

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.)

18 – MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı):

Gayrimenkuller Üzerindeki Şerhler:

30 Eylül 2010 tarihi itibarıyla gayrimenkuller üzerinde yer alan ipoteklere ilişkin tablo aşağıdaki gibidir.

Teminat Şekli	Sahibi	Niteliği	Derecesi	Kime Verildiği	İpotek Tescil Tarihi	Para Cinsi TL/USD/EURO	Tutarı
İpotek	Katmerciler A.Ş.(Konya)	Tarla	1	Halkbankası A.Ş.	28.10.2005	EURO	300.000
İpotek	Katmerciler Profil A.Ş.	P-Fabrika Binası	2	Halkbankası A.Ş.	06.06.2008	EURO	2.000.000
İpotek	Katmerciler Profil A.Ş.	P-Fabrika Binası	4	Halkbankası A.Ş.	08.05.2009	TL	3.000.000
İpotek	Katmerciler Profil A.Ş.	P-Fabrika Binası	3	Halkbankası A.Ş.	06.06.2008	TL	2.000.000
İpotek	Katmerciler Profil A.Ş.	P-Fabrika Binası	3	Halkbankası A.Ş.	27.10.2005	EURO	600.000
İpotek	Katmerciler A.Ş.	A-Fabrika Binası	1	Halkbankası A.Ş.	05.03.2010	USD	5.000.000
İpotek	Katmerciler A.Ş.(Yelki 6	Arsa	1	Finansbank A.Ş.	08.01.2009	TL	500.000

18.2. Maddi Duran Diğer Varlıklar:

30 Eylül 2010 ve, 31Aralık 2009 tarihinde sona eren yıla ait maddi duran varlıklara ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	31.12.2009	Girışler	Düzeltilme Kayıtları	Çıkışlar	30.09.2010
Maliyet Değeri					
Arsalar Ve Binalar					
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	6.329.438	898.350	-8.350	0	7.219.438
Kullanım Amaçlı Gayri Menkuller	5.641.000	4.540.024	-272.907	0	9.908.117
Arsalar Ve Binalar	0	0	0	0	0
Yer Altı ve YerÜstü Düzenleri	301.000	108.000	0	0	409.000
Tesis Makine ve Cihazlar	1.541.820	0	61.176	0	1.602.996
Taşıtlar	594.713	368.019	0	-93.829	868.904
Demirbaşlar	602.709	163.058	2.579	0	768.346
Diğer Maddi Duran Varlıklar	0	0	0	0	0
Toplam	15.010.679	6.077.450	-217.502	-93.829	20.776.800
B.Amortisman					
Yer Altı ve YerÜstü Düzenleri	0	5.592	0	0	5.592
Binalar	0	70.309	0	0	70.309
Tesis Makine ve Cihazlar	1.376.158	33.352	62.030		1.471.540
Taşıtlar	230.929	39.621	-21.361		249.189
Demirbaşlar	399.580	50.611	1.576	0	451.768
Diğer Maddi Duran Varlıklar	0	0	0	0	0
Toplam	2.006.668	199.485	42.246	0	2.248.398
Net Defter Değeri	13.004.012				18.528.401

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.)

18 – MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı):

18.2. Maddi Duran Diğer Varlıklar (Devamı):

	31.12.2008	Girişler	Düzeltilme Kayıtları	Çıkışlar	31.12.2009
Maliyet Değeri					
Arsalar Ve Binalar					
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	3.169.940	5.606.317	-2.446.820	0	6.329.438
Kullanım Amaçlı Gayri Menkuller	1.118.507	0	4.522.493	0	5.641.000
Arsalar Ve Binalar	0	0	0	0	0
Yer Altı ve YerÜstü Düzenleri	0	0	301.000	0	301.000
Tesis Makine ve Cihazlar	1.585.079	44.085	-87.344	0	1.541.820
Taşıtlar	466.614	377.116	0	-249.017	594.713
Demirbaşlar	456.490	146.219	0	0	602.709
Diğer Maddi Duran Varlıklar	0	0	0	0	0
Toplam	6.796.630	6.173.738	2.289.329	-249.017	15.010.679
B.Amortisman					
Yer Altı ve YerÜstü Düzenleri	0	0	0	0	0
Binalar	9.219	0	-9.219	0	0
Tesis Makine ve Cihazlar	1.430.193	34.409	9.023	-97.469	1.376.158
Taşıtlar	199.379	65.726	0	-34.176	230.929
Demirbaşlar	362.088	37.493	0	0	399.580
Diğer Maddi Duran Varlıklar	9.023	0	-9.023	0	0
Toplam	2.009.904	137.628	-9.219	-131.645	2.006.668
Net Defter Değeri	4.786.727				13.004.012

19 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR:

	31.12.2009	Girişler	Düzeltilme Kayıtları	Çıkışlar	30.09.2010
Maliyet Değeri					
Özel Maliyetler	0	0	0	0	0
Diğ. M.DOV.	72.235	62.376	0	0	134.611
HAKLAR	115.751	39.944	0	0	155.695
	0	0	0	0	0
Toplam	187.986	102.320	0	0	290.306
B.Amortisman					
Özel Maliyetler	0	0	0	0	0
HAKLAR	71.402	18.517	2.220	0	92.139
Diğ. M.DOV.	31.576	8.747	0	0	40.323
Toplam	102.978	27.264	2.220	0	132.463
			0,00		
Net Defter Değeri	85.009				157.843

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.)

19 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Devamı):

	31.12.2008	Girişler	Düzeltilme Kayıtları	Çıkışlar	31.12.2009
Maliyet Değeri					
Özel Maliyetler	0	0	0	0	0
Diğ. M.DOV.	183.894	0	-111.658	0	72.235
HAKLAR	0	41.206	111.658	-37.113	115.751
	0	0	0	0	0
Toplam	183.894	41.206	0	-37.113	187.986
B.Amortisman					
Özel Maliyetler	0	0	0	0	0
HAKLAR		9.432	61.969		71.402
Diğ. M.DOV.	91.905	7.004	-61.969	-5.365	31.576
Toplam	91.905	16.437	0	-5.365	102.978
Net Defter Değeri	91.988				85.009

30 Eylül 2010 ve 31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla sınırsız ömürlü maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı değeri, geri kazanılabilir değeri ile karşılaştırılarak değer düşüklüğü testine tabi tutulmuştur. Söz konusu çalışmanın neticesinde değer düşüklüğü tespit edilmemiştir.

20 – ŞEREFİYE:

30 Eylül 2010 ve 31 Aralık 2009 tarihli bilançolarda UMS standartlarına uygun olarak bağlı ortaklıkların defter değeri ile gerçeğe uygun değeri tespit edilmiş ve hesaplanan şerefiye konsolide finansal tablolara yansıtılmıştır.

Grup 31 Mart 2010 tarihinde Kat Araç Üstü Ekipman Pazarlama ve Dış Ticaret Ltd. Şti ve Isıpan Otomotiv ve Üst Ekipman Metal Makina San. Ve Tic. A.Ş'ne toplam 134.000 TL bedel ödeyerek iştirak etmiştir. 30 Eylül 2010 tarihli finansal tablolarda adı geçen bağlı ortaklıklar gerçeğe uygun değerleri ile gösterilmiş ve şerefiye hesaplanarak konsolide finansal tablolara yansıtılmıştır.

Şirket Ünvanı	Şerefiye	Ödenmiş Sermaye	Hisse Oranı %	Şerefiye	Ödenmiş Sermaye	Hisse Oranı %
	30.09.2010	30.09.2010	30.09.2010	31.12.2009	31.12.2009	31.12.2009
Katmerciler Profil Sanayi ve Ticaret A.Ş.	979.134	500.000	93,33	981.614	500.000	93,33
Kat Araç Üstü Ekipman Pazarlama ve Dış Ticaret Ltd. Şti.	14.545	50.000	90			-
Isıpan Otomotiv ve Üst Ekipman Metal Makina San. Ve Tic. A.Ş.	80.544	325.000	89			-
TOPLAM	1.074.223			981.614		

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.)

21- DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI:

Yoktur. (31 Aralık 2009 – 176.394 TL.)

22- KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER:

22.1. Borç Karşılıkları

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

Grup 30 Eylül 2010 tarihi itibarı ile geçmiş dönemlerde icra takibi için ilgili icra dairelerinde takibine başlanan 795.385 TL. için ve ticari alacaklarına yapmış olduğu yaşlandırma neticesinde UMS standartlarına uygun olarak şüpheli alacak karşılığı ayırmıştır.

22.2. Teminat mektupları

Verilen Teminatlar	30 Eylül 2010	31 Aralık 2009
Verilen Teminat Mektupları	2.728.871	2.147.578
Verilen Teminat Çekleri	-	-
Verilen İpotekler	18.484.660	11.764.870
Verilen Teminat Senetleri	-	-
Toplam	21.213.531	13.912.448

Şirket Tarafından Verilen Teminatlar	30 Eylül 2010	31 Aralık 2009
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatların toplam tutarı	21.213.531	13.912.448
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu teminatların toplam tutarı	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer	-	-
3. Kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu	-	-
D. Diğer verilen teminatların toplam tutarı	-	-
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu teminatların toplam tutarı	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu teminatların toplam tutarı	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu teminatların toplam tutarı	-	-
Toplam	21.213.531	13.912.448

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 edilmektedir.)

22- KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER:

22.2. Teminat mektupları

Alınan Teminatlar	30 Eylül 2010	31 Aralık 2009
Alınan Teminat Mektupları	-	-
Alınan Teminat Çekleri	-	-
Alınan İpotekler	-	-
Alınan Teminat Senetleri	-	-
Toplam	-	-

Şirketin alacaklarına karşılık almış olduğu teminat, rehin ve ipotek bulunmamaktadır. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminat, rehin, ipotekler dışında, ilişkili taraflar, bağlı ortaklıkları ve üçüncü kişiler lehine verilmiş teminat, rehin ve ipotek bulunmamaktadır.

23- TAAHHÜTLER

Şirketin aşağıda belirtilen yıllarda kullanmış olduğu kısa ve uzun vadeli banka kredilerine ilişkin ihracat taahhütleri bulunmaktadır. Bu taahhütler şirket tarafından süresi içerisinde yerine getirilerek kapatılmıştır.

Ayrıca şirketin sahip olduğu 2 adet dahilde işleme izin belgesine istinaden ihracat ve ithalat taahhütleri tablosu aşağıda yer almaktadır.

İHRACAT KREDİLERİ TAAHHÜT TABLOSU		
YILLAR	30 Eylül 2010	31 Aralık 2009
USD KREDİLER	4.180.000	2.362.069
EURO KREDİLER	3.090.000	3.765.380
DAHİLDE İŞLEME İZİN BELGESİ		
Belge No	Süresi	İthalat Taah. (USD)
2010/D1-01783	30.03.2011	86.000
2010/D1-2272	25.04.2011	65.135

24- ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR:

Yürürlükteki İş Kanunu hükümleri uyarınca, çalışanlardan kıdem tazminatına hak kazanacak şekilde iş sözleşmesi sona erenlere, hak kazandıkları yasal kıdem tazminatlarının ödenmesi yükümlülüğü vardır.

30 Eylül 2010 tarihinde geçerli olmak üzere ödenecek kıdem tazminatı tavanı, aylık: 2.517 TL. (31 Aralık 2009: 2.365 TL.)'dir. Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi özel fonlamaya tabi değildir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü, Şirket'in çalışanların emekli olmasından doğan gelecekteki olası yükümlülüğün bugünkü değerinin tahminine göre hesaplanır. UMS 19 ("Çalışanlara Sağlanan Faydalar"), Şirket'in yükümlülüklerini tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak geliştirilmesini öngörür. Buna uygun olarak, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir: Esas varsayım, her hizmet yılı için olan azami

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.)

24- ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (Devamı):

yükümlülüğün enflasyona paralel olarak artmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. 30 Haziran tarihi itibarıyla, ekli mali tablolarda karşılıklar, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. 30 Eylül 2010 tarihi itibarıyla karşılıklar yıllık % 5 enflasyon oranı ve %11 iskonto oranı varsayımına göre, %4,8' reel iskonto oranı ile hesaplanmıştır. (31 Aralık 2009 5,92 reel iskonto oranı). İsteğe bağlı işten ayrılmalar neticesinde ödenmeyip, Şirket'e kalacak olan kıdem tazminatı tutarlarının tahmini oranı da dikkate alınmıştır. Kıdem tazminatı tavanı altı ayda bir revize olup, Şirket'in kıdem tazminatı karşılığının hesaplanmasında 1 Temmuz 2010 tarihinden itibaren geçerli olan 2.517 TL olan tavan tutarı göz önüne alınmıştır.

Kıdem Tazminatı Karşılığı:

Kıdem Tazminatı Karşılığı	30 Eylül 2010	31 Aralık 2009
Net iskonto oranı	5,92%	5,92%
Emeklilik olasılığının tahmini için devir hızı oranı (%)	99,00%	99,00%

Kıdem Tazminatı Karşılığı Hareket Tablosu	30 Eylül 2010	31 Aralık 2009
01 Ocak	301.375	209.475
Faiz gideri		
Dönem içinde ödenen	88.358	18.647
Dönem İçi Artış	257.248	113.265
Aktüer gelirleri/giderleri	166.274	-21.364
31 Aralık	724.897	301.375

Kıdem Tazminatı Karşılığı:	30 Eylül 2010	31 Aralık 2009
Kıdem Tazminatı Karşılığı	724.897	301.375
Toplam	724.897	301.375

Şirket ilgili yıllarda Vergi Usul Kanunu hükümlerine göre kıdem tazminatı karşılığı ayırmadığı için tabloda görülen ödenen kıdem tazminatı tutarları bilgi amaçlı verilmiş olup bu tutarların karşılık rakamlarını azaltıcı etkisi bulunmamaktadır.

25- EMEKLİLİK PLANLARI

Yoktur. (31.12.2009 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.)

26- DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer Dönen Varlıklar	30 Eylül 2010	31 Aralık 2009
Gelecek Aylara Ait Giderler	21.631	-
Ertelenmiş Vergi Varlığı	1.778.758	1.610.180
Devreden KDV	1.083.269	-
Diğer KDV	16.041	-
Peşin Ödenen Vergiler ve Fonlar	54.787	-
İş Avansları	7.838	-
Toplam	2.962.324	1.610.180
Diğer Duran Varlıklar:	30 Eylül 2010	31 Aralık 2009
Gelecek Yıllara İlişkin Giderler	16.689	35.617
	16.689	35.617

27- ÖZKAYNAKLAR:

a) Ödenmiş Sermaye

Şirketin ödenmiş sermayesi tarihi değerleri ile 30 Eylül 2010 tarihli finansal tablolarda 11.000.000 TL, (31 Aralık 2009: 3.500.000 TL) dir. Bu sermaye her biri 1 TL nominal değerinde 11.000.000 Adet paydan oluşmaktadır. 07.06.2010 tarihinde yapılan olağanüstü genel kurul toplantısında 1.000.000 adet

27- ÖZKAYNAKLAR (Devamı):

a) Ödenmiş Sermaye (Devamı)

A grubu paylar imtiyazlı hale dönüştürülmüş olup halka arz işleminin tamamlanmasından sonra Ticaret Sicili'ne tescil ettirilecektir. Şirket 30 Eylül 2010 tarihi itibarı ile kayıtlı sermaye sistemine tabi değildir.

	30 Eylül 2010		31 Aralık 2009	
SERMAYE	%	TUTAR	%	TUTAR
İSMAİL KATMERCİ	80	8.800.000	75	2.625.000
HAVVA KATMERCİ	5	550.000	5	175.000
MEHMET KATMERCİ	5	550.000	5	175.000
AYŞENUR ÇOBANOĞLU	5	550.000	5	175.000
FURKAN KATMERCİ	5	550.000	5	175.000
İBRAHİM KATMERCİ	-	-	5	175.000
Toplam	100	11.000.000	100	3.500.000

b) Geçmiş Yıl Kar/(Zararları)

Grubun ana ortaklığına ilişkin; 31 Aralık 2004 tarihine kadar yapılan enflasyon düzeltmesi sonucunda oluşan sermaye düzeltmesi olumlu farkları ilgili dönemlerde bilançoda kayıtlı değeri ile yer verilmiştir.