

MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide
2016 - 4. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

31.12.2016 FİNANSAL TABLOLAR

Bağımsız Denetim Kuruluşu	DRT BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Denetim Türü	Süreklî
Denetim Sonucu	Olumlu

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Makina Takım Endüstrisi A.Ş. Yönetim Kurulu'na

Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Rapor

Makina Takım Endüstrisi A.Ş.'nin ("Şirket") ve bağlı ortaklıklarının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 31 Aralık 2016 tarihli konsolide bilançosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; konsolide kar veya zarar tablosu, diğer kapsamlı gelir tablosu, konsolide özkaynaklar değişim tablosu, konsolide nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarını özetleyen dipnotlar ve diğer açıklayıcı notlardan oluşan ilişikteki konsolide finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Yönetimin Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Sorumluluğu

Grup yönetimi; konsolide finansal tabloların Türkiye Muhasebe Standartları'na ("TMS") uygun olarak hazırlanmasından, gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan ve hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içermeyen konsolide finansal tabloların hazırlanmasını sağlamak için gerekli gördüğü iç kontrolden sorumludur.

Bağımsız Denetçinin Sorumluluğu

Sorumluluğumuz, yaptığımız bağımsız denetime dayanarak bu konsolide finansal tablolar hakkında görüş vermektir. Yaptığımız bağımsız denetim, Sermaye Piyasası Kurulu'na yayımlanan Bağımsız Denetim Standartları'na ve Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGGK") tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartları'nın bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartları'na uygun olarak yürütülmüştür. Bu standartlar, etik hükümlere uygunluk sağlanmasını ve bağımsız denetimin, konsolide finansal tabloların önemli yanlışlık içerip içermediğine dair makul güvence elde etmek üzere planlanarak yürütülmesini gerektirmektedir.

Bağımsız denetim, konsolide finansal tablolardaki tutar ve açıklamalar hakkında denetim kanıtı elde etmek amacıyla denetim prosedürlerinin uygulanmasını içerir. Bu prosedürlerin seçimi, konsolide finansal tablolardaki hata veya hile kaynaklı "önemli yanlışlık" risklerinin değerlendirilmesi de dâhil, bağımsız denetçinin mesleki muhakemesine dayanır. Bağımsız denetçi, risk değerlendirmelerini yaparken, şartlara uygun denetim prosedürlerini tasarlamak amacıyla işletmenin konsolide finansal tablolarının hazırlanması ve gerçeğe uygun sunumuyla ilgili iç kontrolü değerlendirir, ancak bu değerlendirme, işletmenin iç kontrolünün etkinliğine ilişkin bir görüş verme amacı taşımaz. Bağımsız denetim, bir bütün olarak konsolide finansal tabloların sunumunun değerlendirilmesinin yanı sıra, işletme yönetimi tarafından kullanılan muhasebe politikalarının uygunluğunun ve yapılan muhasebe tahminlerinin makul olup olmadığının değerlendirilmesini de içerir.

Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

Görüş

Görüşümüze göre, konsolide finansal tablolar, Makina Takım Endüstrisi A.Ş.'nin ve bağlı ortaklıklarının 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal performansını ve nakit akışlarını Türkiye Muhasebe Standartları'na uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülüklerle İlişkin Rapor

6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 398'inci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca düzenlenen Riskin Erken Saptanması Sistemi ve Komitesi Hakkında Denetçi Raporu 13 Mart 2017 tarihinde Şirket'in Yönetim Kurulu'na sunulmuştur.

TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca; Grup'un 1 Ocak - 31 Aralık 2016 hesap döneminde defter tutma düzeninin, finansal tablolarının, TTK ile Şirket esas sözleşmesinin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.

TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca; Yönetim Kurulu tarafımıza denetim kapsamında istenen açıklamaları yapmış ve talep edilen belgeleri vermiştir.

DRT BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.

Member of DELOITTE TOUCHE TOHMATSU LIMITED

Özlem Gören Güçdemir

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 13 Mart 2017

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.12.2016	Önceki Dönem 31.12.2015
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	22.742.289	628.875
Ticari Alacaklar		55.936.031	43.934.519
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	25	619	6.834
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	55.935.412	43.927.685
Diğer Alacaklar		461.002	278.436
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	6	461.002	278.436
Stoklar	7	16.326.669	15.167.999
Peşin Ödenmiş Giderler	11	2.537.208	1.370.148
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		2.537.208	1.370.148
Diğer Dönen Varlıklar	12	13.306	10.866
ARA TOPLAM		98.016.505	61.390.843
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		98.016.505	61.390.843
DURAN VARLIKLAR			
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	10		88.405.000
Maddi Duran Varlıklar	8	34.148.740	35.906.757
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	455.278	282.575
Peşin Ödenmiş Giderler	11	733.910	734.027
Ertelenmiş Vergi Varlığı	23	8.314.560	5.301.147
Diğer Duran Varlıklar	12	634.058	625.795
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		44.286.546	131.255.301
TOPLAM VARLIKLAR		142.303.051	192.646.144
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		39.346.459	182.987.588
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar	4	30.142.556	170.167.539
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar	4	9.203.903	12.820.049
Ticari Borçlar		8.150.588	8.617.129
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	25	242.453	9.416
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	7.908.135	8.607.713
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	15	2.272.693	1.599.051
Diğer Borçlar		1.123.993	590.671
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	6	1.123.993	590.671
Ertelenmiş Gelirler	11	12.832.476	6.489.750
Kısa Vadeli Karşılıklar		700.259	1.826.250
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	15	644.507	402.992
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	13	55.752	1.423.258
ARA TOPLAM		64.426.468	202.110.439
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		64.426.468	202.110.439
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	4	2.193.385	6.142.636
Uzun Vadeli Karşılıklar		8.736.397	6.444.232
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	15	8.736.397	6.444.232
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		10.929.782	12.586.868
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		75.356.250	214.697.307
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		66.946.801	-22.042.207
Ödenmiş Sermaye	16	200.000.000	100.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları		156.082.204	156.082.204
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		162.149	162.149
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		14.593.504	99.805.529
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	16	14.593.504	99.805.529
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		15.390.607	99.532.046
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-797.103	273.483

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	16	203.468	203.468
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		-294.163.074	-364.914.018
Net Dönem Karı veya Zararı		-9.931.450	-13.381.539
Kontrol Gücü Olmayan Paylar			-8.956
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		66.946.801	-22.051.163
TOPLAM KAYNAKLAR		142.303.051	192.646.144

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2016 - 31.12.2016	Önceki Dönem 01.01.2015 - 31.12.2015
Kar veya Zarar Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	17	58.045.436	54.883.947
Satışların Maliyeti	17	-38.457.084	-39.342.128
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		19.588.352	15.541.819
BRÜT KAR (ZARAR)		19.588.352	15.541.819
Genel Yönetim Giderleri	18	-5.995.869	-5.758.064
Pazarlama Giderleri	18	-4.072.577	-3.985.871
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	20	6.333.339	2.888.355
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	20	-2.545.510	-1.918.426
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		13.307.735	6.767.813
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	21	4.853.929	3.735
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	21	-251.378	
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		17.910.286	6.771.548
Finansman Giderleri	22	-27.920.805	-26.763.927
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-10.010.519	-19.992.379
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		79.069	6.609.822
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		79.069	6.609.822
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-9.931.450	-13.382.557
DÖNEM KARI (ZARARI)		-9.931.450	-13.382.557
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	-1.018
Ana Ortaklık Payları		-9.931.450	-13.381.539
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)			
<i>Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç / (zarar)</i>	24	-0,00091000	-0,00134000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
<i>Sürdürülen faaliyetlerden sulandırılmış pay başına kazanç (zarar)</i>	23	-0,00091000	-0,00134000

Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2016 - 31.12.2016	Önceki Dönem 01.01.2015 - 31.12.2015
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
DÖNEM KARI (ZARARI)		-9.931.450	-13.382.557
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-1.070.586	23.839.258
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	10		24.806.079
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	15	-1.338.233	341.854
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		267.647	-1.308.675
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		267.647	-1.308.675
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-1.070.586	23.839.258
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-11.002.036	10.456.701
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	-1.018
Ana Ortaklık Payları		-11.002.036	10.457.719

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem	Önceki Dönem
		01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		9.268.020	-3.696.674
Dönem Karı (Zararı)		-9.931.450	-13.382.557
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		29.875.496	19.373.750
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	8,9	6.635.531	5.425.415
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	7,17	-68.255	-897.412
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		468.280	1.573.901
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		1.835.786	1.583.884
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		-1.367.506	-9.983
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		27.343.631	16.547.307
Faiz Gelirleri İle İlgili Düzeltmeler		-142.275	-76.183
Faiz Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		27.485.906	16.623.490
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler			3.338.096
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	23	-79.069	-6.609.822
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		-4.424.622	-3.735
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler	21	251.378	-3.735
Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler	21	-4.676.000	
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-9.981.596	-8.894.563
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		-12.001.512	-10.425.256
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		-1.360.212	636.962
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		-1.090.415	-876.967
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		-466.541	1.866.084
Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		1.713.404	233.540
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		3.223.680	-328.926
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		9.962.450	-2.903.370
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-640.339	-437.400
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		-54.091	-355.904
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		91.798.366	-6.247.856
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		501.779	46.994
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-1.926.688	-6.371.033
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Satımından Kaynaklanan Nakit Girişleri		93.081.000	
Alınan Faiz	20	142.275	76.183
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-78.952.972	9.936.069
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		100.000.000	
Pay İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		100.000.000	
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		5.913.586	34.777.826
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-59.933.189	-36.220.879
İlişkili Taraflardan Alınan Diğer Borçlardaki Artış		116.786.985	15.488.756
İlişkili Taraflardan Alınan Diğer Borçlardaki Azalış		-214.150.816	
Ödenen Faiz		-27.569.538	-4.109.634
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		22.113.414	-8.461
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		22.113.414	-8.461
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		628.875	637.336
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		22.742.289	628.875

