

KATMERCİLER ARAÇ ÜSTÜ EKİPMAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. Finansal Rapor Konsolide 2020 - 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 30.09.2020	Önceki Dönem 31.12.2019
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	20.102.562	33.948.135
Finansal Yatırımlar	5	158.104	8.181.583
Ticari Alacaklar		174.877.141	145.840.710
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	7	1.505.676	3.107.750
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	173.371.465	142.732.960
Diğer Alacaklar		4.904.866	7.836.647
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	4.904.866	7.836.647
Stoklar	9	540.940.018	467.711.106
Peşin Ödenmiş Giderler		68.735.093	51.880.824
İlişkili Olmayan Taraplara Peşin Ödenmiş Giderler	10	68.735.093	51.880.824
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	19	1.164.285	1.015.208
Diğer Dönen Varlıklar		61.638.268	48.368.892
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	17	61.638.268	48.368.892
ARA TOPLAM		872.520.337	764.783.105
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		872.520.337	764.783.105
DURAN VARLIKLAR			
Diğer Alacaklar		22.676	22.676
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	22.676	22.676
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	11	47.195	99.568
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	12	2.172.000	2.172.000
Maddi Duran Varlıklar		67.340.536	68.347.434
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		28.594.143	24.089.252
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		28.594.143	24.089.252
Peşin Ödenmiş Giderler	10	22.826.188	8.079.540
Ertelenmiş Vergi Varlığı	19	35.385.589	21.998.637
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		156.388.327	124.809.107
TOPLAM VARLIKLAR		1.028.908.664	889.592.212
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	69.950.957	25.148.303
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6	0	1.178.518
Ticari Borçlar		85.188.855	70.314.642
İlişkili Olmayan Taraplara Ticari Borçlar	7	85.188.855	70.314.642
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	16	4.129.173	2.088.522
Diğer Borçlar		2.022.704	5.767.046
İlişkili Taraplara Diğer Borçlar	8	61.307	2.984.817
İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Borçlar	8	1.961.397	2.782.229
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	10	70.425.562	120.827.538
Kısa Vadeli Karşılıklar		3.949.457	2.899.386
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	16	1.240.718	1.373.615
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	15	2.708.739	1.525.771
ARA TOPLAM		235.666.708	228.223.955
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		235.666.708	228.223.955
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	665.740.630	530.571.065
Uzun Vadeli Karşılıklar		7.695.726	6.506.676
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	16	7.695.726	6.506.676
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	19	12.737.102	11.507.658
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		686.173.458	548.585.399
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		921.840.166	776.809.354
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		106.972.286	112.702.230
Ödenmiş Sermaye	18	75.000.000	75.000.000
Sermaye Avansı	18	37.553.669	
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		2.239.089	2.239.089

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)		17.757.100	16.644.698
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		17.757.100	16.644.698
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	18	16.766.665	16.766.665
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	18	990.435	-121.967
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	18	4.618.535	4.515.382
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	18	15.958.947	29.626.010
Net Dönem Karı veya Zararı		-44.396.015	-13.563.910
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	18	96.212	80.628
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		107.068.498	112.782.858
TOPLAM KAYNAKLAR		1.028.908.664	889.592.212

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2020 - 30.09.2020	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2019 - 30.09.2019
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat		254.634.085	208.702.423	129.442.215	76.133.329
Satışların Maliyeti		-96.726.950	-131.731.872	-43.743.520	-54.481.995
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		157.907.135	76.970.551	85.698.695	21.651.334
BRÜT KAR (ZARAR)		157.907.135	76.970.551	85.698.695	21.651.334
Genel Yönetim Giderleri		-16.420.687	-19.386.740	-6.905.941	-6.631.156
Pazarlama Giderleri		-12.778.577	-21.536.718	-7.809.812	-12.428.921
Araştırma ve Geliştirme Giderleri		-755.763	-1.671.766	-211.602	-840.416
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		58.469.527	24.127.422	31.549.101	5.064.787
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-32.906.261	-21.817.699	-11.880.869	-10.628.773
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		153.515.374	36.685.050	90.439.572	-3.813.145
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		120.877	2.426.527	40.542	1.432.851
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler		-1.569	0	0	0
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar		-52.373	15.449	406	25.575
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		153.582.309	39.127.026	90.480.520	-2.354.719
Finansman Gelirleri		9.145.066	41.729.723	4.480.672	35.191.472
Finansman Giderleri		-218.723.489	-78.259.158	-123.281.797	-19.968.846
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-55.996.114	2.597.591	-28.320.605	12.867.907
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		11.615.683	557.470	6.567.055	-1.101.716
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-955.649	-680.156	459.909	-362.419
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		12.571.332	1.237.626	6.107.146	-739.297
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-44.380.431	3.155.061	-21.753.550	11.766.191
DÖNEM KARI (ZARARI)		-44.380.431	3.155.061	-21.753.550	11.766.191
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		15.584	20.922	-4.998	9.798
Ana Ortaklık Payları		-44.396.015	3.134.139	-21.748.552	11.756.393
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		1.174.411	513.682	940.255	359.924
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		0	0		
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		1.505.655	658.566	1.204.786	461.440
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-331.244	-144.884	-264.531	-101.516
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-331.244	-144.884	-264.531	-101.516
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0		
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		1.174.411	513.682	940.255	359.924
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-43.206.020	3.668.743	-20.813.295	12.126.115
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		15.584	20.922	-4.998	9.798
Ana Ortaklık Payları		-43.221.604	3.647.821	-20.808.297	12.116.317

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-21.519.366	-50.053.529
Dönem Karı (Zararı)		-44.380.431	3.155.061
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		153.808.050	-1.691.000
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		2.662.542	2.945.574
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	15	2.149.705	-2.034.156
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		134.694	1.665.851
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		160.476.790	-3.710.799
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler		-11.615.681	-557.470
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-170.206.584	-60.602.006
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	7	-29.036.431	-23.207.971
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		2.931.781	-86.893
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	9	-73.228.912	-87.757.237
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	7	14.874.213	-1.837.372
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-3.744.342	-6.232.550
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-82.002.893	58.520.017
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-60.778.965	-59.137.945
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-1.104.726	680.156
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		40.364.325	8.404.260
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-649.450	35.003
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-681.698	0
Alınan Faiz		32.248	35.003
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		3.882.179	90.190.401
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	44.096.193
Pay İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	44.096.193
Sermaye Avanslarından Nakit Girişleri		31.823.700	0
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		102.897.788	473.310.128
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-96.257.545	-394.464.701
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		0	-787.662
Ödenen Faiz		-30.140.700	-25.496.173
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)	4	-4.441.064	-6.467.384
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-18.286.637	40.171.875
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-18.286.637	40.171.875
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	33.948.135	24.738.007
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	15.661.498	64.909.882

Dipnot Referansı	Özkaynaklar										Kontrol Gücü Olmayan Paylar	
	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar											
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Artışları	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 Sınıflandırma Kazanç / Kayıpları		Geçmiş Yıllar Kar / Zararları		Net Dönem Karı Zararı
					Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları						

Önceki Dönem
01.01.2019 - 30.09.2019

Carı Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları																0
	Kar Payları																0
	Kar Payı Harıç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler																0
	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																0
	Bağı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış																0
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler																0
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları																0
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüden Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																0
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüden Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																0
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüden Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																0
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüden Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																0
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)																0
	Dönem Sonu Bakiyeler	18	75.000.000	37.553.669	2.239.089	-1.789.039	16.766.665	990.435		4.618.535	15.958.947	44.396.015	106.972.286	96.212	107.068.498		