

KATMERCİLER ARAÇ ÜSTÜ EKİPMAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

KATMERCİLER ARAÇ ÜSTÜ EKİPMAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2016 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

		Bağımsız İncelemeden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
		Cari Dönem	Önceki Dönem
VARLIKLAR	Dipnot Referansları	30.09.2016	31.12.2015
DÖNEN VARLIKLAR		193.855.021	177.197.627
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	17.110.389	16.981.050
Finansal Yatırımlar	7	1.035.918	-
Ticari Alacaklar		77.148.122	76.199.845
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	9	486.616	455.869
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	9	76.661.506	75.743.976
Diğer Alacaklar		1.649.118	7.979.177
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		-	-
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	10	1.649.118	7.979.177
Stoklar	11	75.379.607	59.656.872
Peşin Ödenmiş Giderler	12	7.454.079	5.943.978
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	22	179.577	2.193
Diğer Dönen Varlıklar	20	13.898.211	10.434.512
DURAN VARLIKLAR		62.232.858	51.477.313
Diğer Alacaklar		30.846	29.696
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		-	-
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	10	30.846	29.696
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	14	6.659.000	6.659.000
Maddi Duran Varlıklar	15	38.308.563	33.486.482
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	16	8.832.818	3.792.900
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		8.832.818	3.792.900
Peşin Ödenmiş Giderler	12	1.383.578	1.124.787
Ertelenmiş Vergi Varlığı	22	7.018.053	6.384.448
TOPLAM VARLIKLAR		256.087.879	228.674.940

Ekteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

KATMERCİLER ARAÇ ÜSTÜ EKİPMAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2016 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

		Bağımsız İncelemeden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Dipnot Referansları	Cari Dönem 30.09.2016	Önceki Dönem 31.12.2015
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		136.302.212	111.129.914
Kısa Vadeli Borçlanmalar	8	102.745.204	51.003.001
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	8	7.021.638	3.597.900
Diğer Finansal Yükümlülükler			
Ticari Borçlar		18.583.920	45.778.579
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	9	-	-
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	9	18.583.920	45.778.579
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	19	741.667	755.294
Diğer Borçlar		569.239	1.575.274
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		-	-
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	10	569.239	1.575.274
Devlet Teşvik ve Yardımları			
Ertelenmiş Gelirler	12	5.154.657	7.020.798
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	22		
Kısa Vadeli Karşılıklar		1.485.887	1.399.068
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	19	677.670	562.124
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	18	808.217	836.944
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		49.386.810	54.865.376
Uzun Vadeli Borçlanmalar	8	40.920.097	47.741.538
Uzun Vadeli Karşılıklar		3.380.880	2.609.471
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	19	3.380.880	2.609.471
- Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar		-	-
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	22	5.085.833	4.514.367
Ö Z K A Y N A K L A R	21	70.398.857	62.679.650
ANA ORTAKLIĞA AİT ÖZKAYNAKLAR	21	70.374.530	62.661.740
Ödenmiş Sermaye	21	25.000.000	25.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları			
Geri Alınmış Paylar (-)	21	(928.650)	(38.827)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		9.568.067	9.737.768
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		9.568.067	9.737.768
- Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları	21	9.976.331	9.976.331
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / Kayıpları	21	(408.264)	(238.563)
- Diğer Kazanç/Kayıplar			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			
- Yabancı Para Çevirim Farkları			
- Riskten Korunma Kazanç/Kayıpları			
- Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç/Kayıpları			
- Diğer Kazanç/Kayıplar			
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	21	3.150.869	2.061.453
Ortak Kontrole Tabi Teşebbüs ve İşletmeleri İçeren Birleşme Etkisi	21	(1.759.039)	(1.759.039)
Geçmiş Yıllar Karları/Zararları	21	26.570.969	9.039.516
Net Dönem Karı/Zararı	23	8.772.314	18.620.869
KONTROL GÜCÜ OLMAYAN PAYLAR		24.327	17.910
TOPLAM KAYNAKLAR		256.087.879	228.674.940

Ekteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

KATMERCİLER ARAÇ ÜSTÜ EKİPMAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

01.01.2016 - 30.09.2016 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

		Bağımsız İncelemeden Geçmemiş			
		Cari Dönem	Önceki Dönem	Cari Dönem	Önceki Dönem
	Dipnot Referansları	01.01.2016 - 30.09.2016	01.01.2015 - 30.09.2015	01.07.2016 - 30.09.2016	01.07.2015 - 30.09.2015
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER					
Hasılat	5	96.406.780	233.663.837	28.107.072	96.868.315
Satışların Maliyeti (-)	5	(54.712.474)	(173.170.568)	(16.997.872)	(66.167.712)
BRÜT KAR/ZARAR		41.694.306	60.493.269	11.109.200	30.700.603
Genel Yönetim Giderleri (-)	5	(8.570.620)	(14.068.503)	(2.679.054)	(9.411.341)
Pazarlama Giderleri (-)	5	(10.494.011)	(9.670.643)	(2.553.874)	(3.974.012)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(1.095.339)	-	(508.047)	-
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	5	6.041.455	19.727.126	2.865.427	9.578.703
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	5	(3.279.612)	(14.092.344)	(577.591)	(6.111.512)
ESAS FAALİYET KARI/ZARARI		24.296.179	42.388.905	7.656.061	20.782.441
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	5	490.589	195.203	159.250	47.564
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	5	-	-	-	-
FİNANSMAN GELİR VE GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI / (ZARARI)		24.786.768	42.584.108	7.815.311	20.830.005
Finansman Gelirleri	5	2.128.933	5.715.290	682.823	2.113.512
Finansman Giderleri (-)	5	(16.941.152)	(29.189.477)	(7.043.373)	(14.575.893)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ (ZARARI)		9.974.549	19.109.921	1.454.761	8.367.624
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri (-)/Geliri		(1.208.652)	(4.277.714)	114.982	(2.121.825)
- Dönem Vergi Gideri (-)/Geliri	22	(1.228.367)	(6.106.363)	88.846	(3.928.902)
- Ertelenmiş Vergi Gideri (-)/Geliri	22	19.715	1.828.649	26.136	1.807.077
NET DÖNEM KARI / (ZARARI)		8.765.897	14.832.207	1.569.743	6.245.799
Dönem Karı/Zararının Dağılımı		8.765.897	14.832.207	1.569.743	6.245.799
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(6.417)	572.114	(11.026)	(232.875)
- Ana Ortaklık Payları	23	8.772.314	14.260.093	1.580.769	6.478.674
Pay Başına Kazanç					
- Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç		0,35	0,57	0,06	0,26
- Sürdürülen Faaliyetlerden sulandırılmış pay başına kazanç		0,35	0,57	0,06	0,26
NET DÖNEM KARI / (ZARARI)		8.765.897	14.832.207	1.569.743	6.245.799
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		(169.701)	99.930	(52.887)	(41.468)
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları / (Azalışları)	21				
Maddi Olmayan Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları / (Azalışları)					
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / Kayıpları		(212.126)	124.912	(66.108)	(47.722)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / Kayıplarına İlişkin Vergiler					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler Gelir/(Giderleri)		42.425	(24.982)	13.221	6.254
- Dönem Vergi (Gideri) / Geliri					
- Ertelenmiş Vergi (Gideri) / Geliri		42.425	(24.982)	13.221	6.254
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar		-	-	-	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler Gelir/(Giderleri)		-	-	-	-
- Dönem Vergi (Gideri) / Geliri					
- Ertelenmiş Vergi (Gideri) / Geliri		-	-	-	-
DİĞER KAPSAMLI GELİR (VERGİ SONRASI)		(169.701)	99.930	(52.887)	(41.468)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		8.596.196	14.932.137	1.516.856	6.204.331
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:		8.596.196	14.932.137	1.516.856	6.204.331
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(7.071)	580.833	(12.421)	(239.320)
- Ana Ortaklık Payları		8.603.267	14.351.304	1.529.277	6.443.651

Ekteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

KATMERCİLER ARAÇ ÜSTÜ EKİPMAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
01.01.2016 - 30.09.2016 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZ KAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

</

Ekteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

KATMERCİLER ARAÇ ÜSTÜ EKİPMAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

01.01.2016 30.09.2016 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Bağımsız İncelemeden Geçmemiş	
		Cari Dönem	Önceki Dönem
		01.01.2016 - 30.09.2016	01.01.2015 - 30.09.2015
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			
		(33.678.236)	(27.625.042)
Dönem Karı/Zararı		8.765.897	14.832.207
Dönem Net Karı/Zararı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		3.605.438	6.073.873
- Amortisman ve İtfâ Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		1.454.644	1.254.676
- Değer Düşüklüğü/İptali İle İlgili Düzeltmeler	11	(6.269)	8.543
- Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	18	853.676	1.777.349
- Faiz Gelirleri ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		2.869.673	82.322
- Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevirim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		(2.780.125)	
- Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları/Kazançları İle İlgili Düzeltmeler			(1.295.471)
- Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıp/Kazançlar İle İlgili Düzeltmeler		5.187	(27.300)
- Yatırım ya da Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışlarına Neden Olan Diğer Kalemlere İlişkin Düzeltmeler			
- Kar/Zarar Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler		1.208.652	4.273.754
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(42.177.830)	(38.755.216)
- Ticari Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	9	(948.277)	(25.441.794)
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		6.328.909	1.690.632
- Stoklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	11	(15.722.735)	(10.726.004)
- Ticari Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	9	(27.194.659)	16.615.788
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(1.006.035)	3.060.346
- İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(3.635.033)	(23.954.184)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		(29.806.495)	(17.849.136)
Vergi Ödemeleri/İadeleri			4.280
Diğer Nakit Girişleri/Çıkışları		(3.871.741)	(9.780.186)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
		(11.030.066)	(4.720.145)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	15,16	56.235	179.813
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	15,16	(11.548.322)	(5.053.248)
Devlet Teşviklerinden Elde Edilen Nakit Girişleri			
Alınan Faiz		409.523	153.290
Vergi Ödemeleri/İadeleri			
Diğer Nakit Girişleri/Çıkışları		52.498	
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			
		44.837.641	36.019.480
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Almasıyla İlgili Nakit Çıkışları			
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		133.145.501	166.488.107
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(91.985.696)	(123.099.293)
Finansal Kiralama Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(827.426)	(810.894)
Ödenen Faiz		4.505.262	(7.255.355)
Alınan Faiz			696.915
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ		129.339	3.674.293
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ			
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ		129.339	3.674.293
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ			
	6	16.981.050	6.743.368
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	6	17.110.389	10.417.661

Ekteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

KATMERCİLER ARAÇ ÜSTÜ EKİPMAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

İÇİNDEKİLER

1. GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	1
2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	2
3. İŞLETME BİRLEŞMELERİ	6
4. DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR	6
5. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	6
6. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	8
7. FİNANSAL YATIRIMLAR	9
8. FİNANSAL BORÇLANMALAR	9
9. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	12
10. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR	14
11. STOKLAR	14
12. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	15
13. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR	15
14. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	15
15. MADDİ DURAN VARLIKLAR	16
16. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	16
17. ŞEREFİYE	16
18. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR	16
19. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	18
20. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	19
21. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	19
22. GELİR VERGİLERİ	22
23. PAY BAŞINA KAZANÇ	24
24. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	25
25. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)	30
26. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	31
27. FİNANSAL TABLOLARIN ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR	31

KATMERCİLER ARAÇ ÜSTÜ EKİPMAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir)

1. GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Katmerciler Araç Üstü Ekipman Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (“Şirket”), 1985 tarihinde “Katmerciler Araç Üstü Ekipman Sanayi ve Ticaret A.Ş.” unvanı ile İzmir Ticaret Sicili’ne tescil ve 05.11.1985 tarih, 1380 sayılı Türkiye Ticaret Sicil Gazetesi’nde ilan edilerek kurulmuştur.

Grup’un merkez adresi: Atatürk Organize Sanayi Bölgesi 10032 Sokak No:10 Çiğli / İZMİR olup, Kızılırmak Mah. 1445 Sok. No: 2b/82 The Pragon İş Merkezi Çukurambar – Çankaya / ANKARA adresinde ofis şubesi ve Malıköy Mah. 23.Cad.No:3 Başkent OSB Sincan Ankara adresinde ise bir üretim tesisi bulunmaktadır.

Grup’un ayrıca Küçükbakkalköy Mah. Önder Sk. Panorama Plaza Ataşehir İstanbul adresinde bir irtibat ofisi bulunmaktadır.

Şirket ve bağlı ortaklıkları (“Grup”) her türlü araç üstü ekipman imalatı, boyama işçiliği ve kaynak işçiliği alanında faaliyet göstermektedir. Aşağıda ayrıntıları verilen faaliyet alanları aynı zamanda Grup’un faaliyet alanlarına göre raporlamasının temelini oluşturmaktadır.

Grubun ana faaliyet konuları aşağıda belirtildiği gibidir:

Boyama İşçiliği – Araç üstü ekipmanların boyanması

Kaynak İşçiliği – Araç üstü ekipmanların kaynak işçiliği

Araç Üstü Ekipman İmalatı –İtfaiye, çöp, vidanjör, kanal açma, çevre aracı, taşıma aracı, savunma sanayine yönelik araç ve inşaat sektörüne yönelik araç üstü ekipman imalatı

Şirket payları 2010 yılında halka arz edilmiş olup, 30 Eylül 2016 itibariyle % 36,28’i Borsa İstanbul A.Ş. (BİST)’de işlem görmektedir.

Grup’un 30 Eylül 2016 tarihi itibariyle personel sayısı 308’ dir. (31 Aralık 2015: 349)

Grup’un ana ortağı İsmail Katmerci’dir. (Not 21).

Şirket’in bağlı ortaklıklarına ilişkin bilgiler aşağıda verilmektedir:

Ekli konsolide finansal tablolarda tam konsolidasyona dahil edilen bağlı ortaklıklar:

<u>Şirketin İsmi</u>	<u>Faaliyet Alanı</u>	<u>Kurulduğu Ülke</u>
Katmerciler Profil San. ve Tic. A.Ş.	Boyama İşçiliği	Türkiye
Isıpan Otomotiv ve Üst Ekipman Metal ve Makine San. ve Tic. A.Ş.	Kaynak İşçiliği	Türkiye
Gimkat Araç Üstü Ekipman San. ve Tic. A.Ş.	Araç Üstü Ekipman İmalatı	Türkiye

Şirket’in herhangi bir borsada işlem gören bağlı ortaklığı bulunmamaktadır.

KATMERCİLER ARAÇ ÜSTÜ EKİPMAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

A. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Ara Dönem özet konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin temel esaslar

Grup, yasal defterlerini ve kanuni finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu ("TTK") ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır.

İlişikteki konsolide özet finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayınlanan Seri II, 14.1 nolu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları'na (TMS) uygun olarak hazırlanmıştır. TMS; Türkiye Muhasebe Standartları, Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumlardan oluşmaktadır.

SPK mevzuatına göre raporlama yapan şirketler Tebliğin 5. Maddesine göre Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları'nı / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları ("TMS/IFRS") uygularlar.

Özet Konsolide finansal tablolar Grup'un yasal kayıtlarına dayandırılmış ve TL cinsinden ifade edilmiş olup, KGK tarafından yayınlanan Türkiye Muhasebe Standartları'na göre Grup'un durumunu gerektiği gibi sunabilmek için bazı düzeltme ve sınıflandırma değişikliklerine tabi tutularak hazırlanmıştır.

Konsolide finansal tabloların TFRS'ye uygun olarak hazırlanması, varlık ve yükümlülükler ile şarta bağlı varlık ve yükümlülüklerle ilişkin açıklayıcı notları etkileyecek belirli varsayımların ve önemli muhasebe tahminlerinin kullanılmasını gerektirmektedir. Bu tahminler, yönetimin mevcut olaylar ve aksiyonlar çerçevesinde en iyi tahminlerine dayansa da, fiili sonuçlar tahmin edilenden farklı gerçekleşebilir. Karmaşık ve daha ileri derecede bir yorum gerektiren varsayım ve tahminlerin finansal tablolar üzerinde önemli etkisi bulunabilir. 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla sona eren konsolide finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan varsayım ve önemli muhasebe tahminlerinde değişiklik olmamıştır.

Enflasyon Muhasebesi Uygulamasına Son Verilmesi

Şirket'in finansal tabloları, 31 Aralık 2004 tarihine kadar, geçerli olan Maliye Bakanlığı'nın enflasyon muhasebesine ilişkin mevzuatı çerçevesinde düzenlenmiş olup, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir.

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket'in özet Konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem özet konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

İşletmenin Sürekliliği Varsayımı

Özet Konsolide Finansal tablolar, Şirket'in önümüzdeki bir yılda ve faaliyetlerinin doğal akışı içerisinde varlıklarından fayda elde edeceği ve yükümlülüklerini yerine getireceği varsayımı altında işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlanmıştır.

KATMERCİLER ARAÇ ÜSTÜ EKİPMAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

A. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Netleştirme / Mahsup

Finansal varlıklar ve yükümlülükler, yasal olarak netleştirme hakkının var olması, net olarak ödenmesi veya tahsilinin mümkün olması veya varlığın elde edilmesi ile yükümlülüğün yerine getirilmesinin eş zamanlı olarak gerçekleşebilmesi halinde, finansal durum tablosunda net değerleri ile gösterilirler.

Türkiye Muhasebe Standartlarındaki değişiklikler

Yayınlanan ancak henüz uygulamada olmayan yeni standart ve yorumlar

Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

Konsolide finansal / Finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup / Şirket tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Grup / Şirket aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra konsolide finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

TFRS 9 Finansal Araçlar – Sınıflandırma ve Ölçümleme

Aralık 2012’de yayınlanan değişiklikle yeni standart, 1 Ocak 2018 tarihi ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olacaktır. TFRS 9 Finansal Araçlar standardının ilk safhası finansal varlıkların ve yükümlülüklerin ölçülmesi ve sınıflandırılmasına ilişkin yeni hükümler getirmektedir. TFRS 9’da yapılan değişiklikler esas olarak finansal varlıkların sınıflama ve ölçümünü ve gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak sınıflandırılan finansal yükümlülüklerin ölçümünü etkileyecektir ve bu tür finansal yükümlülüklerin gerçeğe uygun değer değişikliklerinin kredi riskine ilişkin olan kısmının diğer kapsamlı gelir tablosunda sunumunu gerektirmektedir. Standardın erken uygulanmasına izin verilmektedir. Grup / Şirket, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

TFRS 15 Müşterilerle Yapılan Sözleşmeler

Yeni standart, mevcut TFRS’lerde yer alan rehberlikleri değiştirip müşterilerle yapılan sözleşmeler için kontrol bazlı yeni bir model getirmektedir. Bu yeni standart, hasılatın muhasebeleştirilmesinde, sözleşmede yer alan mal ve hizmetleri ayırıştırma ve zaman boyunca muhasebeleştirme konularında yeni yönlendirmeler getirmekte ve hasılat bedelinin, gerçeğe uygun değerden ziyade, şirketin hak etmeyi beklediği bedel olarak ölçülmesini öngörmektedir. Bu değişiklik 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Grup / Şirket, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

KATMERCİLER ARAÇ ÜSTÜ EKİPMAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

A. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

Aşağıda listelenen yeni standartlar, yorumlar ve mevcut UFRS’lerdeki değişiklikler, UMSK tarafından yayınlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiştir; fakat bu yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler henüz KGK tarafından TFRS’ye uyarlanmamıştır/ yayınlanmamıştır ve bu sebeple TFRS’nin bir parçasını oluşturmazlar. Buna bağlı olarak UMSK tarafından yayımlanan fakat hâlihazırda KGK tarafından yayımlanmayan standartlara UFRS veya UMS şeklinde atıfta bulunmaktadır. Grup / Şirket, konsolide finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu standart ve yorumlar TFRS’de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

UFRS 9 Finansal Araçlar – Riskten Korunma Muhasebesi ve TFRS 9, TFRS 7 ve TMS 39’daki değişiklikler – UFRS 9 (2013)

UMSK Kasım 2013’de, yeni riskten korunma muhasebesi gerekliliklerini ve TMS 39 ve TFRS 7’deki ilgili değişiklikleri içeren UFRS 9’un yeni bir versiyonunu yayınlamıştır. Bu versiyona bağlı olarak işletmeler tüm riskten korunma işlemleri için TMS 39’un riskten korunma muhasebesi gerekliliklerini uygulamaya devam etmek üzere muhasebe politikası seçimi yapabilirler. Buna ek olarak Standart, UFRS 9’un eski versiyonlarında yer alan 1 Ocak 2015 zorunlu yürürlük tarihini ertelemektedir. UFRS 9 (2013)’ten sonra yayımlanan UFRS 9 (2014) ile zorunlu yürürlük tarihi 1 Ocak 2018 olarak belirlenmiştir. Grup / Şirket, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

UFRS 9 Finansal Araçlar (2014)

Temmuz 2014’te yayımlanan UFRS 9 standardı TMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme standardındaki mevcut yönlendirmeyi değiştirmektedir. Bu versiyon daha önceki versiyonlarda yayımlanan yönlendirmeleri de içerecek şekilde finansal varlıklardaki değer kaybının hesaplanması için yeni bir beklenen kredi kayıp modeli de dahil olmak üzere finansal araçların sınıflandırılması ve ölçülmesi ve yeni genel riskten korunma muhasebesi gereklilikleri ile ilgili güncellenmiş uygulamaları içermektedir. UFRS 9 aynı zamanda TMS 39’da yer alan finansal araçların muhasebeleştirilmesi ve bilanço dışında bırakılması ile ilgili uygulamaları yeni UFRS 9 standardına taşımaktadır. UFRS 9 standardı 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Grup / Şirket, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

IFRS 16 Kiralama İşlemleri

Yeni kiralama işlemleri standardı 13 Ocak 2016 tarihinde UMSK tarafından yayınlanmıştır. Bu standart kiralama işlemlerini yöneten mevcut TMS 17 Kiralama İşlemleri, TFRS Yorum 4 Bir Anlaşmanın Kiralama İşlemi İçerip İçermediğinin Belirlenmesi ve TMS Yorum 15 Faaliyet Kiralamaları – Teşvikler standartlarının yerini almakta ve TMS 40 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller standardında da değişikliklere sebep olmaktadır. UFRS 16, kiracılar açısından mevcut uygulama olan finansal kiralama işlemlerinin bilançoda ve operasyonel kiralama işlemlerinin bilanço dışında gösterilmesi şeklindeki ikili muhasebe modelini ortadan kaldırmaktadır. Bunun yerine, mevcut finansal kiralama muhasebesine benzer olarak bilanço bazlı tekil bir muhasebe modeli ortaya koyulmaktadır. Kiralayanlar için muhasebeleştirme mevcut uygulamalara benzer şekilde devam etmektedir. Bu değişiklik 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olacaktır ve UFRS 15 Müşterilerle Yapılan Sözleşmeler standardını uygulayan işletmeler için erken uygulamaya izin verilmektedir. Grup / Şirket, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

KATMERCİLER ARAÇ ÜSTÜ EKİPMAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

A. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

UMS 7’de değişiklikler – Açıklama İnisyatifi

UMSK’nın geniş kapsamlı açıklama inisiyatifinin bir parçası olarak finansal tablolardaki gösterim ve açıklamaları iyileştirmek amacıyla UMS 7 Nakit Akış Tabloları standardında değişiklikler yapılmıştır. Bu değişiklikler, finansman aktiviteleri sonucu yükümlülüklerde meydana gelen nakit bazlı ve nakit bazlı olmayan değişimlerin finansal tablo kullanıcıları tarafından değerlendirilmesine olanak sağlanmış olacaktır. Bu değişiklik, 1 Ocak 2017 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Grup / Şirket, değişikliğin finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

UMS 12’de değişiklikler – Gerçekleşmemiş Zararlar İçin Ertelenmiş Vergi Varlıklarının Kayıtlara Alınması

Değişiklikler, bir indirilebilir geçici farkın söz konusu olup olmadığına, sadece varlığın net defter değeri ve raporlama dönemi sonundaki vergi matrahının karşılaştırılmasına bağlı bulunduğu ve ilgili varlığın net defter değerinde gelecekte meydana gelebilecek olası değişikliklerden veya tahmin edilen geri kazanılma şekline etkilenmeyeceği konusuna açıklık getirmektedir. Bu değişiklik, 1 Ocak 2017 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Grup / Şirket, değişikliğin finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

UFRS 2’de değişiklikler – Hisse Bazlı Ödeme İşlemlerinin Sınıflanması ve Ölçülmesi

UMSK tarafından hisse bazlı ödemelere ilişkin muhasebe uygulamalarındaki tutarlılığın artırılması ve bazı belirsizlikleri gidermek üzere UFRS 2 Hisse Bazlı Ödemeler standardında değişiklikler yapılmıştır. Bu değişiklikler, ödemesi nakit olarak yapılan hisse bazlı ödemelerin ölçümü, stopaj netleştirilerek gerçekleştirilen hisse bazlı ödemelerin sınıflandırılması ve nakit olarak ödenenden özkaynağa dayalı araçla ödenen şekline dönüşen hisse bazlı ödemelerdeki değişikliğin muhasebeleştirilmesi konularına açıklık getirilmektedir. Böylelikle, nakit olarak yapılan hisse bazlı ödemelerin ölçümünde özkaynağa dayalı hisse bazlı ödemelerin ölçümünde kullanılan aynı yaklaşım benimsenmiştir. Stopaj netleştirilerek gerçekleştirilen hisse bazlı ödemeler, belirli koşulların karşılanması durumunda, özkaynağa dayalı finansal araçlar verilmek suretiyle yapılan ödemeler olarak muhasebeleştirilecektir. Bu değişiklik, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Değişikliğin, Grup’un/Şirket’in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir.

KATMERCİLER ARAÇ ÜSTÜ EKİPMAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

B. TMS’ye Uygunluk Beyanı (devamı)

İlişikteki ara dönem özet 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 hazırlanmıştır.

Şirket, Tebliğin 5. Maddesine göre Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları (“TMS/TFRS”) uygulamaktadır. İlişikteki özet konsolide finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

Şirket’in 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla düzenlenmiş özet konsolide finansal tabloları, 08 Kasım 2016 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına imzalanmıştır. Genel Kurul’un ve ilgili yasal kuruluşların yasal mevzuata göre düzenlenmiş finansal tabloları ve bu finansal tabloları düzeltme hakkı vardır.

C. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

31 Aralık 2015 tarihinde sona eren hesap dönemine ilişkin olarak açıklanan muhasebe politikalarında önemli bir değişiklik olmamıştır.

3. İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Bulunmamaktadır. (31.12.2015: Bulunmamaktadır.)

4. DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

Bulunmamaktadır. (31.12.2015: Bulunmamaktadır.)

5. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Her bir raporlanabilir bölümün hasılatının elde edildiği ürünlerin ve hizmetlerin türü aşağıdaki gibidir;

“Araç üstü ekipman üretimi”

İtfaiye, çevre aracı, taşıma aracı, savunma sanayine yönelik araç ve inşaat sektörüne yönelik araç üstü ekipman üretimi ve satışlarıdır.

“Boyama İşçiliği”

Araç ve araç üstü ekipmanların boyanması işçiliğinin yapılmasıdır.

“Kaynak İşçiliği”

Araç üstü ekipmanların kaynak işçiliğinin yapılmasıdır.

KATMERCİLER ARAÇ ÜSTÜ EKİPMAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

5. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

30.09.2016	Araç Üstü Ekipman İmalatı	Kaynak İşçiliği	Boyama İşçiliği	Konsolidasyon Düzeltilmeleri	Toplam
Net Grup Dışı Satışlar	96.479.115	23.609	11.902	(107.846)	96.406.780
Net Grup İçi Satışlar	13.688.929	980.508	989.761	(15.659.198)	-
Net Satışlar Toplamı	110.168.044	1.004.117	1.001.663	(15.767.044)	96.406.780
Satışların Maliyeti (-)	(70.355.699)	(593.348)	(652.076)	16.888.649	(54.712.474)
Brüt Kar	39.812.345	410.769	349.587	1.121.605	41.694.306
Araştırma ve Geliştirme Gid. (-)	(1.095.339)	-	-	-	(1.095.339)
Pazarlama Gideri (-)	(10.561.940)	-	-	67.929	(10.494.011)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(8.260.154)	(272.355)	(125.168)	87.057	(8.570.620)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	2.086.598	41.138	497.034	3.416.685	6.041.455
Esas Faaliyetlerden Diğer Gid.(-)	(601.352)	(328)	(487)	(2.677.445)	(3.279.612)
Faaliyet Karı/Zararı	21.380.158	179.224	720.966	2.015.831	24.296.179
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	28.565	-	-	462.024	490.589
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	-	-	-	-	-
FİNANSMAN GELİR VE GİDER ÖNCESİ FAALİYET KARI	21.408.723	179.224	720.966	2.477.855	24.786.768
Finansman Gelirleri	7.580.980	887	-	(5.452.934)	2.128.933
Finansman Giderleri (-)	(20.663.754)	(1.156)	-	3.723.758	(16.941.152)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	8.325.949	178.955	720.966	748.679	9.974.549
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/(Gideri)	(1.185.699)	(30.878)	(147.881)	155.806	(1.208.652)
-Dönem Vergi Gelir/(Gideri)	(1.027.068)	(40.196)	(161.103)	-	(1.228.367)
-Ertelenmiş Vergi Gelir/(Gideri)	(158.631)	9.318	13.222	155.806	19.715
NET DÖNEM KARI/ZARARI	7.140.250	148.077	573.085	748.679	8.765.897
Yatırım Harcamaları					
Maddi Duran Varlıklar	6.187.651	-	-	-	6.187.651
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	5.360.670	-	-	-	5.360.670
Toplam Yatırım Harcamaları	11.548.322	-	-	-	11.548.322
Amortisman,	924.738	16.676	100.092	-	1.041.507
İtf ve tükenme payları	452.204	-	-	(39.067)	413.137
Toplam Amortisman Gideri	1.376.942	16.676	100.092	(39.067)	1.454.644
Diğer Bilgiler					
- Varlıklar Toplamı	258.214.605	1.104.598	15.399.162	(18.630.486)	256.087.879
- Kaynaklar Toplamı	258.214.605	1.104.598	15.399.162	(18.630.486)	256.087.879

KATMERCİLER ARAÇ ÜSTÜ EKİPMAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir)

5. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

30.09.2015	Araç Üstü Ekipman İmalatı	Kaynak İşçiliği	Boyama İşçiliği	Konsolidasyon Düzeltilmeleri	Toplam
Net Grup Dışı Satışlar	233.621.041	28.051	14.745	-	233.663.837
Net Grup İçi Satışlar	19.481.802	1.080.500	930.000	(21.492.302)	-
Net Satışlar Toplamı	253.102.843	1.108.551	944.745	(21.492.302)	233.663.837
Satışların Maliyeti (-)	(193.686.808)	(758.916)	(849.859)	22.125.015	(173.170.568)
Brüt Kar	59.416.035	349.635	94.886	632.713	60.493.269
Araştırma ve Geliştirme Gid. (-)	-	-	-	-	-
Pazarlama Gideri (-)	(9.702.879)	-	-	32.236	(9.670.643)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(13.870.024)	(229.326)	(89.438)	120.285	(14.068.503)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	20.352.798	79.505	633.728	(1.338.905)	19.727.126
Esas Faaliyetlerden Diğer Gid.(-)	(14.091.459)	(361)	(524)	-	(14.092.344)
Faaliyet Karı/Zararı	42.104.471	199.453	638.652	(553.671)	42.388.905
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	188.401	-	6.765	37	195.203
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	-	-	-	-	-
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	42.292.872	199.453	645.417	(553.634)	42.584.108
Finansman Gelirleri	7.365.227	510	-	(1.650.447)	5.715.290
Finansman Giderleri (-)	(31.075.777)	(1.728)	(130)	1.888.158	(29.189.477)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	18.582.322	198.235	645.287	(315.923)	19.109.921
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/(Gideri)	(4.127.660)	(35.092)	(114.962)	-	(4.277.714)
-Dönem Vergi Gelir/(Gideri)	(5.924.936)	(40.166)	(141.261)	-	(6.106.363)
-Ertelenmiş Vergi Gelir/(Gideri)	1.797.276	5.074	26.299	-	1.828.649
NET DÖNEM KARI/ZARARI	14.454.662	163.143	530.325	(315.923)	14.832.207
Yatırım Harcamaları					
Maddi Duran Varlıklar	3.231.317	-	-	-	3.231.317
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	1.821.931	-	-	-	1.821.931
Toplam Yatırım Harcamaları	5.053.248	-	-	-	5.053.248
Amortisman,	824.542	333	90.869	-	915.744
İtfa ve tükenme payları	394.592	-	-	(55.660)	338.932
Toplam Amortisman Gideri	1.219.134	333	90.869	(55.660)	1.254.676
<u>Diğer Bilgiler</u>					
- Varlıklar Toplamı	260.438.896	811.661	13.342.826	(18.868.530)	255.724.853
- Kaynaklar Toplamı	260.438.896	811.661	13.342.826	(18.868.530)	255.724.853

KATMERCİLER ARAÇ ÜSTÜ EKİPMAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

6. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	<u>30.09.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Kasa	118.407	31.476
Bankalar	16.991.982	16.949.574
- Vadesiz mevduatlar	16.991.982	16.949.574
TL	11.777.610	8.662.881
USD	1.946.045	1.096.060
EURO	3.268.327	7.190.633
Toplam	17.110.389	16.981.050

Şirket Banka hesapları içerisinde 521.309 TL bloke bulunmaktadır. (31.12.2015 - 59.790 TL)

Nakit ve nakit benzerlerindeki risklerin niteliği ve düzeyine ilişkin açıklamalar 24. notta açıklanmıştır.

7. FİNANSAL YATIRIMLAR

	<u>30.09.2016</u>		<u>31.12.2015</u>	
	Nominal Değeri	Defter Değeri	Nominal Değeri	Defter Değeri
Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar				
Azimet GBK-Eurobond Borçlanma Araçları Fonu	275	359	-	-
Azimet GMA-Çoklu Varlık Değişken Borçlanma Araçları Fonu	700.000	727.024	-	-
Azimet GTF-Birinci Borçlanma Araçları Fonu	100.000	103.689	-	-
Azimet GBL-Para Piyasası Borçlanma Araçları Fonu	200.000	204.846	-	-
	1.000.275	1.035.918	-	-

8. FİNANSAL BORÇLANMALAR

	<u>30.09.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
a) Banka Kredileri	91.762.574	75.738.417
b) Uzun Vadeli Kredilerin Anapara Taksitleri	7.021.638	3.597.900
c) Çıkarılmış Bonolar	49.218.402	20.647.602
d) Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	2.684.325	2.358.520
Toplam	150.686.939	102.342.439

a) Banka Kredileri

	<u>30.09.2016</u>			
	<u>Uzun Vadeli</u>			
	<u>Ortalama Faiz</u>	<u>Borçlanmaların Kısa</u>		
	<u>Faiz Oranı (%)</u>	<u>Kısa Vadeli</u>	<u>Kısa Vadeli Kısımları</u>	<u>Uzun Vadeli</u>
Para Birimi				
TL	10,25 - 15,60	11.358.262	3.945.070	20.101.441
USD	4,00 - 4,20	951.779	-	1.738.597
EUR	2,98 - 4,75	40.969.857	3.076.569	16.642.637
Toplam		53.279.899	7.021.638	38.482.675

KATMERCİLER ARAÇ ÜSTÜ EKİPMAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

8. FİNANSAL BORÇLANMALAR (devamı)

a) Banka Kredileri (devamı)

<u>Para Birimi</u>	<u>Ortalama Faiz</u> <u>Faiz Oranı (%)</u>	<u>Kısa Vadeli</u>	<u>31.12.2015</u> <u>Uzun Vadeli</u> <u>Borçlanmaların Kısa</u>	<u>Uzun Vadeli</u>
			<u>Kısa Vadeli Kısımları</u>	
TL	9,50 - 14,75	6.360.075	2.594.236	25.342.543
USD	3,25 - 4,50	2.181.161	227.062	2.498.805
EUR	3,10 - 4,50	21.024.699	776.602	18.331.134
Toplam		29.565.935	3.597.900	46.172.482

	<u>30.09.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
1 yıl içerisinde ödenecek	60.301.537	33.163.835
1-2 yıl içerisinde ödenecek	19.278.710	15.390.827
2-3 yıl içerisinde ödenecek	14.162.765	13.806.443
3-4 yıl içerisinde ödenecek	5.041.200	16.975.212
Toplam	98.784.212	79.336.317

Kısa ve uzun vadeli borçların gerçeğe uygun değeri, iskonto edilmesinin etkisinin önemsiz olması nedeniyle defter değerine eşittir. Raporlama tarihi itibarıyla, banka kredileri, binaların 600.000 EUR, 5.000.000 USD ve 15.600.000 TL' lik değeri üzerinden teminat altına alınmıştır. (31.12.2015: 600.000 EUR, 5.000.000 USD ve 15.600.000 TL)

b) Uzun Vadeli Kredilerin Anapara Taksitleri

<u>Para Birimi</u>	<u>Ortalama Faiz Oranı</u>	<u>30.09.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
TL	10,25 - 15,60	3.945.070	2.594.236
USD		-	227.062
EUR	2,98 - 4,75	3.076.568	776.602
Toplam		7.021.638	3.597.900

c) Çıkarılmış Bonolar

<u>30.09.2016</u>				
<u>Para Birimi</u>	<u>Nominal Faiz Oranı</u>	<u>Vade</u>	<u>Nominal Değeri</u>	<u>Defter Değeri</u>
TL	14,38(*) Yıllık	10.05.2017	36.000.000	36.984.739
TL	13,94(*) Yıllık	10.08.2017	12.000.000	12.233.663

(*) 30.09.2016 tarihine kadar işlemiş faiz tutarı 1.218.402 TL dir.

(*) Her bir kupon ödeme dönemindeki kupon faizi ilgili tarihte geçerli olan gösterge Devlet İç borçlanma senedinin BİST Tahvil ve Bono kesin alım satım piyasasında oluşan son beş iş günündeki ağırlıklı ortalamasına yıllık %5,00 getiri eklenmesiyle hesaplanacaktır . Bonolar üç ayda bir faiz ödemeli olup ana para vade sonunda defaten itfa edilecektir.

KATMERCİLER ARAÇ ÜSTÜ EKİPMAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

8. FİNANSAL BORÇLANMALAR (devamı)

c) Çıkarılmış Bonolar (devamı)

31.12.2015

Para Birimi	Nominal Faiz Oranı	Vade	Nominal Değeri	Defter Değeri
TL	13,21 (*) Yıllık	01.02.2016	20.000.000	20.647.602

(*)31.12.2015 tarihine kadar işlenmiş faiz tutarı 647.602 TL dir.

(*)Her bir kupon ödeme dönemindeki kupon faizi ilgili tarihte geçerli olan gösterge Devlet İç borçlanma senedinin BİST Tahvil ve Bono kesin alım satım piyasasında oluşan son beş iş günündeki ağırlıklı ortalamasına yıllık %4,00 getiri eklenmesiyle hesaplanacaktır. Bonolar üç ayda bir faiz ödemeli olup ana para vade sonunda defaten itfa edilecektir.

d) Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar

<u>Net Değerler</u>	<u>30.09.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Tesis, Makine ve Cihazlar (net)	2.684.325	2.358.520

Finansal Kiralama Borçları, finansal kiralama yolu ile iktisap edilen tesis, makine ve cihazlar nedeniyle ödenecek tutarlardan bilanço tarihi itibarıyla ödenmeyen kısımları göstermektedir.

- Asgari kira ödemelerinin toplamı ve bugünkü değeri

	<u>TL</u>	<u>TL</u>	<u>TL</u>	<u>TL</u>
<u>30.09.2016</u>	1 yıldan az	1 yıldan Fazla - 5 yıldan az	5 yıldan az Fazla	Toplam
Asgari Kira Ödeme Tutarı				
TL cinsinden finansal kiralamalar	290.651	2.694.474		2.985.125
Toplam	290.651	2.694.474		2.985.125
Ödemelerin bugünkü değeri				
TL cinsinden finansal kiralamalar	246.904	2.437.421		2.684.325
Toplam	246.904	2.437.421		2.684.325
	<u>TL</u>	<u>TL</u>	<u>TL</u>	<u>TL</u>
<u>31.12.2015</u>	1 yıldan az	1 yıldan Fazla - 5 yıldan az	5 yıldan az Fazla	Toplam
Asgari Kira Ödeme Tutarı				
TL cinsinden finansal kiralamalar	900.712	1.687.323		2.588.035
Toplam	900.712	1.687.323		2.588.035
Ödemelerin bugünkü değeri				
TL cinsinden finansal kiralamalar	789.461	1.569.059		2.358.520
Toplam	789.461	1.569.059		2.358.520

KATMERCİLER ARAÇ ÜSTÜ EKİPMAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

8. FİNANSAL BORÇLANMALAR devamı)

d) Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar (devamı):

Finansal kiralama, kiralama dönemi 2 yıl olan makine , tesis ve demirbaş alımı ile ilgilidir. Şirketin 2 yıllık kiralama dönemi olan makine , tesisi ve demirbaş için satın alma opsiyonu bulunmaktadır. Şirket'in finansal kiralamaya ilişkin yükümlülükleri, kiralayanın, kiralanan varlık üzerindeki mülkiyet hakkı vasıtasıyla güvence altına alınmıştır.

Sözleşme tarihinde finansal kiralama işlemlerine ilişkin faiz oranları tüm kiralama dönemi için sabitlenmiştir. Sözleşme ortalama efektif faiz oranı yıllık yaklaşık % 5'tir.

9. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

a) Ticari Alacaklar:

Bilanço tarihi itibarıyla Grup'un ticari alacaklarının detayı aşağıdaki gibidir:

<u>Kısa Vadeli Ticari Alacaklar</u>	<u>30.09.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Alıcılar	66.681.827	64.892.194
Vadeli Çekler	10.050.442	11.044.373
Eksi: Tahakkuk Etmemiş Finansman Geliri	(70.763)	(192.591)
Şüpheli Ticari Alacaklar (*)	2.800.233	2.721.528
Eksi: Şüpheli Ticari Alacak Karşılığı	(2.800.233)	(2.721.528)
Ara Toplam	76.661.506	75.743.976
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	486.616	455.869
Toplam	77.148.122	76.199.845

Alıcılar, alacak senetleri ve vadeli çeklerin vade detayı aşağıdaki gibidir.

<u>Alıcılar ve Alacak Senetleri ve Vadeli Çekler</u>	<u>30.09.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
1-3 Ay Arası Vadeli	46.055.775	49.162.090
3-6 Ay Arası Vadeli	20.452.845	22.832.437
6-9 Ay Arası Vadeli	10.710.265	4.397.909
Toplam	77.218.885	76.392.436

30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla TL, USD ve EUR cinsinden kısa vadeli ticari alacaklar için hesaplanan tahakkuk etmemiş finansman geliri için kullanılan etkin ağırlıklı ortalama faiz oranları sırasıyla yıllık % 8,64 - %0,96 ve % 0, dir. (31.12.2015: sırasıyla %10,28 %0 %0)

30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla, ticari alacakların 2.800.233 TL (31.12.2015: 2.721.528 TL) tutarındaki kısmı için şüpheli alacak karşılığı ayrılmıştır. 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla dönem içinde ayrılan karşılık tutarı 336.372 TL (31 Aralık 2015: 1.719.588 TL) Şüpheli alacaklar, Şirket' in raporlama tarihi itibarıyla mal satış yaptığı müşteriler ile ilgili olarak tahsilat yapılamayan tutardan oluşmaktadır.

KATMERCİLER ARAÇ ÜSTÜ EKİPMAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

9. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (devamı)

a) Ticari Alacaklar: (devamı)

*Şüpheli ticari alacaklar karşılığına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir.

Şüpheli Ticari Alacaklar	30.09.2016	31.12.2015
Dönem Başı	2.721.528	1.149.127
Dönem Gideri	336.372	1.719.588
Eksi: Dönem İçinde İptal Edilen	(320.409)	(147.187)
Kur Farkı	62.742	-
Dönem Sonu	2.800.233	2.721.528

Uzun Vadeli Ticari Alacaklar

Bulunmamaktadır. (31.12.2015: Bulunmamaktadır.)

b) Ticari Borçlar:

Bilanço tarihi itibarıyla Grup'un ticari borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

<u>Kısa Vadeli Ticari Borçlar</u>	30.09.2016	31.12.2015
Satıcılar	6.539.048	7.909.210
Borç Senetleri	7.958.760	30.210.459
Eksi: Tahakkuk Etmemiş Finansman Gideri	(110.591)	(300.557)
Diğer Ticari Borçlar	4.196.703	7.959.467
Ara Toplam	18.583.920	45.778.579

30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla TL, USD ve EUR cinsinden kısa vadeli ticari borçlar için hesaplanan tahakkuk etmemiş finansman giderleri için kullanılan etkin ağırlıklı ortalama faiz oranı sırasıyla yıllık % 8,64 %0,96 ve % 0 dir (31.12.2015: 10,28, %0 , % 0)

<u>Satıcılar ve Borç Senetleri</u>	30.09.2016	31.12.2015
0-6 Ay Arası Vadeli Borçlar	9.752.989	31.802.063
6-9 Ay Arası Vadeli Borçlar	4.744.819	6.317.606
Toplam	14.497.808	38.119.669

Uzun Vadeli Ticari Borçlar

Bulunmamaktadır. (31.12.2015: Bulunmamaktadır.)

KATMERCİLER ARAÇ ÜSTÜ EKİPMAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

10. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

<u>Kısa Vadeli Diğer Alacaklar</u>	<u>30.09.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Verilen Depozito ve Teminatlar	634	43.591
Vergi Dairesinden Alacaklar	1.123.120	7.870.968
Eximbank Bloke Alacaklarımız (*)	521.309	59.790
Diğer Çeşitli Alacaklar	4.055	4.828
Toplam	1.649.118	7.979.177

(*) Bu tutar Eximbank kredilerinden kaynaklanıp, kredi kapanmasına istinaden tahsilat yapılacaktır.

<u>Uzun Vadeli Diğer Alacaklar</u>	<u>30.09.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Verilen Depozito ve Teminatlar	30.846	29.696
Toplam	30.846	29.696

<u>Kısa Vadeli Diğer Borçlar</u>	<u>30.09.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Ödenecek Vergi ve Fonlar	563.143	1.565.547
Diğer Çeşitli Borçlar	6.096	9.727
Toplam	569.239	1.575.274

11. STOKLAR

	<u>30.09.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
İlk Madde ve Malzeme	41.583.294	38.805.616
Yarı Mamul	18.590.442	11.673.251
Mamuller	12.657.511	8.761.146
Ticari Mallar	2.572.589	430.022
Diğer Stoklar	7.103	24.437
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)	(31.332)	(37.600)
Toplam	75.379.607	59.656.872

Grup'un, bilanço tarihi itibarıyla net gerçekleşebilir değeri maliyetinin altında kalan stokları 31.332 TL'dir (31.12.2015: 37.600 TL). Cari dönem içerisinde 6.268 TL stok değer düşüklüğü karşılığı iptal edilmiştir. (31.12.2015: 5.255 TL)

<u>Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı Hareketleri</u>	<u>30.09.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Açılış Bakiyesi	37.600	5.255
İlave Edilen Karşılık	-	37.600
İptal Edilen Karşılık (-)	(6.268)	(5.255)
Kapanış Bakiyesi	31.332	37.600

Grup'un 30 Eylül 2016 itibarıyla kullanılan kredilere karşılık teminat olarak rehin verilen stoğu Bulunmamaktadır. (31.12.2015: Bulunmamaktadır.)

KATMERCİLER ARAÇ ÜSTÜ EKİPMAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

12. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

	<u>30.09.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Stoklar İçin Verilen Avanslar	7.180.773	5.702.660
Gelecek Aylara Ait Giderler	273.306	241.318
Toplam	7.454.079	5.943.978

Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

	<u>30.09.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Gayrimenkul için Verilen Avanslar	1.312.484	1.106.755
Gelecek Yıllara Ait Giderler	71.094	18.032
Toplam	1.383.578	1.124.787

Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler

	<u>30.09.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Gelecek Aylara Ait Gelirler	5.154.657	7.020.798
Toplam	5.154.657	7.020.798

Uzun Vadeli Ertelenmiş Gelirler

Bulunmamaktadır. (31.12.2015: Bulunmamaktadır.)

13. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

Bulunmamaktadır. (31.12.2015: Bulunmamaktadır.)

14. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Grubun yatırım amaçlı gayrimenkullerinden Gaziemir / İzmir’de bulunan bina ve arsaları, Güzelbahçe / İzmir’de bulunan arsası, Ataşehir / İstanbul’da bulunan binası, Grup ile ilişkisi olmayan SPK lisanslı bağımsız ekspertiz şirketi olan TSKB Gayrimenkul Değerleme A.Ş. tarafından değerlendirilmiştir. Grup yönetimi, söz konusu değerlendirme şirketinin konu ile ilgili mesleki birikime sahip ve söz konusu yatırım amaçlı gayrimenkulün sınıf ve yeri hakkında güncel bilgileri bulunduğunu düşünmektedir.

Yapılan değerlemede, söz konusu değerlendirme şirketi tarafından düzenlenen 31 Aralık 2015 tarihli ekspertiz raporuna göre Gaziemir/ İzmir’de bulunan bina ve arsaların toplam değeri 5.006.000 TL, Güzelbahçe / İzmir’de bulunan arsaların değeri 587.000 TL, Ataşehir /İstanbul’da bulunan binaların değeri 1.066.000 TL olarak takdir edilmiştir. Gayrimenkullerin değeri sırasıyla emsal karşılaştırma, maliyet, gelir indirgeme ve direkt kapitalizasyonu yöntemleriyle belirlenmiştir.

Grup, cari dönemde yatırım amaçlı gayrimenkullerinden 52.798 TL kira geliri elde etmiştir. (31.12.2015: 64.106 TL) Grup’un yatırım amaçlı gayrimenkulleri üzerinde 15.600.000 TL ipotek bulunmaktadır. (31.12.2015: 15.600.000 TL) Grubun Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller üzerinde 1.800.000 TL lik sigorta teminatı bulunmaktadır. (31.12.2015: 1.800.000 TL)

KATMERCİLER ARAÇ ÜSTÜ EKİPMAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

15. MADDİ DURAN VARLIKLAR

Grup, ara dönem içerisinde 6.187.651 TL (31.12.2015: 4.334.066 TL) maddi duran varlık alımı, 160.224 TL maddi duran varlık satışı gerçekleşmiştir. (31.12.2015: 979.385 TL)

Grup kullanım amaçlı gayrimenkullerinden Çiğli / İzmir’de bulunan Fabrika arsa ve binası ile Ankara’ da bulunan Fabrika Bina inşaatının sürdüğü arsası, Grup ile ilişkisi olmayan SPK lisanslı bağımsız ekspertiz şirketi olan TSKB Gayrimenkul Değerleme A.Ş. tarafından değerlendirilmiştir. Grup yönetimi, söz konusu değerlendirme şirketinin konu ile ilgili mesleki birikime sahip ve söz konusu kullanım amaçlı gayrimenkulün sınıf ve yeri hakkında güncel bilgileri bulunduğunu düşünmektedir.

Yapılan değerlemede, söz konusu değerlendirme şirketi tarafından düzenlenen 31 Aralık 2015 tarihli ekspertiz raporuna göre Çiğli / İzmir’de bulunan Fabrika arsa ve binasının değeri 26.714.000 TL, Ankara Başkent Organize Sanayi Bölgesinde bulunan arsasının değeri ise 594.000 TL olarak takdir edilmiştir. Gayrimenkullerin değeri emsal karşılaştırma ve maliyet yaklaşımı yöntemiyle belirlenmiştir. Maddi Duran Varlıkları üzerinde 5.000.000 Usd ve 600.000 Euro ipotek bulunmaktadır.(31.12.2015 5.000.000 Usd, 600.000 Euro)

16. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Grup, ara dönem içerisinde 5.360.671 TL (31.12.2015: 1.982.103 TL) maddi olmayan duran varlık alımı yapmıştır. Bu alımın 4.347.254 TL si Arge yatırımından kaynaklanmaktadır. Ara dönem içerisinde maddi olmayan duran varlık satışı bulunmamaktadır. (31.12.2015: 136.015 TL)

17. ŞEREFİYE

Bulunmamaktadır. (31.12.2015 – Bulunmamaktadır.)

18. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Borç Karşılıkları

	30.09.2016	31.12.2015
Garanti Gider Karşılığı	776.045	776.045
Dava Gider Karşılığı	32.172	56.793
Faturası Beklenen Giderler	-	4.106
Toplam	808.217	836.944

Devam Eden Dava ve İcra Takipleri

30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla, Grup aleyhine açılmış ve halen devam etmekte olan toplam 1 adet dava bulunmaktadır. Bu davanın toplam tutarı 32.172 TL olup tamamı için karşılık ayrılmıştır. (31 Aralık 2015: 3 adet - 56.793 TL).

Teminat-Rehin-İpotekler-Kefaletler

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla Grup’un teminat/rehin/ipotek kefalet pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

KATMERCİLER ARAÇ ÜSTÜ EKİPMAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

18. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (devamı)**Teminat-Rehin-İpotekler- Kefaletler (devamı)****30.09.2016****Şirket Tarafından Verilen TRİK'ler (Teminat – Rehin – İpotekler-Kefaletler)**

	<u>TL</u> <u>Karşılıkları</u>	<u>USD</u>	<u>EUR</u>	<u>TL</u>
1. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	52.990.671	5.001.882	4.653.076	23.606.910
2. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
3. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
4. Diğer verilen TRİK'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
- Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
- 2. ve 3. maddeler kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
- 3. madde kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
Toplam	52.990.671	5.001.882	4.653.076	23.606.910

31.12.2015**Şirket Tarafından Verilen TRİK'ler (Teminat – Rehin – İpotekler- Kefaletler)**

	<u>TL</u> <u>Karşılıkları</u>	<u>USD</u>	<u>EUR</u>	<u>TL</u>
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	47.285.883	5.853.385	2.938.836	20.928.136
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
D. Kurumsal Yönetim Tebliği'nin 12/2 maddesi çerçevesinde vermiş olduğu TRİK'ler	-	-	-	-
E. Diğer verilen TRİK'ler	-	-	-	-
i Ana ortak lehine vermiş olan TRİK'ler	-	-	-	-
ii. B. ve C. maddeler kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine verilmiş olan TRİK'ler	-	-	-	-
iii. C. madde kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine verilmiş olan TRİK'ler	-	-	-	-
Toplam	47.285.883	5.853.385	2.938.836	20.928.136

KATMERCİLER ARAÇ ÜSTÜ EKİPMAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir)

18. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (devamı)
Teminat-Rehin-İpotekler- Kefaletler (devamı)

Grup’un vermiş olduğu “Diğer TRİK”i bulunmamaktadır. (31.12.2015: Bulunmamaktadır.).

30.09.2016 ve 31.12.2015 tarihleri itibariyle verilen TRİK’lerin türleri itibariyle dağılımı aşağıda gösterilmiştir:

<u>Teminat, Rehin ve İpotekler</u>	<u>30.09.2016</u>				<u>31.12.2015</u>			
	<u>Toplam TL</u> <u>Karşılıkları</u>	<u>USD</u>	<u>EUR</u>	<u>TL</u>	<u>Toplam TL</u> <u>Karşılıkları</u>	<u>USD</u>	<u>EUR</u>	<u>TL</u>
Teminatlar	21.634.126	1.882	4.053.076	8.006.910	15.241.323	853.385	2.338.836	5.328.136
Rehinler								
İpotekler	32.595.980	5.000.000	600.000	15.600.000	32.044.560	5.000.000	600.000	15.600.000
Toplam	54.230.106	5.001.882	4.653.076	23.606.910	47.285.883	5.853.385	2.938.836	20.928.136

19. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli
Karşılıklar

	<u>30.09.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Kullanılmayan İzin Hakları	677.670	562.124
Toplam	677.670	562.124

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli
Karşılıklar

	<u>30.09.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Kıdem Tazminatı Karşılığı	3.380.880	2.609.471
Toplam	3.380.880	2.609.471

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar

	<u>30.09.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Personele Borçlar	248.525	278.821
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	493.142	476.473
Toplam	741.667	755.294

Türkiye’de mevcut kanunlar çerçevesinde, Şirket bir yıllık hizmet süresini dolduran ve herhangi bir geçerli nedene bağlı olmaksızın işine son verilen, askerlik hizmeti için göreve çağrılan, vefat eden, erkekler için 25 kadınlar için 20 yıllık hizmet süresini dolduran ya da emeklilik yaşına gelmiş (kadınlarda 58, erkeklerde 60 yaş) personeline kıdem tazminatı ödemesi yapmak zorundadır.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir. Kıdem tazminatı karşılığı, Şirket’in, çalışanların emekli olmasından kaynaklanan gelecekteki muhtemel yükümlülük tutarının bugünkü değerinin tahmin edilmesi yoluyla hesaplanmaktadır. TMS 19 (“Çalışanlara Sağlanan Faydalar”), şirketin yükümlülüklerinin, tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak geliştirilmesini öngörür. Bu doğrultuda, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir:

KATMERCİLER ARAÇ ÜSTÜ EKİPMAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

19. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (devamı)

Bilanço tarihindeki karşılıklar yıllık % 5 beklenen maaş artış oranı ve % 8,64 iskonto oranı varsayımına göre, yaklaşık % 3,81 gerçek iskonto oranı ve aşağıdaki emekli olma varsayımlarına göre hesaplanmıştır. Ana varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülük tutarının enflasyona paralel olarak artacak olmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. Bu nedenle, 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanmaktadır.

Grup'un kıdem tazminatı karşılığı 2016 yılı için 01 Temmuz 2016 tarihinden itibaren geçerli olan 4.297 TL (31.12.2015: 3.828 TL) üzerinden hesaplanmaktadır.

Kıdem tazminatı karşılığının yıl içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2016	1 Ocak - 31 Aralık 2015
1 Ocak itibarıyla karşılık	2.609.471	2.246.329
Hizmet maliyeti	784.188	594.336
Faiz maliyeti	166.360	173.596
İptal edilen kıdem tazminatları	(391.265)	(315.582)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm		
Kazanç/Kayıpları (*)	212.126	(89.208)
Dönem Sonu Toplam Karşılık	3.380.880	2.609.471

(*) 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla 212.126 TL (31.12.2015: (89.208) TL) tutarındaki tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç/kayıp, diğer kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirilmiştir.

Toplam gider genel yönetim, pazarlama ve genel üretim giderlerine dahil edilmiştir.

20. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

<u>Diğer Dönen Varlıklar</u>	<u>30.09.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Devreden KDV	11.808.399	9.928.902
İş Avansları	1.286.290	505.610
Personel Avansları	803.522	-
Toplam	13.898.211	10.434.512

Diğer Duran Varlıklar

Bulunmamaktadır. (31.12.2015: Bulunmamaktadır.)

Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler

Bulunmamaktadır. (31.12.2015: Bulunmamaktadır.)

Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler

Bulunmamaktadır. (31.12.2015: Bulunmamaktadır.)

KATMERCİLER ARAÇ ÜSTÜ EKİPMAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

21. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

a) Sermaye

Şirket'in 30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihlerindeki çıkarılmış sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

	30.09.2016		31.12.2015	
	<u>Pay Oranı</u>	<u>Pay Tutarı</u>	<u>Pay Oranı</u>	<u>Pay Tutarı</u>
Sermayedarlar	(%)	TL	(%)	TL
İsmail Katmerci	46,11	11.528.333	46,11	11.528.333
Havva Katmerci	4,40	1.100.000	4,40	1.100.000
Mehmet Katmerci	4,40	1.100.000	4,40	1.100.000
Ayşenur Çobanoğlu	4,40	1.100.000	4,40	1.100.000
Furkan Katmerci	4,40	1.100.000	4,40	1.100.000
Halka Açık Kısım (*)	36,29	9.071.667	36,29	9.071.667
Sermaye	100,00	25.000.000	100,00	25.000.000
Ödenmemiş Sermaye (-)		-		-
Ödenmiş Sermaye		25.000.000		25.000.000

(*) Şirket sermayesinin halka açık olan kısmı Borsa İstanbul A.Ş.'de (BİST) işlem görmektedir.

Şirketin ödenmiş sermayesi 25.000.000 TL'dir. (31.12.2015 25.000.000 TL) Şirket sermayesi her biri 1TL Nominal değerli 25.000.000 adet paya ayrılmış olup, 2.000.000 adedi A grubu nama yazılı, 23.000.000 adedi ise B grubu hamiline yazılıdır. Katmerciler payları üzerinde herhangi bir kısıtlama bulunmamaktadır. (31.12.2015 Bulunmamaktadır.)

A Grubu paylar imtiyazlı paylar olup; 1.600.000 Adedi İsmail Katmerci'ye, 100.000 Adedi Havva Katmerci'ye, 100.000 Adedi Mehmet Katmerci'ye, 100.000 Adedi Ayşenur Çobanoğlu'na, 100.000 Adedi Furkan Katmerci'ye aittir. İmtiyazlı payların sahibine sağladığı haklar aşağıdaki gibidir;

Şirketin idaresi ve işleri genel kurul tarafından Türk Ticaret Kanunu hükümleri dairesinde A Grubu pay sahiplerinin göstereceği adaylar arasından seçilecek en az 5 kişiden oluşan yönetim kurulu tarafından idare edilir. (Ana Sözleşme Madde 10) Çıkarılan bütün paylar ödenmiştir.

b) Geri Alınmış Paylar

Şirket, 27.12.2013 2013/29 sayılı Yönetim kurulu kararı ile başlatmış olduğu geri alım programını 23.05.2014 tarihinde 2014/17 sayılı Yönetim Kurulu kararı ile sonlandırmıştır. Bu esnada 27.01.2014 tarihinde nominal değeri 16.000 TL olan paylarını 2,40-2,45 fiyat aralığından toplamda 38.827 TL ye geri alınmıştır.

Yine bu paylara ilave olarak Sermaye Piyasası Kurulu'nun ülkemizde yaşanan gelişmelere istinaden 21.07.2016 tarihinde almış olduğu karar gereği; Kurulun alacağı ikinci bir karara kadar uygulanmak üzere, 22.07.2016 tarihinde Şirket geri alım programını tekrar hayata geçirmiştir. Bu kapsamda Şirket 22.07.2016, 25.07.2016, 24.08.2016 ve 29.08.2016 tarihlerinde 5,64 – 6,83 fiyat aralığından toplamda 139.609 TL lik nominal payı 889.823 TL ye alarak sahip olduğu kendi paylarının nominal değerini 155.609 TL ye yükseltmiştir.

KATMERCİLER ARAÇ ÜSTÜ EKİPMAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

21. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (devamı)

c) Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç /Kayıpları	30.09.2016	31.12.2015
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Ölçüm Kazançları	9.976.331	9.976.331
<u>Maddi duran varlık Yeniden Değerleme Ölçüm Kazançları</u>	<u>30.09.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Dönem Başındaki Bakiye	9.976.331	7.309.143
Maddi Duran Varlıkların Yeniden Değerlemesinden Kaynaklanan Artış	-	2.810.450
Yeniden Değerleme İşleminden Kaynaklanan Ertelenmiş Vergi Yük.	-	(143.262)
Dönem Sonu Bakiyesi	9.976.331	9.976.331

d) Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler

	30.09.2016	31.12.2015
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/Kayıpları	(408.264)	(238.563)
	(408.264)	(238.563)

e) Kardan ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

Yasal Yedekler	30.09.2016	31.12.2015
	3.150.869	2.061.453
Toplam:	3.150.869	2.061.453

f) Geçmiş Yıl Kar / (zararları)

Geçmiş Yıllar Kar/(Zararları)	30.09.2016	31.12.2015
	26.570.969	9.039.516
Toplam:	26.570.969	9.039.516

g) Kontrol Gücü Olmayan Paylar

	30.09.2016	31.12.2015
1 Ocak Bakiyesi	17.910	3.116.498
İlaveler / Çıkışlar	12.834	(3.107.575)
Ana Ortaklık Dışı Kar / Zarar Payı	(6.417)	8.987
Toplam	24.327	17.910

h) Ortak Kontrole Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri

İçeren Birleşmelerin Etkisi	30.09.2016	31.12.2015
Ortak Kont.Tabi Teşebbüs veya İşlet. İçeren Birleşmelerin Etkisi (*)		
Birleşmelerin Etkisi (*)	(1.759.039)	(1.759.039)
Toplam	(1.759.039)	(1.759.039)

(*) Şirket ısıpan'ın ve Profil'in sırasıyla 89.000 TL ve 466.667 TL nominal değerli hisselerini kendi ortakları olan İsmail Katmerci'den sırasıyla 89.000 TL ve 4.017.133 TL bedelle satın almıştır. Söz konusu işlemin "Ortak Kontrole Tabi İşletmelerin Birleşmesi" olduğu değerlendirilerek satın alma bedeli ile gerçeğe uygun değerleriyle ölçülmüş varlık ve borçların net tutarları arasındaki fark olan 1.759.039 TL, satın alma bedelinden indirilerek özkaynak kalemi içerisinde yer alan "Ortak Kontrole Tabi Teşebbüs ve İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi" kaleminde raporlanmıştır.

KATMERCİLER ARAÇ ÜSTÜ EKİPMAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

21. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (devamı)

Kar Dağıtımı

Halka açık şirketler, kar dağıtımlarını SPK'nın 1 Şubat 2014 tarihinden itibaren yürürlüğe giren II-19.1 no'lu Kar Payı Tebliği'ne göre yaparlar.

Ortaklıklar, karlarını genel kurulları tarafından belirlenecek kar dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak genel kurul kararıyla dağıtır. Söz konusu tebliğ kapsamında asgari bir dağıtım oranı tespit edilmemiştir. Şirketler esas sözleşmelerinde veya kar dağıtım politikalarında belirlenen şekilde kar payı öderler. Ayrıca kar payları eşit veya farklı tutarlı taksitler halinde ödenebilecektir ve ara dönem finansal tablolarda yer alan kar üzerinden nakden kar payı avansı dağıtabilecektir.

TTK'ya göre ayrılması gereken yedek akçeler ile esas sözleşmede veya kar dağıtım politikasında pay sahipleri için belirlenen kar payı ayrılmadıkça başka yedek akçe ayrılmasına, ertesi yıla kar aktarılmasına ve intifa senedi sahiplerine, yönetim kurulu üyelerine ortaklık çalışanlarına ve pay sahibi dışındaki kişilere kardan pay dağıtılmasına karar verilemeyeceği gibi, pay sahipleri için belirlenen kar payı nakden ödenmedikçe bu kişilere karda pay dağıtılamaz.

Şirket Yönetim Kurulu 25.02.2011 tarih ve 2011/12 sayılı kararı ile 2010 ve izleyen yıllara ilişkin oluşturmuş olduğu kâr dağıtım politikasını, 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanununa istinaden 23 Ocak 2014 tarihinde yayımlanan II.19.1 sayılı Kar payı tebliği çerçevesinde 29.04.2014 Tarih ve 2014/13 sayılı Yönetim Kurulu kararı gereğince revize ederek ve 30.05.2014 tarihinde yapılan olan 2013 yılı olağan genel kurul toplantısında ortakların onayına sunarak kabul edilmiştir.

22. GELİR VERGİLERİ

Cari Dönem Vergisiyle İlgili Dönen Varlıklar

	<u>30.09.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Peşin Ödenen Vergi ve Fonlar	179.577	2.193

Vergi Karşılığı

	<u>30.09.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Cari Dönem Kurumlar Vergisi Karşılığı (-)	(1.228.367)	(7.056.176)
Ertelenmiş Vergi Karşılığı Geliri / (Gideri)	19.715	1.936.086
Toplam	<u>(1.208.652)</u>	<u>(5.120.090)</u>

Kurumlar Vergisi

Grup, Türkiye'de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Grup'un cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli konsolide finansal tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır.

Vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi oranı ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve vergiden istisna kazançlar, vergiye tabi olmayan gelirler ve diğer indirimler (varsa geçmiş yıl zararları ve tercih edildiği takdirde kullanılan yatırım indirimleri) düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır.

2016 yılında uygulanan efektif vergi oranı %20'dir. (2015: %20)

KATMERCİLER ARAÇ ÜSTÜ EKİPMAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

22. GELİR VERGİLERİ (devamı)

Türkiye’de geçici vergi üçer aylık dönemler itibariyle hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2016 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibariyle vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden hesaplanması gereken geçici vergi oranı %20’dir. (2015: %20). Zararlar gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

Türkiye’de vergi değerlendirmesiyle ilgili kesin ve kati bir mutabakatlaşma prosedürü bulunmamaktadır. Şirketler ilgili yılın hesap kapama dönemini takip eden yılın 1-25 Nisan tarihleri arasında vergi beyannamelerini hazırlamaktadır. Vergi Dairesi tarafından bu beyannameler ve buna baz olan muhasebe kayıtları 5 yıl içerisinde incelenerek değiştirilebilir.

Gelir Vergisi Stopajı

Kurumlar vergisine ek olarak, dağıtılması durumunda kar payı elde eden ve bu kar paylarını kurum kazancına dahil ederek beyan eden tam mükellef kurumlara ve yabancı şirketlerin Türkiye’deki şubelerine dağıtılanlar hariç olmak üzere kar payları üzerinden ayrıca gelir vergisi stopajı hesaplanması gerekmektedir. Gelir vergisi stopajı 24 Nisan 2003 – 22 Temmuz 2006 tarihleri arasında tüm şirketlerde %10 olarak uygulanmıştır. Bu oran, 22 Temmuz 2006 tarihinden itibaren, 2006/10731 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile %15 olarak uygulanmaktadır. Dağıtılmayıp sermayeye ilave edilen kar payları gelir vergisi stopajına tabi değildir.

Dönem vergi giderinin dönem karı ile mutabakatı aşağıdaki gibidir:

Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü

	30.09.2016	31.12.2015
Veri Öncesi Mali Kar	9.974.549	23.749.946
Vergilendirilebilir Kar / Zarar	9.974.549	23.749.946
Geçerli olan Kurumlar Vergisi Oranı (% 20)	20%	20%
Hesaplanan Vergi	1.994.910	4.749.989
Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler	180.406	(327.391)
İstisna ve İndirimler	(1.172.201)	715.773
Ertelenmiş Vergi Gelir/Gideri Net	(19.715)	1.936.086
Diğer	244.967	(18.281)
Toplam	1.228.367	7.056.176

Ertelenmiş Vergi:

Grup, vergiye esas yasal finansal tabloları ile TFRS’ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve ertelenmiş vergi yükümlülüğünü muhasebeleştirmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas finansal tablolar ile TFRS’ye göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup, söz konusu farklar aşağıda belirtilmektedir.

Ertelenmiş vergi aktifleri ve pasiflerinin hesaplanmasında kullanılan vergi oranı %20’dir (2015 :%20).

KATMERCİLER ARAÇ ÜSTÜ EKİPMAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

22. GELİR VERGİLERİ (devamı)

	30 Eylül 2016		31 Aralık 2015	
	TOPLAM GEÇİCİ FARKLAR	Ertelenen Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)	TOPLAM GEÇİCİ FARKLAR	Ertelenen Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)
Ertelenmiş Vergi Yükümlülükleri	-	(601.707)	-	(1.065.304)
Konusu Kalmayan Karş. (Şüp Alc.+Stok Değ Düş.)	30.890	(6.178)	87.420	(17.484)
Önceki Dönem Stok Reeskont Düzeltmesi (fin.gid)	323.066	(64.613)	-	-
Alacak Reeskontu (iptali)	192.591	(38.518)	106.811	(21.362)
Gayrimenkul Değer Artışı (Yatırım Amaçlı)	-	-	554.634	(27.732)
Gayrimenkul Değer Artışı (Kullanım Amaçlı)	-	-	2.865.241	(143.262)
MDV Satış Düzeltmesi (VUK Satış Zarar İpt+UFRS Satış Kârı)	22.982	(4.596)	953.446	(190.689)
VUK Amortisman Gider İptali	1.744.165	(348.833)	2.098.579	(419.716)
İzin Ücreti Karşılık İptali	107.890	(21.578)	84.698	(16.940)
Kıdem Tazminatı Karşılık İptali	366.089	(73.218)	340.058	(68.012)
Borçlar Reeskontu	74.841	(14.968)	237.994	(47.599)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / Kayıpları	146.020	(29.204)	-	-
Garanti Gider Karşılığı İptali	-	-	472.907	(94.581)
VUK Gereği Aktifleştirilen Harcamaların Gelir Hesaplarında Sınıflandırılması	-	-	89.636	(17.927)
Ertelenmiş Vergi Varlıkları		621.422		3.001.388
Alacak Değer Düşüklüğü (Gider Kaydedilen Alacaklar)	-	-	38.175	(7.635)
MDV Satış Düzeltmesi (VUK Satış Kâr İpt+UFRS Satış Zararı)	(32.914)	6.583	(3.499.290)	699.858
VUK Gereği Aktifleştirilen Harcamaların Gider Hesaplarında Sınıflandırılması	-	-	(825.195)	165.039
Cari Dönem UMS16, UMS38 Amortisman Gideri	(1.454.647)	290.929	(1.651.870)	330.374
VUK Amortisman Gider Düzeltmesi	-	-	(75.865)	15.173
Stok Değer Düşüklüğü	-	-	(37.600)	7.520
Kıdem Tazminatı Karşılıkları	(925.372)	185.074	(767.930)	153.586
Alacak Reeskontu	(70.763)	14.153	(192.590)	38.518
İzin Ücreti Karşılığı	(223.437)	44.687	(66.650)	13.330
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / Kayıpları	(146.020)	29.204	-	-
Garanti Gider Karşılığı	-	-	(911.615)	182.323
Şüpheli Alacaklar Karşılığı	-	-	(6.086.600)	1.217.320
Borç Reeskontu (iptali)	(237.994)	47.599	(189.135)	37.827
Konusu Kalmayan Karş. Düzeltme	(15.963)	3.193	(22.547)	4.509
Gayrimenkul Değer Artışı	-	-	(7.690)	384
Kullanım Amaçlı Gayrimenkul Değer Artış Fonundan Tenzil edilen Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	-	-	(2.865.241)	143.262
Net, Ertelenmiş Vergi Alacaklarından Kar-Zarara Yansıtılan	-	19.715	-	1.936.084

KATMERCİLER ARAÇ ÜSTÜ EKİPMAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

23. PAY BAŞINA KAZANÇ

Pay Başına Kazanç	01.01. - 30.09.2016	01.01. - 31.12.2015
Ana Ortaklık Dönem Net Karı / (Zararı)	8.772.314	18.620.869
Payların Ağırlıklı Ortalama Sayısı	25.000.000	25.000.000
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Düşen Kar / (Zarar)	0,351	0,745
Sürdürülen Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay başına Düşen Kar / (Zarar)	0,351	0,745

24. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

a) Sermaye Risk Yönetimi

Grup sermaye yönetiminde bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken diğer yandan da borç ve özkaynak dengesini en verimli şekilde kullanarak karlılığını artırmayı hedeflemektedir. Grup'un sermaye yapısı Dipnot 8 de açıklanan kredileri de içeren borçlar, Dipnot 6'da açıklanan nakit ve nakit benzerleri ve Dipnot 21'de açıklanan sırasıyla ödenmiş sermaye, paylara ilişkin primler/iskontolar, yeniden değerlendirme ölçüm kazanç ve kayıpları, tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç / kayıpları, kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler ile geçmiş yıl kar / (zararları)'nı da içeren özkaynak kalemlerinden oluşmaktadır.

Grup'un sermaye maliyeti ile birlikte her bir sermaye sınıfıyla ilişkilendirilen riskler Şirket Yönetimi tarafından değerlendirilir.

Grup sermayeyi Finansal borç/toplam özkaynak oranını kullanarak izler. Bu oran net Finansal borcun toplam özkaynağa bölünmesiyle bulunur. Net borç, nakit ve nakit benzeri değerlerin toplam borç tutarından (finansal durum tablosunda gösterildiği gibi finansal borçlar ve yükümlülükleri, çıkarılmış tahvilleri ve finansal kiralama borçlarını içerir) düşülmesiyle hesaplanır.

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla net borç / toplam özkaynak oranı aşağıdaki gibidir:

	30.09.2016	31.12.2015
Finansal Borçlar	150.686.939	102.342.439
Eksi: Nakit ve Nakit Benzeri Değerler	(17.110.389)	(16.981.050)
Net Finansal Borç	133.576.550	85.361.389
Toplam Özkaynak	70.398.857	62.679.650
Borç/ Özkaynak Oranı	1,90	1,36

Grup'un cari dönem sermaye risk yönetimi stratejisi, önceki dönemlere göre farklılık arz etmemektedir.

b) Finansal Risk Faktörleri

Grup faaliyetleri nedeniyle piyasa riski (kur riski, gerçeğe uygun değer faiz oranı riski, nakit akımı faiz oranı riski ve fiyat riski), kredi riski ve likidite riskine maruz kalmaktadır. Grup'un risk yönetimi programı genel olarak mali piyasalardaki belirsizliğin, Grup finansal performansı üzerindeki potansiyel olumsuz etkilerinin minimize edilmesi üzerine odaklanmaktadır.

KATMERCİLER ARAÇ ÜSTÜ EKİPMAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir)

24. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)
b) Finansal Risk Faktörleri (devamı)

b.1) Kredi Riski

Finansal aracın taraflarından birinin sözleşmeye bağlı yükümlülüğünü yerine getirememesi nedeniyle Şirket’e finansal bir kayıp oluşturmaya riski, kredi riski olarak tanımlanır. Grup, işlemlerini yalnızca kredi güvenilirliği olan taraflarla gerçekleştirme ve mümkün olduğu durumlarda, yeterli teminat elde etme yoluyla kredi riskini azaltmaya çalışmaktadır. Şirket’in maruz kaldığı kredi riskleri ve müşterilerin kredi dereceleri devamlı olarak izlenmektedir.

Ticari alacaklar, genelde aynı sektör ve coğrafi alanlara toplanmış, çok sayıdaki müşteriyi kapsamaktadır. Müşterilerin ticari alacak bakiyeleri üzerinden sürekli olarak kredi değerlendirmeleri yapılmaktadır.

30.09.2016	Alacaklar				Nakit ve Nakit Benzerleri
Cari Dönem	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		Bankalardaki Mevduat
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski					
(A+B+C+D) (1)	486.616	76.661.506	-	1.679.964	16.991.982
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı (*)	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri (2)	486.616	76.661.506		1.679.964	16.991.982
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların defter değeri (4)	-		-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğramış varlıkların net defter değerleri (3)	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-		-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	2.800.233	-	-	-
- Net değerinin teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	(2.800.233)	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-
- Net değerinin teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
D. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-

KATMERCİLER ARAÇ ÜSTÜ EKİPMAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

24. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)
b) Finansal Risk Faktörleri (devamı)

b.1) Kredi Riski (devamı)

31.12.2015	Alacaklar				Nakit ve Nakit Benzerleri
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		
Cari Dönem	İlişkili	Diğer	İlişkili	Diğer	Bankalardaki Mevduat
	Taraf	Taraf	Taraf	Taraf	
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski					
(A+B+C+D) (1)	455.869	75.743.976	-	8.008.873	16.949.574
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı (*)	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri (2)	455.869	75.743.976	-	8.008.873	16.949.574
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların defter değeri (4)	-		-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğramış varlıkların net defter değerleri (3)	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-		-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	2.721.528	-	-	-
- Net değer teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	(2.721.528)	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-
- Net değer teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
D. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-

b.2) Piyasa Riski Yönetimi

Piyasa riski, piyasa fiyatlarında meydana gelen değişimler nedeniyle bir finansal aracın gerçeğe uygun değerinde veya gelecekteki nakit akışlarında bir işletmeyi olumsuz etkileyecek dalgalanma olması riskidir. Bunlar, yabancı para riski, faiz oranı riski ve finansal araçlar veya emtianın fiyat değişim riskidir.

Cari yılda Grup'un maruz kaldığı piyasa riskinde veya maruz kalınan riskleri yönetim ve ölçüm yöntemlerinde, önceki yıla göre bir değişiklik olmamıştır.

b.2.1) Kur Riski Yönetimi

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir. Bu riskler, döviz pozisyonunun analiz edilmesi ile takip edilmekte ve sınırlandırılmaktadır.

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

KATMERCİLER ARAÇ ÜSTÜ EKİPMAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

24. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)**b.2.1.) Kur Riski Yönetimi (devamı)**

KONSOLİDE DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU								
	30.09.2016					31.12.2015		
	TL Karşılığı	ABD Doları	EURO	STERLİN	DİĞER	TL Karşılığı	ABD Doları	EURO
1.Ticari Alacaklar	63.286.564	9.585.625	10.285.941			57.159.978	9.399.586	9.387.507
2a.Parasal Finansal Varlıklar(Kasa, banka hesapları dahil)	5.444.190	688.740	1.005.963			8.386.019	387.890	2.284.174
2b.Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	4.317.400	857.987	515.623	1.255	11.230	4.526.303	1.142.515	379.005
3.Diğer						-	-	-
4.Dönen Varlıklar(1+2+3)	73.048.154	11.132.352	11.807.527	1.255	11.230	70.072.300	10.929.990	12.050.686
5.Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6a.Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6b.Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
7.Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-
8.Duran Varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-	-	-	-	-
9.Toplam Varlıklar(4+8)	73.048.154	11.132.352	11.807.527	1.255	11.230	70.072.300	10.929.990	12.050.686
10.Ticari Borçlar	2.287.357	500.399	234.531			14.351.631	764.216	3.817.219
11.Finansal Yükümlülükler	47.356.922	1.041.494	13.162.553			31.003.909	2.379.722	7.579.504
12a.Parasal Olan Diğer Yükümlülükler								
12b.Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	3.243.713	480.286	537.022			6.771.541	701.290	1.489.322
13.Kısa vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	52.887.992	2.022.180	13.934.106	-	-	52.127.080	3.845.228	12.886.045
14.Ticari Borçlar								
15.Finansal Yükümlülükler	20.447.295	660.640	5.495.145			22.279.968	877.492	6.208.639
16a.Parasal Olan Diğer Yükümlülükler								
16b.Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler								
17.Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	20.447.295	660.640	5.495.145	-	-	22.279.968	877.492	6.208.639
18.Toplam Yükümlülükler(13+17)	73.335.286	2.682.819	19.429.252	-	-	74.407.048	4.722.720	19.094.684
19.Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık/ (Yükümlülük) pozisyonu(19a-19b)								
19a.Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı								
19b.Hedge Edilen Toplam Yükümlülük Tutarı								
20.Net Yabancı Para Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu(9-18+19)	(287.132)	8.449.532	(7.621.724)	1.255	11.230	(4.334.748)	6.207.271	(7.043.998)
21.Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu(UFRS 7.B23) (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(1.360.773)	8.071.832	(7.600.326)	-	-	(2.089.511)	5.766.046	(5.933.681)
22.Döviz Hedge'i için kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri								

KATMERCİLER ARAÇ ÜSTÜ EKİPMAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

24. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

b.2.1.) Kur Riski Yönetimi (devamı)

Şirket, başlıca ABD Doları, EURO, ve STERLİN cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır.

Aşağıdaki tablo Şirket'in ABD Doları, EURO ve STERLİN kurlarındaki %10'luk artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. %10'luk oran, üst düzey yöneticilere Şirket içinde kur riskinin raporlanması sırasında kullanılan oran olup, söz konusu oran yönetimin döviz kurlarında beklediği olası değişikliği ifade etmektedir. Duyarlılık analizi sadece dönem sonundaki açık yabancı para cinsinden parasal kalemleri kapsar ve söz konusu kalemlerin dönem sonundaki %10'luk kur değişiminin etkilerini gösterir. Pozitif değer, kar/zararda ve diğer özkaynak kalemlerindeki artış ifade eder.

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu

30.09.2016

	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Dolarının TL karşısında % 10 Değerlenmesi Halinde :		
1- ABD Doları net varlık/ yükümlülüğü	2.531.395	(2.531.395)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)		
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	2.531.395	(2.531.395)

Euro'nun TL karşısında % 10 Değerlenmesi Halinde		
4- Euro net varlık/ yükümlülüğü	(2.561.509)	2.561.509
5- Euro riskinden korunan kısım(-)		
6- Euro net etki (4+5)	(2.561.509)	2.561.509

Diğer Döviz 'nin TL karşısında % 10 Değerlenmesi Halinde		
4- Diğer Döviz net varlık/ yükümlülüğü	1.405	(1.405)
5- Diğer Döviz riskinden korunan kısım(-)		
6- Diğer Döviz net etki (4+5)	1.405	(1.405)
TOPLAM (3+6+9+12)	(28.709)	28.709

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu

31.12.2015

	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Dolarının TL karşısında % 10 Değerlenmesi Halinde :		
1- ABD Doları net varlık/ yükümlülüğü	1.804.826	(1.804.826)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)		
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	1.804.826	(1.804.826)

Euro'nun TL karşısında % 10 Değerlenmesi Halinde		
4- Euro net varlık/ yükümlülüğü	(2.238.301)	2.238.301
5- Euro riskinden korunan kısım(-)		
6- Euro net etki (4+5)	(2.238.301)	2.238.301

Diğer Döviz 'nin TL karşısında % 10 Değerlenmesi Halinde		
4- Sterlin net varlık/ yükümlülüğü		
5- Sterlin riskinden korunan kısım(-)		
6- Sterlin net etki (4+5)	-	-

TOPLAM (3+6+9+12)	(433.475)	433.475
--------------------------	------------------	----------------

KATMERCİLER ARAÇ ÜSTÜ EKİPMAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir)

25. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)

	Gerçeğe uygun değeri üzerinden gösterilen finansal varlıklar	Krediler ve alacaklar (nakit ve nakit benzerleri dahil)	Satılmaya hazır finansal varlıklar	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Defter Değeri	Gerçeğe Uygun Değer	Dipnotlar
30.09.2016							
Finansal varlıklar							
Nakit ve nakit benzerleri	-	17.110.389	-	-	17.110.389	-	6
Ticari alacaklar	-	77.148.122	-	-	77.148.122	-	9
Finansal yatırımlar	-	-	-	-	-	-	7
Finansal yükümlülükler							
Finansal borçlar	-	-	-	150.686.939	150.686.939	-	8
Ticari borçlar	-	-	-	18.583.920	18.583.920	-	9
Diğer finansal yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	
	Gerçeğe uygun değeri üzerinden gösterilen finansal varlıklar	Krediler ve alacaklar (nakit ve nakit benzerleri dahil)	Satılmaya hazır finansal varlıklar	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Defter Değeri	Gerçeğe Uygun Değer	Dipnotlar
31.12.2015							
Finansal varlıklar							
Nakit ve nakit benzerleri	-	16.981.050	-	-	16.981.050	-	6
Ticari alacaklar	-	76.199.845	-	-	76.199.845	-	9
Finansal yatırımlar	-	-	-	-	-	-	
Finansal yükümlülükler							
Finansal borçlar	-	-	-	102.342.439	102.342.439	-	8
Ticari borçlar	-	-	-	45.778.579	45.778.579	-	9
Diğer finansal yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	

KATMERCİLER ARAÇ ÜSTÜ EKİPMAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

25. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR) (devamı)

Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri aşağıdaki gibi belirlenir:

- Birinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, birbirinin aynı varlık ve yükümlülükler için aktif piyasada işlem gören borsa fiyatlarından değerlendirilir.
- İkinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, ilgili varlık ya da yükümlülüğün birinci seviyede belirtilen borsa fiyatından başka direk ya da endirekt olarak piyasada gözlenebilen fiyatının bulunmasında kullanılan girdilerden değerlendirilir.
- Üçüncü seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, varlık ya da yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değerlendirilir.

Grup'un gerçeğe uygun değerleriyle gösterilen finansal varlıkları bulunmamaktadır.

26. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

30.09.2016

- 10 Mayıs 2016 tarihinde ihracı gerçekleştirilen 36.000.000 TL (OtuzAltıMilyonTürkLirası) nominal değerli TRSKTMR51711 ISIN kodlu Özel Sektör Tahvil ihracına ait 1.253.304 TL lik ikinci kupon faiz ödemesi 08 Kasım 2016 tarihinde yapılmıştır.

31.12.2015:

- Şirketimiz tarafından 30.01.2015 tarihinde Nitelikli Yatırımcılara ihracı gerçekleştirilen 364 gün vadeli, TRFKTMR21612 ISIN kodlu, 20.000.000 TL Nominal değerli Bononun itfa işlemi ve 709.648 TL lik ikinci Kupon Faiz ödemesi 01.02.2016 tarihi itibarıyla gerçekleştirilmiştir.
- 31 Aralık 2015 tarihinde 3.828 TL olan kıdem tazminatı tavanı 1 Ocak 2016 tarihinden geçerli olmak üzere 4.093 TL'ye yükseltilmiştir.

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

Bulunmamaktadır. (31.12.2015: Bulunmamaktadır.)