

KATMERCİLER ARAÇ ÜSTÜ EKİPMAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2010 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

8- FİNANSAL BORÇLAR (Devamı):

Grubun dönemler itibari ile kullanmış olduğu kredilerin geri dönüşüm tablosu aşağıdaki gibidir.

KREDİ GERİ ÖDEME YÜKÜMLÜLÜK TABLOSU		
	30 Eylül 2010	31 Aralık 2009
01.01.2014-31.12.2014	4.353.600	
01.01.2013-31.12.2013	1.975.400	360.050
01.01.2012-31.12.2012	141.922	720.100
01.01.2011-31.12.2011	9.535.410	818.481
01.07.2010-31.12.2010	3.217.175	1.309.280
01.04.2010-30.06.2010		1.362.178
01.01.2010-31.03.2010		5.556.978
Toplam	19.223.506	10.127.066

Kullanılan kredilerin etkin faiz oranları dönemler itibari ile aşağıdaki gibidir.

Nakit Krediler	30 Eylül 2010				
	1 Ay	3 Ay	6 Ay	9 Ay	12 Ay
Etkin Faiz					
TL		7,98			
Avro		3,68	5,15		
Dollar		3,60	3,90		
GBP					

Nakit Krediler	31 Aralık 2009				
	1 Ay	3 Ay	6 Ay	9 Ay	12 Ay
Etkin Faiz					
TL		14,20			
Avro		8,59	4,99		
Dollar		6,40	4,50		
GBP					

Finansal borçların değişken faizli olması nedeni ile iskonto işleminin etkisinin kayıtlı değerlere yakın olacağı kabul edilmektedir.

Kredilerin Vade Yapısı				
30 Eylül 2010	3 Ay	6 Ay	9 Ay	12 Ay ve Daha Uzun
Sabit Faiz Oranlı Finansal Borçlar		592.620		141.922
Değişken Fazi Oranlı Finansal Borçlar		12.104.251		6.384.714
Toplam		12.696.871		6.526.635

31 Aralık 2009	3 Ay	6 Ay	9 Ay	12 Ay ve Daha Uzun
Sabit Faiz Oranlı Finansal Borçlar				
Değişken Fazi Oranlı Finansal Borçlar		7.839.868		2.287.198
Toplam		7.839.868		2.287.198

KATMERCİLER ARAÇ ÜSTÜ EKİPMAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2010 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

9- DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

Yoktur. (31.12.2009 – Yoktur.)

10- TİCARİ ALACAKLAR VE TİCARİ BORÇLAR:

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar	30 Eylül 2010	31 Aralık 2009
Alıcılar	7.257.507	6.622.080
Alacak Senetleri	65.075	9.457.260
Alacak Senetleri Reeskontu (-)	-9.051	-410.147
Verilen Sipariş Avansları	2.017.201	1.441.919
Verilen Depozito ve Teminatlar	1.469	85
Şüpheli Ticari Alacaklar (*)	1.804.576	1.646.892
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	-1.804.576	-1.646.892
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar		1.590.993
Toplam	9.332.202	18.702.190

Alacak Senetlerinin Vade Dağılımı Aşağıdaki Gibidir.

Alacak Senetleri	30 Eylül 2010	31 Aralık 2009
30 Gün Vadeli	65.075	840.850
60 Gün Vadeli		2.467.110
90 Gün Vadeli		2.149.300
120 Gün Vadeli		2.000.000
120 Günden Uzun Vadeli Alacaklar		2.000.000
Toplam	65.075	9.457.260

Alıcı hesaplarının yaşlandırma tablosuna ilişkili taraflardan olan alacaklar da dahil edilmiştir.

Alıcı Hesapları Yaşlandırması	30 Eylül 2010	31 Aralık 2009
Vadesi Geçmiş	5.629.429	1.754.296
30 Gün Vadeli	859.075	1.383.825
60 Gün Vadeli	718.352	1.206.691
90 Gün Vadeli	27.651	2.401.582
120 Gün Vadeli	23.000	193.493
120 Günden Uzun Vadeli Alacaklar		1.273.186
Toplam	7.257.507	8.213.073

KATMERCİLER ARAÇ ÜSTÜ EKİPMAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2010 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

10- TİCARİ ALACAKLAR VE TİCARİ BORÇLAR (Devamı):

Vadesi Geçmiş Alıcı Hesapları	30 Eylül 2010	31 Aralık 2009
Yaşlandırması		
30 Gün	411.429	913.944
60 Gün	867.903	840.352
90 Gün	1.408.578	
120 Gün	847.297	
120 Günden Uzun	2.094.221	
Toplam	5.629.429	1.754.296

Grup ticari faaliyetlerinden dolayı tahsili mümkün olmayan alacakları için şüpheli alacaklar karşılığı ayırmıştır.

Uzun Vadeli Ticari Alacaklar	30 Eylül 2010	31 Aralık 2009
Antalya/ Belek Belediyesi(*)	394.444	-
Antalya/ Belek Belediyesi(Reeskont)	-23.956	-
Verilen Depozito ve Teminatlar		
Uzun Vadeli Ticari Alacaklar Net	370.489	-

(*)Grubun Antalya/Belek Belediyesinden olan 36 ay vadeli alacakları; uzun vadeli ticari alacaklarını oluşturmaktadır.

Şüpheli Alacaklar Karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir.

	30 Eylül 2010	31 Aralık 2009
01 Ocak Bakiyesi	-1.646.892	-846.820
Yıl İçinde Ayrılan Karşılık	-287.872	-927.853
Konusu Kalmayan Karşılık	130.188	127.781
Kayıtlardan Silinen Şüpheli Alacaklar	0	0
Toplam	-1.804.576	-1.646.892

Kısa Vadeli Ticari Borçlar	30 Eylül 2010	31 Aralık 2009
Satıcılar	2.845.652	2.829.701
Borç Senetleri	5.157.703	7.429.457
Borç Senetleri Reeskontu (-)	-38.608	-221.896
Diğer Ticari Borçlar (*)	393.318	4.342.137
Toplam	8.358.065	14.379.399

KATMERCİLER ARAÇ ÜSTÜ EKİPMAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2010 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

10 - TİCARİ ALACAKLAR VE TİCARİ BORÇLAR (Devamı):

Satıcı Hesapları Borç Yaşlandırması	30 Eylül 2010	31 Aralık 2009
Vadesi Geçmiş	1.527.316	6.509.433
30 Gün Vadeli	860.716	11.646
60 Gün Vadeli	356.837	56.728
90 Gün Vadeli	268.982	27.276
120 Gün Vadeli	206.117	41.112
120 Günden Uzun Vadeli Borçlar	19.002	525.643
Toplam	3.238.970	7.171.838

Borç Senetlerinin Vade Dağılımı Aşağıdaki Gibidir	30 Eylül 2010	31 Aralık 2009
Vadesi Geçmiş		0
30 Gün Vadeli	438.940	2.327.405
60 Gün Vadeli	1.832.650	2.302.722
90 Gün Vadeli	939.871	1.472.782
120 Gün Vadeli	1.050.819	946.248
120 Günden Uzun Vadeli Borçlar	895.423	380.300
Toplam	5.157.703	7.429.457

(*) Grubun borç yaşlandırma tablosuna diğer ticari borçları da dahil edilmiştir.

11 - DİĞER ALACAK VE BORÇLAR:

Kısa Vadeli Diğer Borçlar	30 Eylül 2010	31 Aralık 2009
Personele Ücret Borçları	344.142	69.113
Personele Kıdem Tazminatı Borçları	-	-
Ödenecek Vergi ve Fonlar	136.730	1.806.445
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	113.117	23.241
Vadesi Geçmiş Ertelenmiş veya Taksitlen. Vergi	-	10.148
Ödenecek Diğer Yükümlülükler	415	210
Diğer Borçlar	151	-
Alman Sipariş Avansları	896.815	1.674.023
Toplam	1.491.371	3.583.180

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar	30 Eylül 2010	31 Aralık 2009
Ortaklardan Alacaklar	3.288.290	1.121.714
Diğer Çeşitli Alacaklar	901.202	36.234
Toplam	4.189.492	1.157.949

KATMERCİLER ARAÇ ÜSTÜ EKİPMAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2010 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

11 - DİĞER ALACAK VE BORÇLAR (Devamı):

Uzun Vadeli Diğer Alacaklar	30 Eylül 2010	31 Aralık 2009
Verilen Depozito ve Teminatlar	16.252	3.375
Toplam	16.252	3.375

Kısa Vadeli Borç Karşılıkları	30 Eylül 2010	31 Aralık 2009
Garanti Karşılığı	38.100	-
Kullanılmayan İzin Günleri Karşılığı	161.403	-
Toplam	199.503	-

Garanti gider karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir.

Garanti Gider Karşılığı	30 Eylül 2010	31 Aralık 2009
Toplam Karşılık	114.301	-
Karşıktan Silinenler	-76.201	-
Cari dönem karşılık	38.100	-

Uzun Vadeli Diğer Borçlar	30 Eylül 2010	31 Aralık 2009
Taksitlendirilen Vergi Yükümlülüğü	-	83.043
Toplam	-	83.043

Uzun Vadeli Diğer Yükümlülükler	30 Eylül 2010	31 Aralık 2009
Gecek Yıllara Ait Gelirler	-	4.083
Toplam	-	4.083

12 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAK VE BORÇLAR:

Yoktur. (31.12.2009 Yoktur.)

13 - STOKLAR:

Stoklar	30 Eylül 2010	31 Aralık 2009
İlk Madde ve Malzeme	8.710.209	4.068.884
Yarı Mamüller	943.365	1.313.523
Mamüller	891.033	597.220
Ticari Mallar	31.332	0
Diğer Stoklar	161.257	175.297
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)(*)	-161.257	-175.297
Toplam	10.575.939	5.979.627

KATMERCİLER ARAÇ ÜSTÜ EKİPMAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2010 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

13 – STOKLAR (Devamı):

İlk Madde ve Malzeme	30 Eylül 2010	31 Aralık 2009
Saç	988.473	192.655
Boru+Profil+Galvaniz	345.255	6.221
Hidrolik Malzeme	629.315	26.871
Bağlantı ve Montaj Elemanları	74.472	11.970
Montaj Elemanları	1.062.893	74.451
İtfaiye Malzemeleri	905.717	27.808
Elektrik Malzemeleri	234.571	18.573
Boya+Etiket+Alet+Edavat+Gaz	439.876	55.672
Dışarıya Yaptırılan Mamul Ekipman	215.723	196.889
Kamyon + Kamyonet	3.093.901	2.789.413
İthal Yedekparça	630.828	647.999
Yardımcı Malzemeler	89.184	20.361
Toplam	8.710.209	4.068.884

Mamüller	30 Eylül 2010	31 Aralık 2009
Çöp Kasası + Çöp Ekipmanı	271.625	60.105
İtfaiye Ekipmanı + İtfaiye Kamyonu	363.934	221.046
Damper Kasa		173.357
Platform Kasa+Vinç		119.469
Kanal Açma Aracı + Ekipmanı		0
Kurtarma Ekipmanı	50.971	0
Vidanjör Kamyonu+ Ekipmanı		0
Semi Kargo Treyler-Römork	204.503	0
Yol süpürme		23.243
Tanker		
Toplam	891.033	597.220

(*)Stok değer düşüklüğü karşılığının 30 Eylül 2010 ve 31 Aralık 2009 hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2010	31 Aralık 2010
1 Ocak Bakiyesi	175.297	64.284
Yıl içinde ayrılan karşılık	231.856	246.820
Satış nedeni ile çıkışlar (-)	245.897	135.807
Toplam	161.257	175.297

14 – CANLI VARLIKLAR

Yoktur. (31 Aralık 2009 Yoktur.)

KATMERCİLER ARAÇ ÜSTÜ EKİPMAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2010 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

15- DEVAM EDEN İNŞAAT SÖZLEŞMELERİNE İLİŞKİN VARLIKLAR
Yoktur. (31 Aralık 2009 Yoktur.)

16 – ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN VARLIKLAR:
Yoktur. (31 Aralık 2009 Yoktur.)

17 – YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Grubun 30 Eylül 2010 tarihi itibarıyla yatırım amaçlı gayrimenkullerinin gerçeğe uygun değeri 7.219.438 TL. dir. (31.Aralık 2009 6.329.438 TL.)

Yatırım amaçlı gayrimenkuller hareket tablosu 18 no' lu dipnotta verilmiştir.

18 – MADDİ DURAN VARLIKLAR :

18.1 Gayrimenkuller :

Kullanım ve Yatırım amaçlı gayrimenkullerin hareket tablosu aşağıdaki gibidir.

Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

Gerçeğe Uygun Değer	01 Ocak 2010	Düzeltilme	İlaveler	Düzeltilme	Çıkışlar	30 Eylül 2010
Arazi ,arsalar	4.883.188	-	898.350	-8.350	-	5.773.188
Binalar	1.446.250	-	0	-	-	1.446.250
TOPLAM	6.329.438	-	898.350	-8.350	-	7.219.438

Kullanım Amaçlı Gayri Menkuller:

Gerçeğe Uygun Değer	01 Ocak 2010	Düzeltilme	İlaveler	Düzeltilme	Çıkışlar	30 Eylül 2010
Arazi	-	-	-	-	-	0
Arsa	2.900.000	-	3.410.400	-	-	6.310.400
Bina	827.870	-	-	-	-	827.870
Fabrika Binası	1.913.130	-	1.171.600	-314.883	-	2.769.847
Yer Üstü Düzenekleri	301.000	-	108.000	-	-	409.000
TOPLAM	5.942.000	-	4.690.000	-314.883	-	10.317.117

Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

Gerçeğe Uygun Değer	01 Ocak 2009	Düzeltilme	İlaveler	Düzeltilme	Çıkışlar	31 Aralık 2009
Arazi ,arsalar ve binalar,	3.169.940	-2.618.452	4.331.700	-	-	4.883.188
Binalar	-	-	1.037.160	409.090	-	1.446.250
TOPLAM	3.169.940	-2.618.452	5.368.860	409.090	-	6.329.438

Kullanım Amaçlı Gayri Menkuller:

Gerçeğe Uygun Değer	01 Ocak 2009	Düzeltilme	İlaveler	Düzeltilme	Çıkışlar	31 Aralık 2009
Arazi	-	-	-	-	-	0
Arsa	-	-	2.900.000	-	-	2.900.000
Bina	-	-	827.870	-	-	827.870
Fabrika Binası	1.118.507	-	794.623	-	-	1.913.130
Yer Üstü Düzenekleri	-	-	301.000	-	-	301.000
TOPLAM	1.118.507	-	4.823.493	-	-	5.942.000