

# **MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**

**01 MART- 31 MART 2025  
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET  
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

## İÇİNDEKİLER

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

**MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI****31 MART 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)**

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

|                                                          |                                | <b>Cari Dönem<br/>(Bağımsız<br/>denetimden<br/>geçmemiş)<br/>31 Mart<br/>2025</b> | <b>Geçmiş Dönem<br/>(Bağımsız<br/>denetimden<br/>geçmiş)<br/>31 Aralık<br/>2024</b> |
|----------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                          | <b>Dipnot<br/>Referansları</b> |                                                                                   |                                                                                     |
| <b>VARLIKLAR</b>                                         |                                |                                                                                   |                                                                                     |
| <b>Dönen Varlıklar</b>                                   |                                | <b>1.499.002.689</b>                                                              | <b>1.272.747.245</b>                                                                |
| Nakit ve Nakit Benzerleri                                | 3                              | 9.120.780                                                                         | 2.453                                                                               |
| Ticari Alacaklar                                         |                                | 693.936.685                                                                       | 464.001.143                                                                         |
| <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>     | 5                              | <i>693.936.685</i>                                                                | <i>464.001.143</i>                                                                  |
| Diğer Alacaklar                                          |                                | 429.173.896                                                                       | 465.606.539                                                                         |
| <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>      | 6                              | <i>325.999</i>                                                                    | <i>358.804</i>                                                                      |
| <i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>              | 6                              | <i>428.847.897</i>                                                                | <i>465.247.735</i>                                                                  |
| Stoklar                                                  | 7                              | 358.601.304                                                                       | 333.690.686                                                                         |
| Peşin Ödenmiş Giderler                                   |                                | 8.169.162                                                                         | 8.825.410                                                                           |
| <i>İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler</i> |                                | <i>8.169.162</i>                                                                  | <i>8.825.410</i>                                                                    |
| Diğer Dönen Varlıklar                                    |                                | 862                                                                               | 621.014                                                                             |
| <b>TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR</b>                            |                                | <b>1.499.002.689</b>                                                              | <b>1.272.747.245</b>                                                                |
| <b>Duran Varlıklar</b>                                   |                                | <b>775.139.619</b>                                                                | <b>794.499.739</b>                                                                  |
| Maddi Duran Varlıklar                                    | 8                              | 541.787.246                                                                       | 551.317.264                                                                         |
| Maddi Olmayan Duran Varlıklar                            |                                | 7.160.017                                                                         | 7.432.534                                                                           |
| Kullanım Hakkı Varlıkları                                |                                | 225.431.322                                                                       | 234.930.709                                                                         |
| Peşin Ödenmiş Giderler                                   |                                | 761.034                                                                           | 819.232                                                                             |
| <b>TOPLAM DURAN VARLIKLAR</b>                            |                                | <b>775.139.619</b>                                                                | <b>794.499.739</b>                                                                  |
| <b>TOPLAM VARLIKLAR</b>                                  |                                | <b>2.274.142.308</b>                                                              | <b>2.067.246.984</b>                                                                |

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

**MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI****31 MART 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)**

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

|                                                                       |                        | Cari Dönem<br>(Bağımsız<br>denetimden<br>geçmemiş)<br>31 Mart<br>2025 | Geçmiş Dönem<br>(Bağımsız<br>denetimden<br>geçmiş)<br>31 Aralık<br>2024 |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
|                                                                       | Dipnot<br>Referansları |                                                                       |                                                                         |
| <b>KAYNAKLAR</b>                                                      |                        |                                                                       |                                                                         |
| <b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>                                      |                        | <b>716.864.028</b>                                                    | <b>558.932.579</b>                                                      |
| Kısa Vadeli Borçlanmalar                                              |                        | 22.003.058                                                            | 13.443.936                                                              |
| <i>Kısa Vadeli Kiralama İşlemlerinden Borçlar</i>                     | 4                      | 22.003.058                                                            | 13.443.936                                                              |
| Ticari Borçlar                                                        |                        | 85.999.876                                                            | 116.883.646                                                             |
| <i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>                              | 5                      | 11.508.661                                                            | 1.789.123                                                               |
| <i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>                      | 5                      | 74.491.215                                                            | 115.094.523                                                             |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar                      |                        | 25.269.460                                                            | 14.631.240                                                              |
| Diğer Borçlar                                                         |                        | 28.477.568                                                            | 18.763.757                                                              |
| <i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>                       | 6                      | 28.477.568                                                            | 18.763.758                                                              |
| Ertelenmiş Gelirler                                                   |                        | 493.111.649                                                           | 307.144.680                                                             |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar        |                        | 18.453.437                                                            | 40.111.278                                                              |
| Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar                                         |                        | 20.994.000                                                            | 23.106.577                                                              |
| Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü                                          |                        | 22.554.980                                                            | 24.847.464                                                              |
| <b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>                                      |                        | <b>130.714.232</b>                                                    | <b>154.834.784</b>                                                      |
| Uzun Vadeli Kiralama İşlemlerinden Borçlar                            | 4                      | 77.519.025                                                            | 94.623.915                                                              |
| Uzun Vadeli Karşılıklar                                               |                        | 51.029.650                                                            | 55.728.731                                                              |
| <i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</i> |                        | 51.029.650                                                            | 55.728.731                                                              |
| Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü                                          |                        | 2.165.557                                                             | 4.482.138                                                               |
| <b>TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>                               |                        | <b>130.714.232</b>                                                    | <b>154.834.784</b>                                                      |
| <b>ÖZKAYNAKLAR</b>                                                    |                        | <b>1.426.564.048</b>                                                  | <b>1.353.479.621</b>                                                    |
| Ödenmiş Sermaye                                                       |                        | 200.000.000                                                           | 200.000.000                                                             |
| Sermaye Düzeltme Farkları                                             |                        | 3.950.500.521                                                         | 3.950.500.521                                                           |
| Paylara İlişkin Primler (İskontolar)                                  |                        | 1.423.866                                                             | 1.423.866                                                               |
| Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler                                 |                        | (29.599.173)                                                          | (10.969.858)                                                            |
| <i>Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları )</i>             |                        | 41.543.122                                                            | 60.172.437                                                              |
| <i>Tanımlanmış Fayda Planları ve Yeniden Ölçüm Kazançları</i>         |                        | (71.142.295)                                                          | (71.142.295)                                                            |
| Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler                                   |                        | 5.298.600                                                             | 5.298.600                                                               |
| Geçmiş Yıllar Zararları                                               |                        | (2.792.773.508)                                                       | (3.026.199.643)                                                         |
| Net Dönem Karı                                                        |                        | 91.713.742                                                            | 233.426.135                                                             |
| <b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>                                               |                        | <b>2.274.142.308</b>                                                  | <b>2.067.246.984</b>                                                    |

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

**MAKİNA TAKIM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**

31 MART 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU  
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

|                                                 |                        | Cari Dönem<br>(Bağımsız<br>denetimden<br>geçmemiş)<br>1 Ocak -<br>31 Mart<br>2025 | Geçmiş Dönem<br>(Bağımsız<br>denetimden<br>geçmemiş)<br>1 Ocak -<br>31 Mart<br>2024 |
|-------------------------------------------------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                 | Dipnot<br>Referansları |                                                                                   |                                                                                     |
| <b>KAR VEYA ZARAR KISMI</b>                     |                        |                                                                                   |                                                                                     |
| Hasılat                                         | 11                     | 225.214.802                                                                       | 275.002.090                                                                         |
| Satışların Maliyeti (-)                         | 11                     | (120.383.309)                                                                     | (146.559.535)                                                                       |
| <b>BRÜT KAR/ZARAR</b>                           |                        | <b>104.831.493</b>                                                                | <b>128.442.555</b>                                                                  |
| Genel Yönetim Giderleri (-)                     |                        | (27.246.245)                                                                      | (23.599.933)                                                                        |
| Pazarlama Giderleri (-)                         |                        | (18.856.689)                                                                      | (20.063.754)                                                                        |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler              |                        | 2.200.176                                                                         | 36.378.233                                                                          |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)          |                        | (3.182.851)                                                                       | (3.371.978)                                                                         |
| <b>ESAS FAALİYET KARI</b>                       |                        | <b>57.745.884</b>                                                                 | <b>117.785.123</b>                                                                  |
| Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler               |                        | 46.454.825                                                                        | 30.471.225                                                                          |
| <b>FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI</b>    |                        | <b>104.200.709</b>                                                                | <b>148.256.348</b>                                                                  |
| Finansman Gideri                                |                        | (2.857.395)                                                                       | (6.573.085)                                                                         |
| Net Parasal Pozisyon Kazançları/Kayıpları       |                        | 6.187.764                                                                         | (25.202.356)                                                                        |
| <b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI</b> |                        | <b>107.531.078</b>                                                                | <b>116.480.907</b>                                                                  |
| <b>Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri</b>      |                        | <b>(15.817.336)</b>                                                               | <b>(13.521.909)</b>                                                                 |
| Dönem Vergi Gideri                              |                        | (23.479.175)                                                                      | (31.940.571)                                                                        |
| Ertelenmiş Vergi Geliri                         |                        | 7.661.839                                                                         | 18.418.662                                                                          |
| <b>DÖNEM KARI</b>                               |                        | <b>91.713.742</b>                                                                 | <b>102.958.998</b>                                                                  |
| <b>Dönem Karı Dağılımı</b>                      |                        | <b>91.713.742</b>                                                                 | <b>102.958.998</b>                                                                  |
| Ana Ortaklık Payları                            |                        | <b>91.713.742</b>                                                                 | <b>102.958.998</b>                                                                  |
| <b>Pay Başına Kazanç</b>                        |                        |                                                                                   |                                                                                     |
| Pay Başına Kazanç                               | 12                     | 0,004586                                                                          | 0,005148                                                                            |

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

**MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI****1 OCAK- 31 MART 2025 ARA DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU**

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

Kar ve zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş  
diğer kapsamlı gelir ve gider

Kar ve zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş

|                                       | Ödenmiş<br>Sermaye | Sermaye Düzeltme<br>Farkları | Pay İhraç<br>Primler/<br>İskontolar | Tanımlanmış Fayda<br>Planları Yeniden Ölçüm<br>Kazançları / (Kayıpları) | Yeniden Değerleme<br>ve Ölçüm Kazançları<br>/ (Kayıpları) | Kardan Ayrılan<br>Kısıtlanmış<br>Yedekler | Geçmiş Yıllar Kar/<br>(Zararları) | Net Dönem Karı     | Özkaynaklar          |
|---------------------------------------|--------------------|------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------|----------------------|
| <b>1 Ocak 2024 itibarıyla bakiye</b>  | <b>200.000.000</b> | <b>3.950.500.521</b>         | <b>1.423.866</b>                    | <b>(71.142.295)</b>                                                     | <b>60.172.437</b>                                         | <b>5.298.600</b>                          | <b>(3.026.199.643)</b>            | <b>102.985.998</b> | <b>1.223.039.484</b> |
| Transferler                           | -                  | -                            | -                                   | -                                                                       | -                                                         | -                                         | -                                 | 169.034.039        | 169.034.039          |
| Toplam Kapsamlı Gelir/(Gider)         | -                  | -                            | -                                   | -                                                                       | -                                                         | -                                         | -                                 | (169.034.039)      | (169.034.039)        |
| Dönem Karı                            | -                  | -                            | -                                   | -                                                                       | -                                                         | -                                         | -                                 | -                  | -                    |
| Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider)          | -                  | -                            | -                                   | -                                                                       | -                                                         | -                                         | -                                 | -                  | -                    |
| <b>31 Mart 2024 itibarıyla bakiye</b> | <b>200.000.000</b> | <b>3.950.500.521</b>         | <b>1.423.866</b>                    | <b>(71.142.295)</b>                                                     | <b>60.172.437</b>                                         | <b>5.298.600</b>                          | <b>(3.026.199.643)</b>            | <b>102.985.998</b> | <b>1.223.039.484</b> |
| <b>1 Ocak 2025 itibarıyla bakiye</b>  | <b>200.000.000</b> | <b>3.950.500.521</b>         | <b>1.423.866</b>                    | <b>(71.142.295)</b>                                                     | <b>60.172.437</b>                                         | <b>5.298.600</b>                          | <b>(3.026.199.643)</b>            | <b>233.426.135</b> | <b>1.353.479.620</b> |
| Transferler                           | -                  | -                            | -                                   | -                                                                       | -                                                         | -                                         | 233.426.135                       | (233.426.135)      | -                    |
| Toplam Kapsamlı Gelir/(Gider)         | -                  | -                            | -                                   | -                                                                       | (18.629.315)                                              | -                                         | -                                 | 91.713.742         | 73.084.427           |
| Dönem Karı                            | -                  | -                            | -                                   | -                                                                       | -                                                         | -                                         | -                                 | 91.713.742         | 91.713.742           |
| Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider)          | -                  | -                            | -                                   | -                                                                       | (18.629.315)                                              | -                                         | -                                 | -                  | (18.629.315)         |
| <b>31 Mart 2025 itibarıyla bakiye</b> | <b>200.000.000</b> | <b>3.950.500.521</b>         | <b>1.423.866</b>                    | <b>(71.142.295)</b>                                                     | <b>41.543.122</b>                                         | <b>5.298.600</b>                          | <b>(2.792.773.508)</b>            | <b>91.713.742</b>  | <b>1.426.564.048</b> |

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

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

31 MART 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU  
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

|                                                                                                                 | Dipnot<br>Referansları | Cari Dönem<br>(Bağımsız<br>denetimden<br>geçmemiş)<br>1 Ocak -<br>31 Mart<br>2025 | Cari Dönem<br>(Bağımsız<br>denetimden<br>geçmemiş)<br>1 Ocak -<br>31 Mart<br>2024 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| <b>A. İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları</b>                                                               |                        |                                                                                   |                                                                                   |
| <b>Dönem Karı</b>                                                                                               |                        | <b>91.713.742</b>                                                                 | <b>102.961.855</b>                                                                |
| <b>Dönem Net Karı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler</b>                                                         |                        | <b>(2.416.482)</b>                                                                | <b>8.833.285</b>                                                                  |
| - Amortisman ve İtfa Gideri ile ilgili Düzeltmeler                                                              |                        | 9.577.437                                                                         | 12.103.201                                                                        |
| - Değer Düşüklüğü/ (İptali) ile ilgili Düzeltmeler                                                              | 5-7                    | (1.096.464)                                                                       | (9.315.228)                                                                       |
| - Karşılıklarla ilgili düzeltmeler                                                                              |                        |                                                                                   |                                                                                   |
| - Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali ile ilgili Düzeltmeler)                            |                        | 2.749.450                                                                         | 3.797.096                                                                         |
| - Kıdem tazminatı karşılığı ile ilgili Düzeltmeler                                                              |                        | 1.317.473                                                                         | 1.819.481                                                                         |
| - İzin karşılığı ile ilgili Düzeltmeler                                                                         |                        | 12.815.717                                                                        | 10.805.253                                                                        |
| - Personel prim ve toplu sözleşme ücret artış karşılığı ile                                                     |                        |                                                                                   |                                                                                   |
| - Faiz (Gelirleri)/ Giderleri ile ilgili Düzeltmeler                                                            |                        | 2.857.395                                                                         | 6.573.269                                                                         |
| - Faiz Giderleri ile ilgili Düzeltmeler                                                                         |                        | (46.454.825)                                                                      | (30.472.070)                                                                      |
| - Faiz Gelirleri ile ilgili Düzeltmeler                                                                         |                        | 15.817.336                                                                        | 13.522.283                                                                        |
| - Vergi Gideri ile ilgili Düzeltmeler                                                                           |                        |                                                                                   |                                                                                   |
| <b>İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler</b>                                                              |                        | <b>(86.206.529)</b>                                                               | <b>(57.895.965)</b>                                                               |
| - Stoklardaki Artış / (Azalış) ile ilgili Düzeltmeler                                                           |                        | 24.910.618                                                                        | 61.685.034                                                                        |
| - Ticari Alacaklardaki Artış / (Azalış) ile ilgili Düzeltmeler                                                  |                        | (263.964.487)                                                                     | (804.347.244)                                                                     |
| - Faaliyetler ile ilgili Diğer Alacaklardaki Artış / (Azalış) ile ilgili Düzeltmeler                            |                        | 5.176.847                                                                         | 9.992.120                                                                         |
| - Ticari Borçlardaki ilgili Düzeltmeler                                                                         |                        | (30.871.770)                                                                      | (29.608.265)                                                                      |
| - Ertelenmiş Gelirlerdeki Azalış ile ilgili Düzeltmeler                                                         |                        | 185.966.969                                                                       | 708.749.865                                                                       |
| - İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış ile ilgili Düzeltmeler                                           |                        | (7.424.706)                                                                       | (4.367.474)                                                                       |
| <b>Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları</b>                                                                |                        | <b>3.090.731</b>                                                                  | <b>53.899.176</b>                                                                 |
| Ödenen Kıdem ve İzin Karşılığı                                                                                  |                        | (1.693.243)                                                                       | (4.824.097)                                                                       |
| Ödenen Prim ve Toplu Sözleşme Ücret Artışı                                                                      |                        | (24.323.068)                                                                      | (44.655.596)                                                                      |
|                                                                                                                 |                        | <b>(22.925.580)</b>                                                               | <b>4.419.484</b>                                                                  |
| <b>B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları</b>                                                   |                        |                                                                                   |                                                                                   |
| Alınan Faiz                                                                                                     |                        | 46.454.825                                                                        | 30.472.070                                                                        |
|                                                                                                                 |                        | <b>46.454.825</b>                                                                 | <b>30.472.070</b>                                                                 |
| <b>C. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları</b>                                                             |                        |                                                                                   |                                                                                   |
| Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları                                      |                        | (9.146.534)                                                                       | (19.184.785)                                                                      |
| Ödenen Faiz                                                                                                     |                        | (2.857.395)                                                                       | (2.853.819)                                                                       |
|                                                                                                                 |                        | <b>(12.003.929)</b>                                                               | <b>(22.038.604)</b>                                                               |
| <b>YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ (A+B+C)</b> |                        | 11.525.316                                                                        | 12.852.950                                                                        |
| Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Parasal Kazanç/(Kayıp) Etkisi                                              |                        | (2.853.164)                                                                       | (12.886.504)                                                                      |
| <b>NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET (AZALIŞ)/ ARTIŞ (A+B+C)</b>                                               |                        | <b>8.672.152</b>                                                                  | <b>(33.554)</b>                                                                   |
| <b>D. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>                                                                  |                        | <b>448.629</b>                                                                    | <b>482.183</b>                                                                    |
| <b>DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D)</b>                                                           |                        | <b>9.120.780</b>                                                                  | <b>448.629</b>                                                                    |

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

## MAKİNA TAKIM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

### 31 MART 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 1. GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Makina Takım Endüstrisi A.Ş. (Şirket, MTE), Türkiye'nin ilk kesici takım üreticisi olarak 1957 yılında kurulmuştur. Kesici takım pazarında delici, vidalı, kesici ve testere ürün gruplarının imalatını gerçekleştiren Şirket, pazarlama ve satış, ihracat ve ithalat ile ilgili tüm ticari ve endüstriyel faaliyetlerini yaklaşık 10.000 m<sup>2</sup>'lik kiralık alanda yürütmektedir.

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

Şirket'in merkezi, Kısıklı Mahallesi Ferah Caddesi, Yıldız Holding Placid Bloğu Blok No: 1/A Üsküdar, İstanbul'dadır.

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

Şirket'in 31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla sermaye ve ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

| Hissedar                                       | 31 Mart 2025       |               | 31 Aralık 2024     |               |
|------------------------------------------------|--------------------|---------------|--------------------|---------------|
|                                                | Pay Tutarı         | Pay Oranı %   | Pay Tutarı         | Pay Oranı %   |
| İstanbul Portföy Yıldız Serbest Özel Fon       | 66.213.392         | 33,11         | 66.213.392         | 33,11         |
| Gözde Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş. | 29.208.844         | 14,60         | 29.208.844         | 14,60         |
| Diğer                                          | 104.577.764        | 52,29         | 104.577.764        | 52,29         |
| <b>Toplam</b>                                  | <b>200.000.000</b> | <b>100,00</b> | <b>200.000.000</b> | <b>100,00</b> |

Şirket'in 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla bağlı ortaklığı aşağıdaki gibidir;

|                            | Oranı  | Tarihi |
|----------------------------|--------|--------|
| Evar Kesici Takım A.Ş. (*) | 100,00 | 1998   |

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

Grup'un 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla çalışan personel sayısı 173'tür (31 Aralık 2024: 177).

#### Konsolide Finansal Tabloların Onaylanması

Konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 05 Mayıs 2025 tarihinde yayımlanması için yetki verilmiştir.

## MAKİNA TAKIM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### 2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

#### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

##### TFRS'ye Uygunluk Beyanı

Grup, yasal defterlerini ve kanuni finansal tablolarını, SPK tarafından belirlenen prensipler doğrultusunda, Türk Ticaret Kanunu ("TTK") ve vergi mevzuatına uygun muhasebe ilkelerine göre tutmakta ve hazırlamaktadır. Konsolide finansal tablolar, SPK'nın 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan uluslararası standartlarla uyumlu olacak şekilde Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar esas alınarak hazırlanmıştır.

Konsolide finansal tablolar, KGK tarafından 3 Temmuz 2024 tarihinde yayımlanan "TFRS taksonomisi" ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değeri ile gösterilen tesis, makina ve cihazlar haricinde, kayıtlı değer ile gerçeğe uygun değer arasındaki farklardan kaynaklanan yeniden değerlemeler haricinde tarihi maliyet esası baz alınarak hazırlanmıştır.

##### Kullanılan Para Birimi

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

##### Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi

Grup, KGK tarafından 23 Kasım 2023 tarihinde yapılan duyuru ve yayınlanan "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Hakkında Uygulama Rehberi" ne istinaden 31 Aralık 2023 tarihli ve aynı tarihte sona eren yıla ilişkin konsolide finansal tablolarını TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" Standardını uygulayarak hazırlamıştır. Söz konusu standart uyarınca, yüksek enflasyonlu bir ekonomiye ait para birimi esas alınarak hazırlanan finansal tabloların, bu para biriminin bilanço tarihindeki satın alma gücünde hazırlanması ve önceki dönem finansal tabloların da karşılaştırma amacıyla karşılaştırmalı bilgiler raporlama dönemi sonundaki cari ölçüm birimi cinsinden ifade edilir. Grup, bu nedenle, 31 Aralık 2024 tarihli konsolide finansal tablolarını da, 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre sunmuştur.

SPK'nın 28 Aralık 2023 tarih ve 81/1820 sayılı kararı uyarınca, Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartlarını uygulayan finansal raporlama düzenlemelerine tabi ihraççılar ile sermaye piyasası kurumlarının, 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemlerine ait yıllık finansal raporlarından başlamak üzere TMS 29 hükümlerini uygulamak suretiyle enflasyon muhasebesi uygulamasına karar verilmiştir.

| Tarih          | Endeks   | Düzeltilme Katsayısı | Üç Yıllık Bileşik Enflasyon Oranı |
|----------------|----------|----------------------|-----------------------------------|
| 31 Mart 2025   | 2.954,69 | 1,0000               | %250                              |
| 31 Aralık 2024 | 2.684,55 | 1,10063              | %291                              |
| 31 Mart 2024   | 2.139,47 | 1,38104              | %309                              |

## MAKİNA TAKIM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

---

### 2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

#### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

##### Konsolidasyona İlişkin Esaslar

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

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

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

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

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

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

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

##### Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır. Grup, cari dönemde önceki dönem finansal tablolarında herhangi bir sınıflandırma yapmamıştır.

**2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)**

**2.2. Muhasebe politikalarında değişiklikler**

**2.2.1 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar**

**a. 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:**

**TMS 21 Değiştirilebilirliğin Eksikliği;** 1 Ocak 2025 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bir işletme, belirli bir amaç için belirli bir ölçüm tarihinde başka bir para birimine çevrilemeyen yabancı para biriminde yapılan bir işlem veya faaliyete sahip olduğunda bu değişikliklerden etkilenir. Bir para birimi, başka bir para birimini elde etme olanağı mevcut olduğunda (normal bir idari gecikmeyle) değiştirilebilir ve işlem uygulanabilir haklar ve yükümlülükler yaratan bir piyasa veya takas mekanizması yoluyla gerçekleşir.

**b. 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar:**

**TFRS 9 ve TFRS 7'deki finansal araçların sınıflandırma ve ölçümüne ilişkin değişiklikler;** 1 Ocak 2026 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir (erken uygulamaya izin verilir). Bu değişiklikler:

- Elektronik nakit transferi sistemi aracılığıyla ödenen bazı finansal borçlar için yeni bir istisna ile birlikte, bazı finansal varlık ve yükümlülüklerin muhasebeleştirilmesi ve finansal tablo dışı bırakılmasıyla ilgili zamanlamaya ilişkin gerekliliklere açıklık getirilmesi;
- Bir finansal varlığın yalnızca anapara ve faiz ödemeleri kriterini karşılayıp karşılamadığının değerlendirilmesine ilişkin daha fazla rehberlik sağlanması ve açıklığa kavuşturulması;
- Nakit akışlarını değiştirebilecek sözleşme şartlarına sahip belirli araçlar için yeni dipnot açıklamaları eklemek (çevresel, sosyal ve yönetim (ESG) hedeflerine ulaşılmasıyla bağlantılı özelliklere sahip bazı araçlar gibi); ve
- Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan özkaynak araçlarına ilişkin dipnot açıklamalarında güncellemeler yapılmasıdır.

**UFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler – 11. Değişiklik;** 1 Ocak 2026 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir (erken uygulamaya izin verilir). Yıllık iyileştirmeler, bir Muhasebe Standardındaki ifadeleri açıklığa kavuşturan veya Muhasebe Standartlarındaki hükümler arasındaki nispeten küçük beklenmeyen sonuçları, gözden kaçırılan noktaları veya tutarsızlıkları düzeltten değişikliklerle sınırlıdır. 2024 değişiklikleri aşağıdaki standartlara ilişkin yapılmıştır:

- UFRS 1 Türkiye Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması;
- UFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar ve Standardın iliştiğindeki UFRS 7'nin uygulanmasına yönelik Rehber;
- UFRS 9 Finansal Araçlar;
- UFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar ve
- UMS 7 Nakit Akış Tablosu.

**UFRS 9 ve UFRS 7'deki doğaya bağımlı elektriğe atıfta bulunan sözleşmelere ilişkin değişiklikler;** 1 Ocak 2026 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir (lokal onaylara tabi olarak erken uygulamaya izin verilir). Bu değişiklikler, UFRS 9'un 'işletmenin kendi kullanımı' ve korunma muhasebesi hükümlerini değiştirir ve UFRS 7'de hedeflenen açıklama hükümlerini getirir. Bu değişiklikler yalnızca, elektrik üretiminin kaynağının kontrol edilemeyen doğal koşullarına (hava durumu gibi) bağlı olması nedeniyle, bir işletmeyi temel elektrik miktarındaki değişkenliğe maruz bırakan sözleşmelere uygulanır. Bu sözleşmeler, "doğaya bağımlı elektriğe atıfta bulunan sözleşmeler" olarak tanımlanır.

## MAKİNA TAKIM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### 2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

#### 2.2. Muhasebe politikalarında değişiklikler (Devamı)

##### 2.2.1 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (Devamı)

**UFRS 18 Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklama;** 1 Ocak 2027 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu standart, kar veya zarar tablosundaki güncellemelere odaklanan, mali tabloların sunumuna ve açıklanmasına ilişkin yeni standarttır. UFRS 18'de getirilen temel yeni kavramlar aşağıdakilerle ilgilidir:

- kar veya zarar tablosunun yapısı
- işletmenin finansal tablolarının dışında raporlanan belirli kâr veya zarar performans ölçütleri (yani yönetim tarafından tanımlanan performans ölçütleri) için mali tablolarda gerekli açıklamalar; ve
- genel olarak temel finansal tablolar ve dipnotlar için geçerli olan toplama ve ayırtırmaya ilişkin geliştirilmiş ilkeler.

**UFRS 19 Kamuya Hesap Verme Yükümlülüğü Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar;** 1 Ocak 2027 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Yeni standart diğer UFRS'ler ile birlikte uygulanmaktadır. Şartları sağlayan bir bağlı ortaklık, açıklama hükümleri hariç diğer UFRS Muhasebe Standartlarındaki hükümleri uygular ve bunun yerine UFRS 19'daki azaltılmış açıklama gerekliliklerini uygular. UFRS 19'un azaltılmış açıklama gereklilikleri, şartları sağlayan bağlı ortaklıkların mali tablolarının kullanıcılarının bilgi ihtiyaçları ile mali tablo hazırlayıcıları için maliyet tasarruflarını dengeler. UFRS 19, şartları sağlayan bağlı ortaklıklar için gönüllü uygulanabilecek bir standarttır. Bir bağlı ortaklık aşağıdaki durumlarda ilgili şartları sağlar.

- Kamuya hesap verme yükümlülüğünün bulunmaması ve
- UFRS Muhasebe Standartlarına uygun, kamunun kullanımına açık konsolide mali tablolar üreten bir ana veya ara ana ortaklığının olması.

#### 2.3. Muhasebe politikaları ve Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti 31 Mart 2025 tarihinde sona eren döneme ait ara dönem özet konsolide finansal tablolar, TFRS'nin ara dönem özet finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 31 Mart 2025 tarihinde sona eren ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2024 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar 31 Aralık 2024 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

## MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### 3. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

|                           | 31 Mart<br>2025  | 31 Aralık<br>2024 |
|---------------------------|------------------|-------------------|
| Bankadaki nakit           | 9.120.780        | 2.453             |
| <i>Vadesiz mevduatlar</i> | <i>9.120.780</i> | <i>2.453</i>      |
|                           | <b>9.120.780</b> | <b>2.453</b>      |

### 4. KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla finansal borçların detayı aşağıdaki gibidir:

|                                            | 31 Mart<br>2025   | 31 Aralık<br>2024  |
|--------------------------------------------|-------------------|--------------------|
| Kiralama işlemlerinden borçlar             | 22.003.058        | 13.443.936         |
| <b>Toplam kısa vadeli finansal borçlar</b> | <b>22.003.058</b> | <b>13.443.936</b>  |
| Kiralama işlemlerinden borçlar             | 77.519.025        | 94.623.915         |
| <b>Toplam uzun vadeli finansal borçlar</b> | <b>77.519.025</b> | <b>94.623.915</b>  |
| <b>Toplam finansal borçlar</b>             | <b>99.522.083</b> | <b>108.067.851</b> |

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla finansal kiralama borçlarına ilişkin vade dağılımı aşağıdaki gibidir:

|                               | 31 Mart<br>2025   | 31 Aralık<br>2024  |
|-------------------------------|-------------------|--------------------|
| 1 yıl içerisinde ödenecek     | 22.003.058        | 13.443.936         |
| 1 - 5 yıl içerisinde ödenecek | 77.519.025        | 94.623.915         |
|                               | <b>99.522.083</b> | <b>108.067.851</b> |

## MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### 4. KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR (devamı)

Kiralama işlemlerinden borçlar:

Kiralama yükümlülüklerinden borçlanmaların mutabakatı:

|                                | 1 Ocak 2025        | Finansman nakit<br>akışları | Nakit olmayan değişimler |                          | 31 Mart 2025      |
|--------------------------------|--------------------|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------|
|                                |                    |                             | Faiz tahakkuk farkı      | Kiralamalara<br>ilaveler |                   |
| Kiralama işlemlerinden borçlar | 108.067.850        | (9.146.534)                 | 600.767                  | -                        | 99.522.083        |
|                                | <b>108.067.850</b> | <b>(9.146.534)</b>          | <b>600.767</b>           | <b>-</b>                 | <b>99.522.083</b> |

|                                | 1 Ocak 2024        | Finansman nakit<br>akışları | Nakit olmayan değişimler |                          | 31 Mart 2024       |
|--------------------------------|--------------------|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------|
|                                |                    |                             | Faiz tahakkuk farkı      | Kiralamalara<br>ilaveler |                    |
| Kiralama işlemlerinden borçlar | 134.585.610        | (19.184.785)                | 3.719.445                | 24.298.369               | 143.418.639        |
|                                | <b>134.585.610</b> | <b>(19.184.785)</b>         | <b>3.719.445</b>         | <b>24.298.369</b>        | <b>143.418.639</b> |

## MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### 5. TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla ticari alacaklar ve borçların detayı aşağıdaki gibidir:

|                                | 31 Mart<br>2025    | 31 Aralık<br>2024  |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| Ticari alacaklar               | 43.775.797         | 49.025.442         |
| Vadeli çekler                  | 650.160.888        | 414.975.700        |
| Şüpheli alacaklar              | 1.601.536          | 1.951.021          |
| <b>Ticari alacaklar (brüt)</b> | <b>695.538.221</b> | <b>465.952.163</b> |
| Eksi: şüpheli alacak karşılığı | (1.601.536)        | (1.951.021)        |
| <b>Ticari alacaklar (net)</b>  | <b>693.936.685</b> | <b>464.001.143</b> |

Grup'un yurtiçi müşterilere yaptığı satışların ortalama vadesi 75-105 gün arasındadır (2024: 75-105 gün). Grup'un ticari alacaklarının vadeleri değişiklik göstermekte olup, alacaklar için uygulanan faiz oranı %38'dir (2024: %38).

31 Mart 2025 ve 31 Mart 2024 tarihleri itibarıyla şüpheli alacak karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

|                                                    | 1 Ocak-<br>31 Mart<br>2025 | 1 Ocak-<br>31 Mart<br>2024 |
|----------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>Şüpheli ticari alacak karşılığı hareketleri</b> |                            |                            |
| Açılış bakiyesi                                    | 1.951.021                  | 6.886.322                  |
| Dönem geliri/(gideri)                              | 53.201                     | 257.060                    |
| Parasal Kayıp/Kazanç                               | (402.686)                  | 2.117.996                  |
| <b>Kapanış bakiyesi</b>                            | <b>1.601.536</b>           | <b>9.261.378</b>           |

|                                               | 31 Mart<br>2025   | 31 Aralık<br>2024  |
|-----------------------------------------------|-------------------|--------------------|
| <b>Kısa vadeli ticari borçlar</b>             |                   |                    |
| Ticari borçlar                                | 74.491.215        | 115.094.523        |
| İlişkili taraflara ticari borçlar (Dipnot 13) | 11.508.661        | 1.789.123          |
|                                               | <b>85.999.876</b> | <b>116.883.646</b> |

Grup'un yurtiçi tedarikçilerinden yaptığı alımların ortalama vadesi 45-60 gün arasındadır (2024: 45-60 gün). Grup'un yurtdışı tedarikçilerinden yaptığı alımların ortalama vadesi çoğunluğu 150 gün olmak üzere 90-150 gün arasındadır (2024: 90-150 gün).

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

31 MART 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

**6. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR**

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla diğer alacaklar ve borçların detayı aşağıdaki gibidir:

|                                                  | <b>31 Mart<br/>2025</b> | <b>31 Aralık<br/>2024</b> |
|--------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------|
| <b>Kısa Vadeli Diğer Alacaklar</b>               |                         |                           |
| İlişkili taraflardan diğer alacaklar (Dipnot 13) | 428.847.897             | 465.247.735               |
| Verilen depozito ve teminatlar                   | 325.999                 | 358.805                   |
|                                                  | <b>429.173.896</b>      | <b>465.606.540</b>        |
| <b>Kısa Vadeli Diğer Borçlar</b>                 |                         |                           |
| Ödenecek vergi ve fonlar                         | 27.564.675              | 18.435.117                |
| Diğer borçlar                                    | 912.893                 | 328.641                   |
|                                                  | <b>28.477.568</b>       | <b>18.763.758</b>         |

**7. STOKLAR**

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla stokların detayı aşağıdaki gibidir:

|                                                   | <b>31 Mart<br/>2025</b>             | <b>31 Aralık<br/>2024</b>             |
|---------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|
| İlk madde ve malzeme                              | 148.487.495                         | 140.277.759                           |
| Yarı mamüller                                     | 96.463.596                          | 82.775.158                            |
| Mamüller                                          | 119.314.689                         | 118.379.241                           |
| Ticari mallar                                     | 532.573                             | 612.449                               |
| Diğer stoklar                                     | 1.181.907                           | 1.051.340                             |
| Yoldaki mallar                                    | 2.493.379                           | 1.913.023                             |
| Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)                | (9.872.335)                         | (11.318.283)                          |
|                                                   | <b>358.601.304</b>                  | <b>333.690.686</b>                    |
| <b>Stok değer düşüklüğü karşılığı hareketleri</b> | <b>1 Ocak-<br/>31 Mart<br/>2025</b> | <b>1 Ocak-<br/>31 Aralık<br/>2024</b> |
| Açılış bakiyesi                                   | (11.318.284)                        | (13.556.440)                          |
| Dönem geliri /(gideri)                            | 1.445.949                           | 2.238.157                             |
| Kapanış bakiyesi                                  | <b>(9.872.335)</b>                  | <b>(11.318.283)</b>                   |

**MAKİNA TAKIM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**

31 MART 2025 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****Maddi duran varlıklar:**

|                                                 | <b>Tesis makine ve cihazlar</b> | <b>Demirbaşlar</b>  | <b>Özel maliyetler</b> | <b>Yapılmakta olan yatırımlar</b> | <b>Toplam</b>        |
|-------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------|------------------------|-----------------------------------|----------------------|
| <b><u>Maliyet Değeri</u></b>                    |                                 |                     |                        |                                   |                      |
| 1 Ocak 2025 itibarıyla açılış bakiyesi          | 783.195.507                     | 24.357.065          | 62.792.859             | -                                 | 870.345.432          |
| Alımlar                                         | -                               | 47.415              | -                      | -                                 | 47.415               |
| <b>31 Mart 2025 itibarıyla kapanış bakiyesi</b> | <b>783.195.507</b>              | <b>24.404.480</b>   | <b>62.792.859</b>      | <b>-</b>                          | <b>870.392.846</b>   |
| <b><u>Birikmiş Amortismanlar</u></b>            |                                 |                     |                        |                                   |                      |
| 1 Ocak 2025 itibarıyla açılış bakiyesi          | (237.760.088)                   | (20.032.464)        | (61.235.613)           | -                                 | (319.028.164)        |
| Dönem gideri                                    | (9.068.460)                     | (331.550)           | (177.427)              | -                                 | (9.577.437)          |
| Çıkışlar                                        | -                               | -                   | -                      | -                                 | -                    |
| <b>31 Mart 2025 itibarıyla kapanış bakiyesi</b> | <b>(246.828.548)</b>            | <b>(20.364.014)</b> | <b>(61.413.040)</b>    | <b>-</b>                          | <b>(328.605.601)</b> |
| <b>31 Mart 2025 itibarıyla kapanış bakiyesi</b> | <b>536.366.960</b>              | <b>4.040.467</b>    | <b>1.379.819</b>       | <b>-</b>                          | <b>541.787.246</b>   |

**MAKİNA TAKIM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**

31 MART 2025 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****Maddi duran varlıklar(devamı)**

|                                                 | <b>Tesis makine ve cihazlar</b> | <b>Demirbaşlar</b>  | <b>Özel maliyetler</b> | <b>Yapılmakta olan</b> | <b>Toplam</b>        |
|-------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------|------------------------|------------------------|----------------------|
| <b><u>Maliyet Değeri</u></b>                    |                                 |                     |                        |                        |                      |
| 1 Ocak 2024 itibarıyla açılış bakiyesi          | 1.146.385.961                   | 23.424.850          | 62.324.960             | 753.938                | 1.232.889.709        |
| Çıkışlar                                        | (167.694.050)                   |                     |                        | -                      | (167.694.050)        |
| <b>31 Mart 2024 itibarıyla kapanış bakiyesi</b> | <b>978.691.911</b>              | <b>23.424.850</b>   | <b>62.324.960</b>      | <b>753.938</b>         | <b>1.065.195.659</b> |
| <b><u>Birikmiş Amortismanlar</u></b>            |                                 |                     |                        |                        |                      |
| 1 Ocak 2024 itibarıyla açılış bakiyesi          | (231.472.931)                   | (18.689.417)        | (60.038.487)           | -                      | (310.200.835)        |
| Dönem gideri                                    | (11.858.610)                    | (172.548)           | (72.043)               |                        | (12.103.201)         |
| Çıkışlar                                        | 32.970.042                      | -                   | -                      | -                      | 32.970.042           |
| <b>31 Mart 2024 itibarıyla kapanış bakiyesi</b> | <b>(210.361.499)</b>            | <b>(18.861.966)</b> | <b>(60.110.530)</b>    | <b>-</b>               | <b>(289.333.994)</b> |
| <b>31 Mart 2024 itibarıyla kapanış bakiyesi</b> | <b>768.330.412</b>              | <b>4.562.884</b>    | <b>2.214.430</b>       | <b>753.938</b>         | <b>775.861.665</b>   |

## MAKİNA TAKIM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### 9. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Grup yönetimi, hukuki görüşler neticesinde aleyhte açılan davalarla ilgili olarak 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla 57.223.950 TL ayrılmış karşılık bulunmaktadır (31 Aralık 2024: 57.223.950 TL).

### 10. TAAHHÜTLER

#### Grup Tarafından Verilen TRİ'ler

|                                                                          | TL karşılığı      | TL karşılığı      |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                          | 31 Mart 2025      | 31 Aralık 2024    |
| A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı      | 61.013.359        | 61.013.359        |
| -İhale ve Dışardan Sağlanan Hizmet Karşılığı Teminat                     | 3.789.410         | 3.789.410         |
| -Dava Karşılığı Teminat (*)                                              | 57.223.950        | 57.223.950        |
| -İpotek                                                                  | -                 | -                 |
| B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş    | -                 | -                 |
| C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin | -                 | -                 |
| -Teminat                                                                 | -                 | -                 |
| -Rehin                                                                   | -                 | -                 |
| -İpotek                                                                  | -                 | -                 |
| 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     | -                 | -                 |
| iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. kişiler Lehine Vermiş Olduğu        | -                 | -                 |
| <b>Toplam</b>                                                            | <b>61.013.360</b> | <b>61.013.360</b> |

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Grup'un özkaynaklarına oranı 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla %0'dır (31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla %0).

## MAKİNA TAKİM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### 11. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

31 Mart 2025 ve 31 Mart 2024 tarihleri itibarıyla hasılat detayı aşağıdaki gibidir:

| <u>Hasılat</u>          | <b>1 Ocak-<br/>31 Mart<br/>2025</b> | <b>1 Ocak-<br/>31 Mart<br/>2024</b> |
|-------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Yurt içi satışlar       | 474.236.660                         | 488.655.604                         |
| Yurt dışı satışlar      | 879.404                             | 1.777.162                           |
| <b>Brüt satışlar</b>    | <b>475.116.063</b>                  | <b>490.432.765</b>                  |
| Satış iskontoları (-)   | (245.160.974)                       | (213.275.089)                       |
| Satış iadeleri (-)      | (4.740.287)                         | (2.147.961)                         |
| <b>Net satışlar</b>     | <b>225.214.802</b>                  | <b>275.009.716</b>                  |
| Satışların maliyeti (-) | (120.383.309)                       | (146.559.535)                       |
| <b>Brüt kar</b>         | <b>104.831.493</b>                  | <b>128.450.181</b>                  |

31 Mart 2025 ve 31 Mart 2024 tarihleri itibarıyla satışların maliyeti detayı aşağıdaki gibidir:

| <u>Satışların maliyeti</u>            | <b>1 Ocak-<br/>31 Mart<br/>2025</b> | <b>1 Ocak-<br/>31 Mart<br/>2024</b> |
|---------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| İlk madde ve malzeme giderleri        | (62.630.690)                        | (79.554.998)                        |
| Personel giderleri                    | (34.330.165)                        | (21.807.202)                        |
| Genel üretim giderleri                | (42.098.957)                        | (37.775.375)                        |
| Amortisman ve itfa payı giderleri     | (9.577.000)                         | (11.618.990)                        |
| Yarı mamul stoklarındaki değişim      | 14.974.874                          | 5.353.621                           |
| Bitmiş mamul stoklarındaki değişim    | 12.787.414                          | (57.645)                            |
| <b>Satılan mamullerin maliyeti</b>    | <b>(120.874.524)</b>                | <b>(145.460.589)</b>                |
| Satılan ticari mallar maliyeti        | (954.734)                           | (1.084.643)                         |
| Stok değer düşüklüğü geliri /(gideri) | 1.445.949                           | (14.303)                            |
|                                       | <b>(120.383.309)</b>                | <b>(146.559.535)</b>                |

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

31 MART 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

**12. PAY BAŞINA KAZANÇ / (KAYIP)**

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

|                                                      | 31 Mart 2025    | 31 Mart 2024    |
|------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                                      | Üç Aylık Dönem  | Üç Aylık Dönem  |
| Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı | 20.000.000.000  | 20.000.000.000  |
| Ana ortaklık payına ait dönem net karı               | 91.713.742      | 102.958.998     |
| <b>Pay başına kazanç/(kayıp)</b>                     | <b>0,004586</b> | <b>0,005148</b> |

**13. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI**

|                                      | 31 Mart<br>2025    | 31 Aralık<br>2024  |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|
| İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar |                    |                    |
| Yıldız Holding A.Ş. (*)              | 428.847.897        | 465.247.735        |
|                                      | <b>428.847.897</b> | <b>465.247.735</b> |

| 31 Mart 2025                                          | Alacaklar              | Borçlar           |
|-------------------------------------------------------|------------------------|-------------------|
|                                                       | Kısa vadeli            | Kısa vadeli       |
| <b>İlişkili taraf bakiyeleri</b>                      | <b>Diğer Alacaklar</b> | <b>Ticari</b>     |
| Yıldız Holding A.Ş. (*)                               | 428.847.897            | 4.856.119         |
| Gözde Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.        | -                      | 4.497.902         |
| Şok Marketler Ticaret A.Ş.                            | -                      | 1.521.618         |
| Sağlam İnş.Taah.Tic.A.Ş.                              | -                      | 221.542           |
| İzsal Bilgi Sistemleri ve Gayrimenkul Geliştirme A.Ş. | -                      | 366.311           |
| G2M Eksper Satış ve Dağıtım                           | -                      | 45.169            |
| <b>Toplam</b>                                         | <b>428.847.897</b>     | <b>11.508.661</b> |

| 31 Aralık 2024                                        | Alacaklar          | Borçlar          |
|-------------------------------------------------------|--------------------|------------------|
|                                                       | Kısa vadeli        | Kısa vadeli      |
| <b>İlişkili taraflar bakiyeleri</b>                   | <b>Ticari</b>      | <b>Ticari</b>    |
| Yıldız Holding A.Ş. (*)                               | 465.247.735        | 1.566.911        |
| Sağlam İnş.Taah.Tic.A.Ş.                              | -                  | 7.302            |
| İzsal Bilgi Sistemleri ve Gayrimenkul Geliştirme A.Ş. | -                  | 133.345          |
| Bizim Tiptan Satış Mağazaları A.Ş.                    | -                  | 81.565           |
| <b>Toplam</b>                                         | <b>465.247.735</b> | <b>1.789.123</b> |

**MAKİNA TAKIM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**

31 MART 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

**13. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)**

| 1 Ocak - 31 Mart 2025                       |                   |                  |          |                   |
|---------------------------------------------|-------------------|------------------|----------|-------------------|
| İlişkili taraflarla olan işlemler           | Faiz gelirleri    | Faiz giderleri   | Satışlar | Alımlar           |
| Yıldız Holding A.Ş.                         | 45.358.770        | -                | -        | 9.034.698         |
| Penta Teknoloji Ürünleri                    | -                 | -                | -        | 7.248             |
| Bizim Toptan Satış                          | -                 | -                | -        | -                 |
| Şok Marketler Ticaret A.Ş.                  | -                 | -                | -        | 1.584.716         |
| Pervin Finansal Kiralama A.Ş.               | -                 | 1.513.619        | -        | -                 |
| Azmüsebat Çelik San. ve Tic. A.Ş.           | -                 | -                | -        | -                 |
| İzsal Gayrimenkul Geliştirme A.Ş.           | -                 | -                | -        | 1.105.555         |
| Sağlam İnşaat Taahhüt Tic. A.Ş.             | -                 | -                | -        | 747.748           |
| Gözde Grişim Serm.Yat.Ort.A.Ş.              | -                 | -                | -        | 5.214.635         |
| G2M Eksper Satış ve Dağıtım Hizmetleri A.Ş. | -                 | -                | -        | 45.358            |
|                                             | <b>45.358.770</b> | <b>1.513.619</b> | <b>-</b> | <b>17.739.958</b> |

| 1 Ocak - 31 Mart 2024             |                   |                  |                    |                   |
|-----------------------------------|-------------------|------------------|--------------------|-------------------|
| İlişkili taraflarla olan işlemler | Faiz gelirleri    | Faiz giderleri   | Satışlar           | Alımlar           |
| Yıldız Holding A.Ş.               | 29.365.454        | -                | -                  | 6.658.774         |
| Penta Teknoloji Ürünleri          | -                 | -                | -                  | 1.584             |
| Bizim Toptan Satış                | -                 | -                | -                  | 22.851            |
| Şok Marketler Ticaret A.Ş.        | -                 | -                | -                  | 1.311.986         |
| Pervin Finansal Kiralama A.Ş.     | -                 | 1.244.813        | -                  | -                 |
| Azmüsebat Çelik San. ve Tic. A.Ş. | -                 | -                | 161.653.500        | 14.730.109        |
| İzsal Gayrimenkul Geliştirme A.Ş. | -                 | -                | -                  | 854.846           |
| Sağlam İnşaat Taahhüt Tic. A.Ş.   | -                 | -                | -                  | 628.636           |
|                                   | <b>29.365.454</b> | <b>1.244.813</b> | <b>161.653.500</b> | <b>24.208.786</b> |

**Üst düzey yöneticilere ödenen ücret ve benzeri menfaatler**

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar ücret, prim, sağlık sigortası ve ulaşım gibi faydaları içermektedir. Dönem içerisinde üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

|                                        | 1 Ocak<br>Mart<br>2025 | 1 Ocak<br>Mart<br>2024 |
|----------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar | 7.845.433              | 5.297.530              |
|                                        | <b>7.845.433</b>       | <b>5.297.530</b>       |

**MAKİNA TAKIM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**

31 MART 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

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

| 31 Mart 2025                                                                                           |                                              |               |                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------|----------------|
|                                                                                                        | TL Karşılığı<br>(Fonksiyonel<br>para birimi) | ABD Doları    | Avro           |
| 1. Ticari Alacak                                                                                       | 1.323.123                                    | 22.683        | 11.461         |
| 2a. Parasal Finansal Varlıklar                                                                         | -                                            | -             | -              |
| 2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar                                                                 | -                                            | -             | -              |
| 3. Diğer                                                                                               | -                                            | -             | -              |
| <b>4. DÖNEN VARLIKLAR</b>                                                                              | <b>1.323.123</b>                             | <b>22.683</b> | <b>11.461</b>  |
| 5. Ticari Alacaklar                                                                                    | -                                            | -             | -              |
| 6a. Parasal Finansal Varlıklar                                                                         | -                                            | -             | -              |
| 6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar                                                                 | -                                            | -             | -              |
| 7. Diğer                                                                                               | -                                            | -             | -              |
| <b>8. DURAN VARLIKLAR</b>                                                                              | <b>-</b>                                     | <b>-</b>      | <b>-</b>       |
| <b>9. TOPLAM VARLIKLAR</b>                                                                             | <b>1.323.123</b>                             | <b>22.683</b> | <b>11.461</b>  |
| 10. Ticari Borçlar                                                                                     | 32.381.014                                   | 25.774        | 771.651        |
| 11. Finansal Yükümlülükler                                                                             | -                                            | -             | -              |
| 12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler                                                                  | -                                            | -             | -              |
| 12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler                                                               | -                                            | -             | -              |
| <b>13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>                                                                   | <b>32.381.014</b>                            | <b>25.774</b> | <b>771.651</b> |
| 14. Ticari Borçlar                                                                                     | -                                            | -             | -              |
| 15. Finansal Yükümlülükler                                                                             | -                                            | -             | -              |
| 16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler                                                                  | -                                            | -             | -              |
| 16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler                                                               | -                                            | -             | -              |
| <b>17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>                                                                   | <b>-</b>                                     | <b>-</b>      | <b>-</b>       |
| <b>18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER</b>                                                                        | <b>32.381.014</b>                            | <b>25.774</b> | <b>771.651</b> |
| 19. Bilanço dışı türev araçların net varlık /<br>yükümlülük pozisyonu (19a-19b)                        | -                                            | -             | -              |
| 19.a Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden<br>türev ürünlerin tutarı                           | -                                            | -             | -              |
| 19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden<br>türev ürünlerin tutarı                           | -                                            | -             | -              |
| 20. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu                                                       | (31.057.891)                                 | (3.091)       | (760.190)      |
| 21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük<br>pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a) | (31.057.891)                                 | (3.091)       | (760.190)      |
| 22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların<br>toplam gerçeğe uygun değeri                    | -                                            | -             | -              |
| 23. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı                                                     | -                                            | -             | -              |
| 24. Döviz yükümlülüklerin hedge edilen kısmının tutarı                                                 | -                                            | -             | -              |

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

31 MART 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

|                                                                                                        | 31 Mart 2024                                 |               |                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------|------------------|
|                                                                                                        | TL Karşılığı<br>(Fonksiyonel<br>para birimi) | ABD Doları    | Avro             |
| 1. Ticari Alacak                                                                                       | 911.367                                      | 28.228        | -                |
| 2a. Parasal Finansal Varlıklar                                                                         | -                                            | -             | -                |
| 2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar                                                                 | -                                            | -             | -                |
| 3. Diğer                                                                                               | -                                            | -             | -                |
| <b>4. DÖNEN VARLIKLAR</b>                                                                              | <b>911.367</b>                               | <b>28.228</b> | -                |
| 5. Ticari Alacaklar                                                                                    | -                                            | -             | -                |
| 6a. Parasal Finansal Varlıklar                                                                         | -                                            | -             | -                |
| 6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar                                                                 | -                                            | -             | -                |
| 7. Diğer                                                                                               | -                                            | -             | -                |
| <b>8. DURAN VARLIKLAR</b>                                                                              | -                                            | -             | -                |
| <b>9. TOPLAM VARLIKLAR</b>                                                                             | <b>911.367</b>                               | <b>28.228</b> | -                |
| 10. Ticari Borçlar                                                                                     | 60.605.447                                   | 30.318        | 1.713.295        |
| 11. Finansal Yükümlülükler                                                                             | -                                            | -             | -                |
| 12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler                                                                  | -                                            | -             | -                |
| 12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler                                                               | -                                            | -             | -                |
| <b>13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>                                                                   | <b>60.605.447</b>                            | <b>30.318</b> | <b>1.713.295</b> |
| 14. Ticari Borçlar                                                                                     | -                                            | -             | -                |
| 15. Finansal Yükümlülükler                                                                             | -                                            | -             | -                |
| 16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler                                                                  | -                                            | -             | -                |
| 16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler                                                               | -                                            | -             | -                |
| <b>17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>                                                                   | -                                            | -             | -                |
| <b>18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER</b>                                                                        | <b>60.605.447</b>                            | <b>30.318</b> | <b>1.713.295</b> |
| 19. Bilanço dışı türev araçların net varlık /<br>yükümlülük pozisyonu (19a-19b)                        | -                                            | -             | -                |
| 19a Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden<br>türev ürünlerin tutarı                            | -                                            | -             | -                |
| 19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden<br>türev ürünlerin tutarı                           | -                                            | -             | -                |
| 20. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu (9-18+1)                                              | (59.694.081)                                 | (2.090)       | (1.713.295)      |
| 21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük<br>pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a) | (59.694.081)                                 | (2.090)       | (1.713.295)      |
| 22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam<br>uygun değeri                            | -                                            | -             | -                |
| 23. Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı                                                   | -                                            | -             | -                |
| 24. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı                                               | -                                            | -             | -                |

**MAKİNA TAKIM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**

31 MART 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

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

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

|                                                               | 31 Mart 2025                       |                                     |
|---------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
|                                                               | Kar / Zarar                        |                                     |
|                                                               | Yabancı paranın<br>değer kazanması | Yabancı paranın<br>değer kaybetmesi |
| <b>ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde</b> |                                    |                                     |
| 1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü                       | (11.672)                           | 11.672                              |
| 2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)                     | -                                  | -                                   |
| <b>3- ABD Doları net etki (1 +2)</b>                          | <b>(11.672)</b>                    | <b>11.672</b>                       |
| <b>Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde</b>       |                                    |                                     |
| 4 - Avro net varlık / yükümlülük                              | (3.094.118)                        | 3.094.118                           |
| 5 - Avro riskinden korunan kısım (-)                          | -                                  | -                                   |
| <b>6- Avro net etki (4+5)</b>                                 | <b>(3.094.118)</b>                 | <b>3.094.118</b>                    |
| <b>TOPLAM (3 + 6 )</b>                                        | <b>(3.105.790)</b>                 | <b>3.105.790</b>                    |

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

31 MART 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

|                                                               | 31 Mart 2024                       |                                     |
|---------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
|                                                               | Kar / Zarar                        |                                     |
|                                                               | Yabancı paranın<br>değer kazanması | Yabancı paranın<br>değer kaybetmesi |
| <b>ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde</b> |                                    |                                     |
| 1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü                       | (97.138)                           | 97.138                              |
| 2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)                     | -                                  | -                                   |
| <b>3- ABD Doları net etki (1 +2)</b>                          | <b>(97.138)</b>                    | <b>97.138</b>                       |
| <b>Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde</b>       |                                    |                                     |
| 4 - Avro net varlık / yükümlülük                              | (5.776.579)                        | 5.776.579                           |
| 5 - Avro riskinden korunan kısım (-)                          | -                                  | -                                   |
| <b>6- Avro net etki (4+5)</b>                                 | <b>(5.776.579)</b>                 | <b>5.776.579</b>                    |
| <b>TOPLAM (3 + 6 )</b>                                        | <b>(5.873.717)</b>                 | <b>5.873.717</b>                    |

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

31 MART 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

|                                               | İtfa edilmiş değerinden gösterilen |                        | Defter değeri | Not |
|-----------------------------------------------|------------------------------------|------------------------|---------------|-----|
|                                               | Finansal varlıklar                 | Finansal yükümlülükler |               |     |
| <b>31 Mart 2025</b>                           |                                    |                        |               |     |
| <u>Finansal varlıklar</u>                     |                                    |                        |               |     |
| Nakit ve nakit benzerleri                     | 9.120.780                          | -                      | 9.120.780     | 3   |
| İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar | 693.936.685                        | -                      | 693.936.685   | 5   |
| İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar  | 325.999                            | -                      | 325.999       | 6   |
| İlişkili taraflardan diğer alacaklar          | 428.847.897                        | -                      | 428.847.897   | 6   |
| <u>Finansal yükümlülükler</u>                 |                                    |                        |               |     |
| Kısa ve uzun vadeli borçlanmalar              | -                                  | 99.522.083             | 99.522.083    | 4   |
| Ticari borçlar                                | -                                  | 74.491.215             | 74.491.215    | 5   |
| İlişkili taraflara borçlar                    | -                                  | 11.508.661             | 11.508.661    | 6   |
| İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar      | -                                  | 28.477.568             | 28.477.568    | 6   |
|                                               |                                    |                        |               |     |
|                                               | İtfa edilmiş değerinden gösterilen |                        | Defter değeri | Not |
|                                               | Finansal varlıklar                 | Finansal yükümlülükler |               |     |
| <b>31 Aralık 2023</b>                         |                                    |                        |               |     |
| <u>Finansal varlıklar</u>                     |                                    |                        |               |     |
| Nakit ve nakit benzerleri                     | 2.453                              | -                      | 2.453         | 3   |
| İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar | 464.001.143                        | -                      | 464.001.143   | 5   |
| İlişkili taraflardan ticari alacaklar         | -                                  | -                      | -             | 5   |
| İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar  | 358.804                            | -                      | 358.804       | 6   |
| İlişkili taraflardan diğer alacaklar          | 465.247.735                        | -                      | 465.247.735   | 6   |
| <u>Finansal yükümlülükler</u>                 |                                    |                        |               |     |
| Kısa ve uzun vadeli borçlanmalar              | -                                  | 117.730.492            | 117.730.492   | 4   |
| Ticari borçlar                                | -                                  | 115.094.523            | 115.094.523   | 5   |
| İlişkili taraflara borçlar                    | -                                  | 1.789.123              | 1.789.123     | 5   |
| İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar      | -                                  | 18.763.758             | 18.763.758    | 6   |

**15. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR**

Şirket Yönetim Kurulu Başkanı Sayın Ali Ülker 28.04.2025 tarihi itibarıyla Şirketteki Yönetim Kurulu Başkanlığı ve Yönetim Kurulu Üyeliği görevlerinden istifa etmiştir. Şirket Yönetim Kurulu Başkanlığı görevine Sn. Mehmet Tütüncü getirilmiştir. İstifa eden Sn. Ali Ülker'in Yönetim Kurulu Üyeliğinin görev süresini tamamlamak üzere ve ilk genel kurulda onaylanmak üzere Sn. Fezal Okur Eskiil'in Yönetim Kurulu Üyesi ve Murahhas Aza olarak atanmasına karar verilmiştir.

## MAKİNA TAKIM ENDÜSTRİSİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### TAMAMLAYICI DİĞER BİLGİLER

#### EK-1 - FAVÖK

TFRS tarafından zorunlu tutulmayan destekleyici bilgiler notu, Grup yönetimi tarafından Grup'un finansal performansının gösterilmesi için önemli olarak değerlendirilmiş ve Faiz, Amortisman, İtfa ve Vergi Öncesi Kar (FAVÖK) hesaplama tablosu aşağıda sunulmuştur. Grup (FAVÖK) tutarını, konsolide kar veya zarar tablosundaki dönem zararı tutarından durdurulan faaliyetlerden dönem karı, vergi gideri, finansman giderleri ve yatırım faaliyetlerinden giderleri çıkartıp amortisman gideri ve itfa paylarını ilave ederek hesaplamakta olup, düzeltilmiş FAVÖK ise, yönetimin mali tablo okuyucusunun daha iyi yönlendirilmesi için hazırlanmıştır. Düzeltilmiş FAVÖK, FAVÖK tutarından Esas faaliyetlerden diğer giderlerin çıkartılmasıyla hesaplanmıştır.

|                                         | <b>Cari Dönem</b><br><b>1 Ocak -</b><br><b>31 Mart</b><br><b>2025</b> | <b>Geçmiş Dönem</b><br><b>1 Ocak -</b><br><b>31 Mart</b><br><b>2024</b> |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| <b>DÖNEM KARI</b>                       | <b>91.713.743</b>                                                     | <b>102.958.998</b>                                                      |
| (+) Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri | 15.817.336                                                            | 13.521.909                                                              |
| (+) Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler  | 3.182.851                                                             | 3.371.978                                                               |
| (-) Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler  | (2.200.176)                                                           | (36.378.233)                                                            |
| (+) Finansman Giderleri                 | 2.857.395                                                             | 6.573.085                                                               |
| (-) Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler   | (46.454.825)                                                          | (30.471.225)                                                            |
| (+) Amortisman Giderleri                | 9.577.437                                                             | 12.103.201                                                              |
| (+) Parasal Kayıp                       | (6.187.764)                                                           | 25.202.356                                                              |
| <b>FAVÖK</b>                            | <b>68.305.997</b>                                                     | <b>96.882.069</b>                                                       |

Söz konusu finansal değerler, konsolide finansal tablolar içinde bilgi amaçlı verilmiş olup, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçası değildir.