

KATMERCİLER ARAÇ ÜSTÜ EKİPMAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
SERİ:XI No:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ, 30.06.2010, 31.12.2009, 31.12.2008 VE
31.12.2007 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

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

38- FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ
(Devamı):

Döviz Kuru duyarlılık analizi tablosu

30.Haz.10

30.Haz.10

Kar/ Zarar

Kar/ Zarar

Yabancı Paranın Değer

Yabancı Paranın Değer

Kazanması

Kaybetmesi

ABD Dolarının TL karşısında % 10 Değerlenmesi Halinde :

1- Dolar Net Varlık/ Yükümlülüğü	-1.101.662	1.101.662
1- Dolar Riskinden Korunan Kısım(-)	-	-
1- Dolar Net Etki (1+2)	-1.101.662	1.101.662

Euro'nun TL karşısında % 10 Değerlenmesi Halinde

1- Euro Net Varlık/ Yükümlülüğü	-183.001	183.001
1- Euro Riskinden Korunan Kısım(-)	-	-
1- Euro Net Etki (1+2)	-183.001	183.001

Döviz Kuru duyarlılık analizi tablosu

31.Ara.09

31.Ara.09

Kar/ Zarar

Kar/ Zarar

Yabancı Paranın Değer

Yabancı Paranın Değer

Kazanması

Kaybetmesi

ABD Dolarının TL karşısında % 10 Değerlenmesi Halinde :

1- Dolar Net Varlık/ Yükümlülüğü	-314.036	314.036
1- Dolar Riskinden Korunan Kısım(-)	-	-
1- Dolar Net Etki (1+2)	-314.036	314.036

Euro'nun TL karşısında % 10 Değerlenmesi Halinde

1- Euro Net Varlık/ Yükümlülüğü	-701.340	701.340
1- Euro Riskinden Korunan Kısım(-)	-	-
1- Euro Net Etki (1+2)	-701.340	701.340



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

38- FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı):

Operasyonel Risk

Operasyonel risk Şirketin süreçleri, çalışmaları, kullandığı teknoloji ve altyapısı ile ilgili geniş çeşitliliğe sahip sebeplerden ve kredi riski, piyasa riski ve likidite riski haricindeki yasal ve düzenleyici gereklilikler ve tüzel kişilikle ilgili genel kabul görmüş standartlar gibi dış faktörlerden kaynaklanan doğrudan veya dolaylı zarar riskidir. Operasyonel riskler şirketin bütün faaliyetlerinden doğmaktadır.

Şirketin amacı bir yandan finansal zararlardan ve şirketin itibarına zarar vermekten kaçınarak diğer yandan girişimciliği ve yaratıcılığı kısıtlayan kontrollerden kaçınarak operasyonel riski yönetmektedir.

Operasyonel riskten kaçınmadaki kontrollerin iyileştirilmesi ve uygulanması birincil olarak her bir işletmedeki üst düzey yöneticilerin sorumluluğundadır. Bu sorumluluk aşağıdaki alanlarda operasyonel risklerin yönetimi ile ilgili genel grup standartlarının iyileştirilmesi ile desteklenir.

- İşlemlerin bağımsız yetkilenmesi dahil uygun görev ve sorumluluk dağılımı ile ilgili gereklilikler.
- İşlemlerin mutabakatı ve gözetimi ile ilgili gereklilikler
- Düzenleyici ve diğer yasal gereklilikler ile uyum
- Kontrollerin ve prosedürlerin dokümantasyonu
- Karşılaşılan operasyonel risklerin periyodik olarak değerlendirilmesi ve belirlenen risklerden kaçınma amaçlı kontrol ve prosedürlerin yeterliliği
- Operasyonel zararların raporlanması ve bunlarla ilgili iyileştirme faaliyetlerinin sunulması ile ilgili gereklilikler
- Acil durum planlarının oluşturulması
- Eğitim ve çalışanların işle ilgili gelişimi
- Etik ve iş hayatı standartları
- Etkin olduğu yerde sigortayı da içeren risk azaltma çareleri

Finansal Risk yönetimi

Şirketin standartları ile uyum iç denetim ve risk yönetimi tarafından yürütülen periyodik denetim programı ile denetlenir. İç denetim ve risk Yönetiminin yaptığı gözden geçirme sonuçları ilgili operasyonel bölümün yönetimine bildirir ve denetim komitesi ve üst düzey yönetimde paylaşır.

Sermaye Yönetimi

Yönetim kurulu'nun politikası kredi veren ve piyasa güveni güçlü sermaye yapısı sağlamak ve işletmenin gelecekteki büyümesini desteklemek ve sermaye maliyetini düşürmek için en uygun sermaye yapısı sağlamaktır.

39- FİNANSAL ARAÇLAR

Yoktur. (31.12.2009 yoktur, 31.12.2008 Yoktur, 31.12.2007 Yoktur.)



KATMERCİLER ARAÇ ÜSTÜ EKİPMAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
SERİ:XI No:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ, 30.06.2010, 31.12.2009, 31.12.2008 VE
31.12.2007 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

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

40- BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR:

1-Şirketin bağlı ortaklığı olan Isıpan Otomotiv ve Üst Ekipman Metal Makine San.Tic.A.Ş.nin 2009 yılı olağan genel kurulunda alınan karar gereğince sermayesi 100.000.-TL.' den özkaynaklar içerisinde bulunan sermaye tamamlama fonundan karşılanmak üzere 325.000 TL.ye artırılmıştır.Sermaye artışı 28.07.2010 tarihinde İzmir Ticaret Sicil Memurluğunca tescil edilmiştir.

2-Şirketin bağlı ortaklığımız olan Isıpan Otomotiv ve Üst Ekipman Metal Makine San.Tic.A.Ş.nin ortağı İbrahim Katmerci mevcut 3.250 adet hissesini 30.07.2010 tarihinde Furkan Katmerci'ye devir etmiştir.Hisse devrine ilişkin durum ortaklar pay defterine işlenmiştir.

3-Şirketin bağlı ortaklığı olan Kastmerciler Profil San.ve Tic.A.Ş.nin ortağı İbrahim Katmerci mevcut 4.933 adet hissesinin 301 adedini İsmail Katmerci'ye,1.566 adedini Ayşe Nur Çobanoğlu'na, 3.066 adedini de Furkan Katmerci'ye 30.07.2010 tarihinde devir etmiştir.Hisse devrine ilişkin durum ortaklar pay defterine işlenmiştir.

4-Şirket 30.09.2010 tarihinde esas sözleşmesinin 6. maddesini Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemelerine uygun hale getirmek için tadil tasarıları hazırlayarak Kurul'a başvurmuştur.

41- FİNANSAL TABLOLARIN ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR

Yoktur.(31 Aralık 2009 Yoktur, 31 Aralık 2008 Yoktur, 31 Aralık 2007 Yoktur.)

