.755	90.055.686

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

9. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Grup Tarafından Verilen TRİ'ler

	TL karşılığı	
	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
A. Kendi Tüzel Kişilği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı		
- <i>Teminat</i>	69.576	69.576
- <i>Rehin</i>	-	-
- <i>İpotek</i>	3.000.000	3.000.000
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülməsi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı		
i. Ana Ortak lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
Toplam	3.069.576	3.069.576

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

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

10. SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

<u>Hasılat</u>	1 Ocak- 31 Mart 2016	1 Ocak- 31 Mart 2015
Yurt içi satışlar	24.415.380	20.756.073
Yurt dışı satışlar	104.065	98.251
Diğer satışlar	-	19.325
Brüt satışlar	24.519.445	20.873.649
Satış iadeleri (-)	(45.772)	(20.824)
Satış iskontoları (-)	(10.819.939)	(9.620.293)
Net satışlar	13.653.734	11.232.532
Satışların maliyeti	(8.417.722)	(7.797.098)
Brüt kar	5.236.012	3.435.434

<u>Satışların maliyeti</u>	1 Ocak- 31 Mart 2016	1 Ocak- 31 Mart 2015
İlk madde ve malzeme giderleri	(2.267.738)	(2.417.131)
Personel giderleri	(2.079.805)	(2.220.172)
Genel üretim giderleri	(2.950.385)	(1.875.515)
Amortisman giderleri	(1.575.268)	(1.163.008)
Yarı mamul stoklarındaki değişim	(124.459)	9.279
Bitmiş mamul stoklarındaki değişim	1.114.797	705.801
Satılan mamullerin maliyeti	(7.882.858)	(6.960.746)
Satılan ticari mallar maliyeti	(534.864)	(808.180)
Diğer satışların maliyeti	-	(28.172)
	(8.417.722)	(7.797.098)

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

11. PAY BAŞINA KAZANÇ / (KAYIP)

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

	31 Mart 2016 tarihinde sona eren	31 Mart 2015 tarihinde sona eren
Pay başına kar / (zarar)	Üç aylık dönem	Üç aylık dönem
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı (tam değeri)	10.000.000.000	10.000.000.000
Ana ortaklık payına ait dönem net zararı	(3.783.298)	(6.888.959)
Pay başına (zarar)	(0,0004)	(0,0007)

12. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

	31 Mart 2016		
İlişkili taraflarla olan bakiyeler	Kısa vadeli ticari borçlar	Kısa vadeli ticari olmayan borçlar	Uzun vadeli ticari olmayan borçlar
Gözde Gir. Serm. Yat. Ort. A.Ş.		89.718.060	-
Yıldız Holding A.Ş. (*)	768	1.849.917	85.000.000
Kaynak Finansal Kiralama A.Ş.	1.764	-	-
Horizon Hızlı Tüketim Ürünleri Paz.Sat. ve Dağıtım A.Ş.	417	-	-
İzsal Gayrimenkul Geliştirme A.Ş.	1.180	-	-
Bizim Toptan Satış Mağazaları A.Ş.	3.105	-	-
	7.234	91.567.977	85.000.000

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

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

12. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	31 Aralık 2015	
	Kısa vadeli ticari olmayan borçlar	Kısa vadeli ticari olmayan borçlar
Gözde Gir. Serm. Yat. Ort. A.Ş.	590	166.006.095
Yıldız Holding A.Ş.	46	4.161.444
Önem Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş.	6.743	-
Bizim Toptan Satış Mağazaları A.Ş.	1.830	-
	9.209	170.167.539

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak - 31 Mart 2016		
	Hizmet alımları	Kur farkı giderleri	Faiz Giderleri
Kaynak Finansal Kiralama A.Ş.	164	-	325.897
Gözde Gir.Serm.Yat.Ort.A.Ş.		370.996	3.784.048
Bizim Toptan Satış Mağazaları A.Ş.	4.424	-	-
Horizon Hızlı Tüketim Ürünleri Paz.Sat. ve Dağıtım A.Ş.	688	-	720
Yıldız Holding A.Ş.	-	-	1.892.222
	5.276	370.996	6.002.887

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

12. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

	Hizmet alımları	1 Ocak- 31 Mart 2015	
		Kur farkı giderleri	Faiz Giderleri
İlişkili taraflarla olan işlemler			
Gözde Gir.Serm.Yat.Ort.A.Ş.	-	2.178.281	2.570.707
Yıldız Holding A.Ş.	-	-	84.904
Bizim Toptan Satış Mağazaları A.Ş.	4.527	-	-
Horizon Hızlı Tüketim Ürünleri Paz.Sat. ve Dağıtım A.Ş.	-	-	-
Kaynak Finansal Kiralama A.Ş.	-	-	53.149
FFK Fon Finansal Kiralama A.Ş.	-	-	144.644
	4.527	2.178.281	2.853.404

İlişkili Taraflardan Alacaklar	31.03.2016	31.12.2015
Horizon Hızlı Tüketim Ürünleri Paz.Sat. ve Dağıtım A.Ş.	8.284	6.384
	8.284	6.384

Üst düzey yöneticilere ödenen ücret ve benzeri menfaatler

	1 Ocak- 31 Mart 2016	1 Ocak- 31 Mart 2015
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	439.769	331.423
	439.769	331.423

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

13. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

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

Kur riski yönetimi

	31 Mart 2016		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacak	70.850	25.005	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	72.256	-	22.523
3. Diğer	-	-	-
4. DÖNEN VARLIKLAR	143.106	25.005	22.523
5. Ticari Alacaklar	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
7. Diğer	-	-	-
8. DURAN VARLIKLAR	-	-	-
9. TOPLAM VARLIKLAR	143.106	25.005	22.523
10. Ticari Borçlar	4.232.028	40.865	1.283.077
11. Finansal Yükümlülükler	434.944	-	135.577
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	7.026	-	2.190
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	4.673.998	40.865	1.420.844
14. Ticari Borçlar	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	-	-	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	4.673.998	40.865	1.420.844
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	(4.530.892)	(15.860)	(1.398.321)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(4.523.866)	(15.860)	(1.396.131)
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-
23. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-
24. Döviz yükümlülüklerin hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Kur riski yönetimi (devamı)

	31 Aralık 2015		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacak	19.129	6.579	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	393	135	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
3. Diğer	-	-	-
4. DÖNEN VARLIKLAR	19.522	6.714	-
5. Ticari Alacaklar	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
7. Diğer	-	-	-
8. DURAN VARLIKLAR	-	-	-
9. TOPLAM VARLIKLAR	19.522	6.714	-
10. Ticari Borçlar	3.906.400	33.366	1.198.825
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	51.123.650	17.582.766	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	55.030.050	17.616.132	1.198.825
14. Ticari Borçlar	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	680.639	-	214.199
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	680.639	-	214.199
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	55.710.689	17.616.132	1.413.024
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık / yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	-	-	-
19.a Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-
19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-
20. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu (9-18+19)	(55.691.167)	(17.609.418)	(1.413.024)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(55.691.167)	(17.609.418)	(1.413.024)
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-
23. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-
24. Döviz yükümlülüklerin hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Kur riski yönetimi (devamı)

Kur riskine duyarlılık

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

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

		31 Mart 2016	
		Kar / Zarar	
		Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde			
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(4.494)		4.494
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-		-
3- ABD Doları net etki (1+2)	(4.494)		4.494
Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde			
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(448.595)		448.595
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-		-
6- Avro net etki (4+5)	(448.595)		448.595
TOPLAM (3+6)	(453.089)		453.089

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Kur riski yönetimi (devamı)

Kur riskine duyarlılık (devamı)

		31 Mart 2015	
		Kar / Zarar	
		Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde			
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(4.531.555)		4.531.555
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-		-
3- ABD Doları net etki (1+2)	(4.531.555)		4.531.555
Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde			
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(379.775)		379.775
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-		-
6- Avro net etki (4+5)	(379.775)		379.775
TOPLAM (3+6)	(4.911.330)		4.911.330

14. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.

15. İŞLETMENİN SÜREKLİLİĞİ

31 Mart 2016 tarihi itibarıyla ekli finansal tablolar, işletmenin sürekliliği ilkesi gereği, Şirket'in faaliyetlerinin devam edeceği varsayımına göre hazırlanmıştır. Grup'un 31 Mart 2016 tarihinde sona eren ara dönem içerisinde 3.782.964 Türk Lirası (31 Mart 2015: 6.888.873 TL net zarar) tutarında dönem net zararı gerçekleşmiş olup, ayrıca konsolide finansal tablolarda 25.834.127 Türk Lirası (31 Aralık 2015: 22.051.163 Türk Lirası negatif özkaynak) tutarında negatif özkaynak oluşmuştur.

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