

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.)

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

b-3-1) Kur Riski Yönetimi (Devamı):

Yabancı para birimlerindeki parasal varlık ve yükümlülükler açısından gerekli olduğunda kısa vadeli dengesizlikleri Şirket spot oranlardan yabancı para alım satımı yaparak kur riskine maruz kalmayı kabul edilebilir seviyede tutmaktadır.

Yabancı paralardan bilanço da oluşan kur riskini asgariye indirmek için Şirket bazen atıl olan nakitlerini yabancı para olarak tutar.

Şirket'in banka borçlanmalarının büyük bir kısmının değişken faizli kredilerden oluşmasına bağlı olarak, faiz oranlarındaki dalgalanma riskine maruzdur.

Yabancı Para Pozisyonu

Yabancı para riski herhangi bir finansal aracın değerinin döviz kurundaki değişikliğe bağlı olarak değişmesinden doğan risktir. Söz konusu riski oluşturan temel yabancı para birimleri ABD Doları, Euro'dur. 30 Eylül 2010, 31 Aralık 2009 tarihleri itibarıyla, Şirket'in yabancı para pozisyonu aşağıdaki tabloda belirtilen yabancı para bazlı varlıklar ve borçlardan kaynaklanmaktadır.

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU									
	30 Eylül 2010					31 Aralık 2009			
	TL KARŞILIĞI (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	SEK	GBR	TL KARŞILIĞI (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	GBR
1.Ticari Alacaklar	3.262.578	323.087	1.414.252			4.609.840	891.589	1.512.544	0
2a.Parasal Finansal Varlıklar(kasa, banka hesapları dahil)	2.306.103	1.541.217	35.177			490.378	214.049	77.751	50
2b.Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	1.322.895	740.263	125.861			1.009.903	53.331	428.487	1.650
3.Diğer	0								
4.Dönen Varlıklar(1+2+3)	6.891.576	2.604.567	1.575.290	0	0	6.110.121	1.158.969	2.018.782	1.700
5.Ticari Alacaklar	0					0			
6a.Parasal Finansal Varlıklar	0					0			
6b.Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	0					0			
7.Diğer	0					0			
8.Duran Varlıklar (5+6+7)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.Toplam Varlıklar(4+8)	6.891.576	2.604.567	1.575.290	0	0	6.110.121	1.158.969	2.018.782	1.700
10.Ticari Borçlar	2.522.129	1.097.661	448.223	192.000	1.100	6.458.336	848.965	2.397.838	
11.Finansal Yükümlülükler	12.178.469	4.185.835	3.090.000			5.873.554	1.538.394	1.646.620	
12a.Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	0					0			
12b.Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	853.482	535.238	38.850			1.669.430	857.259	175.279	
13.Kısa vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	15.554.081	5.818.734	3.577.073	192.000	1.100	14.001.319	3.244.618	4.219.737	0
14.Ticari Borçlar	0					0	0		
15.Finansal yükümlülükler	6.406.880	3.021.287	1.023.787			2.258.681	0	1.045.540	
16a.Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	0					0	0	0	
16b.Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	0					0	0		
17.Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	6.406.880	3.021.287	1.023.787	0	0	2.258.681	0	1.045.540	0
18.Toplam Yükümlülükler(13+17)	21.960.961	8.840.021	4.600.860	192.000	1.100	16.260.000	3.244.618	5.265.277	0
19.Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık/ (Yükümlülük)pozisyonu(19a-19b)									
19a.Hedge Edilen Toplam Varlık Tutan									
19b.Hedge Edilen Toplam Yükümlülük Tutan									
20.Net Yabancı Para Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu(9-18+19)	-15.069.385	-6.235.454	-3.025.569	-192.000	-1.100	-10.149.879	-2.085.649	-3.246.495	1.700
21.Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/(yükümlülük) Pozisyonu(UFRS 7.B23) (-1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)									
22.Döviz Hedge 'i için kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri									
23.İhracat		12.132.464					19.522.191		
24.İthalat		3.710.052					5.616.984		

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.)

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

Döviz Kuru duyarlılık analizi tablosu

30 Eylül 2010	30 Eylül 2010
Kar/ Zarar	Kar/ Zarar
Yabancı Paranın Değer	Yabancı Paranın Değer
Kazanması	Kaybetmesi

ABD Dolarının TL karşısında % 10 Değerlenmesi Halinde :

1- Dolar Net Varlık/ Yükümlülüğü	-904.889	904.889
1- Dolar Riskinden Korunan Kısım(-)	-	-
1- Dolar Net Etki (1+2)	-904.889	904.889

Euro'nun TL karşısında % 10 Değerlenmesi Halinde

1- Euro Net Varlık/ Yükümlülüğü	-597.671	597.671
1- Euro Riskinden Korunan Kısım(-)	-	-
1- Euro Net Etki (1+2)	-597.671	597.671

Döviz Kuru duyarlılık analizi tablosu

31 Aralık 2009	31 Aralık 2009
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

b-3-2-) Diğer Fiyat Riskleri :

Özkaynak Fiyat Duyarlılığı

Grubun 30 Eylül 2010 tarihi itibarıyla finansal tablolarında hisse senedi yatırımları yer almadığı için duyarlılık analizi yapılmamıştır.

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.)

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

39- FİNANSAL ARAÇLAR

Yoktur. (31 12.2009 yoktur.)

40- BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR:

Şirket'in 11.10.2010 tarihli olağanüstü genel kurul toplantısında; Ödenmiş sermayesinin 11.000.000 TL'den 12.500.000 TL'ye artırılması nedeniyle ihraç edilecek 1.500.000 TL ve mevcut ortakların sahip olduğu 1.500.000 TL olmak üzere toplam 3.000.000 TL nominal değerli payların halka arzına ilişkin karar verilmiştir.

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.)