

KATMERCİLER ARAÇ ÜSTÜ EKİPMAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. Finansal Rapor Konsolide 2021 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Finansal Rapor

Bağımsız Denetim Kuruluşu	AKSİS ULUSLARARASI BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Bilgilere İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

Katmerciler Araç Üstü Ekipman Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na,

Giriş

Katmerciler Araç Üstü Ekipman Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Şirket") ile bağlı ortaklıklarının (hepsi birlikte "Grup" olarak anılacaktır.) 30 Haziran 2021 tarihli ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide kar veya zarar tablosunun, diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak değişim tablosunun ve nakit akış tablosunun ("Ara dönem özet konsolide finansal bilgiler") sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı (SBDS) 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartları'na uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vakıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle, TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Tayyip Yaşar, YMM

Sorumlu Denetçi

15 Ağustos 2021

İstanbul, Türkiye

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2021	Önceki Dönem 31.12.2020
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)				
Varlıklar				
DÖNEN VARLIKLAR				
Nakit ve Nakit Benzerleri	4		38.064.620	10.445.910
Finansal Yatırımlar	5		178.863	165.852
Ticari Alacaklar			211.879.086	197.587.899
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	7		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7		211.879.086	197.587.899
Diğer Alacaklar			3.863.208	4.019.581
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8		3.863.208	4.019.581
Stoklar	9		628.464.010	573.654.237
Peşin Ödenmiş Giderler			139.700.264	69.230.254
İlişkili Olmayan Taraplara Peşin Ödenmiş Giderler	10		139.700.264	69.230.254
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	19		2.048	0
Diğer Dönen Varlıklar			65.835.484	62.062.385
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	17		65.835.484	62.062.385
ARA TOPLAM			1.087.987.583	917.166.118
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			1.087.987.583	917.166.118
DURAN VARLIKLAR				
Diğer Alacaklar			22.676	22.676
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8		22.676	22.676
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	11		46.417	46.995
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	12		5.390.000	5.390.000
Maddi Duran Varlıklar	13		100.139.176	98.663.039
Maddi Olmayan Duran Varlıklar			25.949.093	24.096.261
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	14		25.949.093	24.096.261
Peşin Ödenmiş Giderler	10		36.130.369	24.072.133
Ertelenmiş Vergi Varlığı	19		40.490.154	34.644.284
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			208.167.885	186.935.388
TOPLAM VARLIKLAR			1.296.155.468	1.104.101.506
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6		25.663.765	51.340.178
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6		65.779.716	105.430.236
Ticari Borçlar			106.431.090	74.995.118
İlişkili Olmayan Taraplara Ticari Borçlar	7		106.431.090	74.995.118
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	16		1.839.412	1.421.084
Diğer Borçlar			56.886.465	1.860.578
İlişkili Taraplara Diğer Borçlar	8		53.820.360	0
İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Borçlar	8		3.066.105	1.860.578
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	10		205.458.471	67.813.751
Kısa Vadeli Karşılıklar			3.544.091	5.609.610
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	16		1.518.150	1.343.125
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	15		2.025.941	4.266.485
ARA TOPLAM			465.603.010	308.470.555
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			465.603.010	308.470.555
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6		592.968.866	531.497.039
Uzun Vadeli Karşılıklar			8.750.600	8.015.389
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	16		8.750.600	8.015.389
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	19		17.033.855	16.106.036
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			618.753.321	555.618.464
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER			1.084.356.331	864.089.019
ÖZKAYNAKLAR				
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar			211.686.253	239.912.561
Ödenmiş Sermaye	18		217.500.000	217.500.000
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	18		2.590.034	2.590.034

Ortak Kontrole Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi		-1.759.039	-1.759.039
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		38.901.584	38.488.484
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		38.901.584	38.488.484
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	18	36.826.372	36.826.372
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	18	2.075.212	1.662.112
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		4.913.435	4.649.846
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	18	-21.820.352	15.927.638
Net Dönem Karı veya Zararı	18	-28.639.409	-37.484.402
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	18	112.884	99.926
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		211.799.137	240.012.487
TOPLAM KAYNAKLAR		1.296.155.468	1.104.101.506

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 30.06.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2021 - 30.06.2021	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2020 - 30.06.2020
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat		156.365.846	125.191.870	85.370.139	57.583.820
Satışların Maliyeti		-70.717.490	-52.983.430	-38.588.379	-19.641.289
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		85.648.356	72.208.440	46.781.760	37.942.531
BRÜT KAR (ZARAR)		85.648.356	72.208.440	46.781.760	37.942.531
Genel Yönetim Giderleri		-16.511.186	-9.514.746	-9.073.075	-4.528.497
Pazarlama Giderleri		-14.049.395	-4.968.765	-5.809.458	-1.853.585
Araştırma ve Geliştirme Giderleri		-873.047	-544.161	-447.305	-277.362
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		50.495.458	26.920.426	15.558.429	11.263.992
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-23.673.835	-21.025.392	-10.043.057	-7.531.675
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		81.036.351	63.075.802	36.967.294	35.015.404
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		674.831	80.335	29.499	19.446
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler		0	-1.569	0	-1.569
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar		-578	-52.779	-372	-68.845
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		81.710.604	63.101.789	36.996.421	34.964.436
Finansman Gelirleri		3.817.155	4.664.394	2.900.384	2.317.128
Finansman Giderleri		-117.920.249	-95.441.692	-47.822.670	-46.177.059
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-32.392.490	-27.675.509	-7.925.865	-8.895.495
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		3.766.039	5.048.628	1.117.771	1.208.811
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-1.290.593	-1.415.558	-599.349	-791.313
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		5.056.632	6.464.186	1.717.120	2.000.124
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-28.626.451	-22.626.881	-6.808.094	-7.686.684
DÖNEM KARI (ZARARI)		-28.626.451	-22.626.881	-6.808.094	-7.686.684
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		12.958	20.582	411	13.615
Ana Ortaklık Payları		-28.639.409	-22.647.463	-6.808.505	-7.700.299
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		413.100	234.156	158.093	-233.832
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		0	0		
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		550.800	300.869	232.041	-299.116
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-137.700	-66.713	-73.948	65.284
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-137.700	-66.713	-73.948	65.284
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0		0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		413.100	234.156	158.093	-233.832
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-28.213.351	-22.392.725	-6.650.001	-7.920.516
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		12.958	20.582	411	13.615
Ana Ortaklık Payları		-28.226.309	-22.413.307	-6.650.412	-7.934.131

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 30.06.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		92.624.366	-30.481.310
Dönem Karı (Zararı)		-28.626.451	-22.626.881
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		71.348.840	84.703.125
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		2.369.220	1.815.238
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	15	2.334.805	1.277.087
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		4.937.804	12.242.139
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		65.473.050	74.417.289
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler		-3.766.039	-5.048.628
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		72.633.746	-82.228.995
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	7	-14.291.187	-9.154.560
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		156.373	2.189.048
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	9	-54.809.773	-52.704.744
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	7	31.435.972	10.035.762
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		55.025.887	333.877
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		55.116.474	-32.928.378
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		115.356.135	-20.152.751
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-1.292.641	-1.416.521
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		-21.439.128	-8.912.038
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-5.929.373	-200.764
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		445.188	0
Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		445.188	
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-6.387.406	-221.530
Alınan Faiz		12.845	20.766
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-60.303.440	9.384.467
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		53.820.360	66.784.303
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-90.907.687	-44.937.048
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-564.135	0
Ödenen Faiz		-21.424.821	-1.577.810
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)	4	-1.227.157	-10.884.978
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		26.391.553	-21.297.607
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		26.391.553	-21.297.607
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	10.445.910	33.948.135
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	36.837.463	12.650.528

Dipnot Referansı	Özkaynaklar										Kontrol Gücü Olmayan Paylar
	Ana Ortaklığa Alt Özkaynaklar										
	Ödennmiş Sermaye	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 Kusatlanmış Yedekler	Birlikmiş Karlar		
				Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıplar		Riskten Korunma Kazanç / Kayıplar	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıplar		Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı	
				Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları						

Önceki Dönem
01.01.2020 - 30.06.2020

Carı Dönem 01.01.2021 - 30.06.2021	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 Taahhüdü 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 Taahhüdü 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 Taahhüdü 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 Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar															0
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)															0
	Dönem Sonu Bakiyeler	18	217.500.000	2.590.034	-1.759.039	36.826.372	2.075.212			4.913.435	-21.820.352	-28.639.409	211.686.253	112.884	211.799.137	