

KATMERCİLER ARAÇ ÜSTÜ EKİPMAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. Finansal Rapor Konsolide 2018 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Finansal Rapor

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2018	Önceki Dönem 31.12.2017
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)				
Varlıklar				
DÖNEN VARLIKLAR				
Nakit ve Nakit Benzerleri	4		31.878.884	35.952.961
Finansal Yatırımlar	5		114.981	186.977
Ticari Alacaklar			138.324.037	127.982.114
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	7		1.080.534	1.048.585
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7		137.243.503	126.933.529
Diğer Alacaklar			845.281	3.930.184
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8		845.281	3.930.184
Stoklar	9		375.018.006	212.311.823
Peşin Ödenmiş Giderler	10		75.432.379	31.043.229
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar			1.497.316	746
Diğer Dönen Varlıklar	17		42.708.532	20.070.295
ARA TOPLAM			665.819.416	431.478.329
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			665.819.416	431.478.329
DURAN VARLIKLAR				
Diğer Alacaklar			24.598	24.598
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8		24.598	24.598
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	11		108.028	174.636
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	12		2.172.000	7.952.000
Maddi Duran Varlıklar	13		60.538.695	52.364.397
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	14		20.960.900	15.550.415
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar			20.960.900	15.550.415
Peşin Ödenmiş Giderler	10		2.531.376	7.712.998
Ertelenmiş Vergi Varlığı	19		11.907.111	9.338.356
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			98.242.708	93.117.400
TOPLAM VARLIKLAR			764.062.124	524.595.729
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6		270.042.835	154.690.310
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6		19.845.763	7.493.303
Ticari Borçlar			117.869.203	45.541.960
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7		117.869.203	45.541.960
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	16		9.015.859	2.520.809
Diğer Borçlar			13.702.272	4.061.747
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	8		11.664.881	
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	8		2.037.391	4.061.747
Ertelenmiş Gelirler	10		74.471.956	46.635.878
Kısa Vadeli Karşılıklar			2.276.239	1.696.626
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	16		1.404.122	1.106.509
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	15		872.117	590.117
ARA TOPLAM			507.224.127	262.640.633
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			507.224.127	262.640.633
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6		164.701.294	157.117.476
Diğer Borçlar			915.094	472.851
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	8		915.094	472.851
Uzun Vadeli Karşılıklar			5.116.197	4.500.334
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	16		5.116.197	4.500.334
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü			9.470.357	7.417.636
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			180.202.942	169.508.297
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER			687.427.069	432.148.930
ÖZKAYNAKLAR				
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar			76.591.990	92.412.819
Ödenmiş Sermaye	18		25.000.000	25.000.000
Geri Alınmış Paylar (-)	18		0	0
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)			1.839.173	1.839.173

Ortak Kontrole Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi	18	-1.759.039	-1.759.039
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		16.471.243	16.273.871
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		16.471.243	16.273.871
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	18	16.766.665	16.766.665
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	18	-295.422	-492.794
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	18	4.421.687	3.765.426
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	18	46.637.128	35.553.220
Net Dönem Karı veya Zararı		-16.018.202	11.740.168
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	18	43.065	33.980
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		76.635.055	92.446.799
TOPLAM KAYNAKLAR		764.062.124	524.595.729

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.09.2017	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2018 - 30.09.2018	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2017 - 30.09.2017
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	5	177.967.179	115.552.667	110.197.007	42.833.131
Satışların Maliyeti	5	-74.017.175	-54.354.699	-55.777.181	-22.375.977
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		103.950.004	61.197.968	54.419.826	20.457.154
BRÜT KAR (ZARAR)		103.950.004	61.197.968	54.419.826	20.457.154
Genel Yönetim Giderleri	5	-15.242.002	-12.812.060	-5.583.463	-4.216.966
Pazarlama Giderleri	5	-17.175.484	-13.311.058	-7.131.811	-3.934.839
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	5	-684.885	-434.436	-360.266	-306.160
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	5	75.614.218	15.892.949	50.420.038	3.980.301
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	5	-43.549.983	-10.286.015	-33.036.336	-1.566.371
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		102.911.868	40.247.348	58.727.988	14.413.119
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	5	3.558.793	4.864.175	-214.101	3.631.513
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	5	0	-2.800.263	0	-1.911.705
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		106.470.661	42.311.260	58.513.887	16.132.927
Finansman Gelirleri	5	6.613.445	11.001.249	3.754.465	1.060.284
Finansman Giderleri	5	-129.440.536	-43.283.586	-85.696.309	-13.873.173
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-16.356.430	10.028.923	-23.427.957	3.320.038
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		347.313	-1.201.207	1.696.151	-503.822
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	22	-224.389	-1.214.341	1.240.932	-399.929
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	22	571.702	13.134	455.219	-103.893
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-16.009.117	8.827.716	-21.731.806	2.816.216
DÖNEM KARI (ZARARI)		-16.009.117	8.827.716	-21.731.806	2.816.216
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		9.085	6.861	1.989	2.010
Ana Ortaklık Payları	21	-16.018.202	8.820.855	-21.733.795	2.814.206
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		197.372	3.734.144	-12.528	3.486.229
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)			3.940.905		3.940.905
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		253.041	-12.144	-16.061	-322.038
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-55.669	-194.617	3.533	-132.638
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-55.669	-194.617	3.533	-132.638
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		197.372	3.734.144	-12.528	3.486.229
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-15.811.745	12.561.860	-21.744.334	6.302.445
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		9.085	7.046	1.989	2.195
Ana Ortaklık Payları		-15.820.830	12.554.814	-21.746.323	6.300.250

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.09.2017
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-49.502.398	-81.581.740
Dönem Karı (Zararı)		-16.009.117	8.827.716
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		71.312.948	2.282.891
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		3.012.411	2.486.181
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	18	4.238.872	1.079.008
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		7.153.526	-168.014
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		59.204.397	-2.315.491
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		-1.948.944	0
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler		-347.314	1.201.207
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-98.924.642	-115.493.642
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	9	-10.341.923	-41.526.441
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		3.084.903	583.013
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	11	-162.706.183	-77.330.696
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	9	72.327.243	5.904
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		10.082.768	-570.538
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-11.371.450	3.345.116
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-43.620.811	-104.383.035
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-3.217.529	-2.193
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		-2.664.058	22.803.488
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-4.699.299	-10.294.167
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin Yapılan Nakit Çıkışları		0	-200.000
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-12.459.645	-13.719.993
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Satımından Kaynaklanan Nakit Girişleri		7.650.000	0
Alınan Faiz		110.346	3.625.826
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		32.118.032	94.007.693
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Almasıyla İlgili Nakit Çıkışları		0	-1.895.196
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		298.798.205	298.535.118
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-228.425.535	-184.651.052
Finansal Kiralama Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-1.708.492	-1.115.498
Ödenen Faiz		-16.491.037	-16.865.679
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		-20.055.109	0
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-22.083.665	2.131.786
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-22.083.665	2.131.786
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	6	33.907.440	6.161.712
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	6	11.823.775	8.293.498

Dipnot Referans	Özkaynaklar												Kontrol Gücü Olmayan Paylar	
	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar													
	Ödenmiş Sermaye	Geri Alınmış Paylar	Pay İhraç Primleri / İskontoları	Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birlikmiş Karlar				
					Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları		Riskten Korunma Kazanç / Kayıpları	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırmaya Kazanç / Kayıpları		Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı			
					Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları								
Ödenmiş Sermaye		Geri Alınmış Paylar		Pay İhraç Primleri / İskontoları		Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birlikmiş Karlar	

Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.09.2017	Özkaynaklar Değişim Tablosu															
	Özkaynaklar Değişim Tablosu															
	Dönem Başı Baklıyeler	18	25.000.000	-1.161.298		-1.759.039	11.259.003	-504.658			3.150.869	26.570.969	9.596.808	72.152.654	22.571	72.175.225
	Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler															
	Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler															
	Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler															
	Hatalara İlişkin Düzeltmeler															
	Diğer Düzeltmeler															
	Düzeltmelerden Sonraki Tutar															
	Transferler											8.982.251	-9.596.808	-614.557		-614.557
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	18					3.940.905	-9.715			614.557		8.820.855	13.366.602	6.864	13.373.466
	Dönem Karı (Zararı)															
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)															
	Sermaye Artırımı															
	Sermaye Azaltımı															
	Sermaye Avansı															
	Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi															
	Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi															
	Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları															
	Kar Payları															
	Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler															
	Payların Geri Alın İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)			-733.898										-733.898		-733.898
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)															
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkarılması															
	Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış															
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler															
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları															
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kalemlerinden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar															
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kalemlerinden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar															
	Forward Sözleşmelerinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kalemlerinden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar															
	Yabancı Para Alın Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kalemlerinden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar															
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)						-197.045							-197.045	0	-197.045
	Dönem Sonu Baklıyeler	18	25.000.000	-1.895.196		-1.759.039	15.002.863	-514.373			3.765.426	35.553.220	8.820.855	83.973.756	29.435	84.003.191
	Özkaynaklar Değişim Tablosu															
	Özkaynaklar Değişim Tablosu															
	Dönem Başı Baklıyeler	18	25.000.000		1.839.173	-1.759.039	16.766.665	-492.794			3.765.426	35.553.220	11.740.168	92.412.819	33.980	92.446.799
	Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler															
	Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler															
	Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler															
	Hatalara İlişkin Düzeltmeler															
Diğer Düzeltmeler																
Düzeltmelerden Sonraki Tutar																
Transferler											11.740.168	-11.740.168			0	
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	18						197.372			656.261	-656.260	-16.018.202	-15.820.829	9.085	-15.811.744	
Dönem Karı (Zararı)																
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)																
Sermaye Artırımı																
Sermaye Azaltımı																
Sermaye Avansı																
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi																
Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi																

Carı Dönem 01.01.2018 – 30.09.2018	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları															
	Kar Payları															
	Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler															
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)															0
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)															0
	Bağı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması															
	Bağı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış															
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler															
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları															
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar															
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar															
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşiminin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar															
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar															
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)															0
	Dönem Sonu Bakımlar	18	25.000.000	1.839.173	-1.759.039	16.766.665	-295.422		4.421.687	46.637.128	-16.018.202	76.591.990	43.065	76.635.055		