

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

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE
SINIRLI DENETİM RAPORU

**ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN
SINIRLI DENETİM RAPORU**

**Katmerciler Araç Üstü Ekipman Sanayi ve Ticaret A.Ş.
Yönetim Kurulu'na,**

1. Katmerciler Araç Üstü Ekipman Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları'nın ("Grup") 30 Haziran 2016 tarihli özet konsolide finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ait özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet konsolide özkaynak değişim tablosunun ve özet konsolide nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

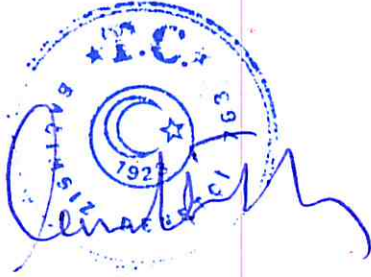
2. Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı (SBDS) 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, 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 Standartlarına uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem özet finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vâkıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.



Sonuç

3. Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem 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.

AC İSTANBUL ULUSLARARASI BAĞIMSIZ DENETİM VE SMMM A.Ş.
Member of ENTERPRISE WORLDWIDE



Cemal ÖZTÜRK, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 18 Ağustos 2016

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

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

| V A R L I K L A R | Dipnot Referansları | Sınırlı Denetimden Geçmiş | Bağımsız Denetimden Geçmiş |
|---|---------------------|---------------------------|----------------------------|
| | | Cari Dönem | Önceki Dönem |
| | | 30.06.2016 | 31.12.2015 |
| DÖNEN VARLIKLAR | | 187.733.850 | 177.197.627 |
| Nakit ve Nakit Benzerleri | 6 | 10.481.067 | 16.981.050 |
| Finansal Yatırımlar | 7 | 1.007.261 | - |
| Ticari Alacaklar | | 80.858.969 | 76.199.845 |
| - İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar | 9 | 475.217 | 455.869 |
| - İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar | 9 | 80.383.752 | 75.743.976 |
| Diğer Alacaklar | | 551.444 | 7.979.177 |
| - İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar | | - | - |
| - İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar | 10 | 551.444 | 7.979.177 |
| Stoklar | 11 | 74.805.887 | 59.656.872 |
| Peşin Ödenmiş Giderler | 12 | 6.616.837 | 5.943.978 |
| Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar | 22 | 2.193 | 2.193 |
| Diğer Dönen Varlıklar | 20 | 13.410.192 | 10.434.512 |
| DURAN VARLIKLAR | | 57.894.225 | 51.477.313 |
| Diğer Alacaklar | | 29.696 | 29.696 |
| - İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar | | - | - |
| - İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar | 10 | 29.696 | 29.696 |
| Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller | 14 | 6.659.000 | 6.659.000 |
| Maddi Duran Varlıklar | 15 | 36.436.778 | 33.486.482 |
| Maddi Olmayan Duran Varlıklar | 16 | 5.808.341 | 3.792.900 |
| - Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar | | 5.808.341 | 3.792.900 |
| Peşin Ödenmiş Giderler | 12 | 2.121.908 | 1.124.787 |
| Ertelenmiş Vergi Varlığı | 22 | 6.838.502 | 6.384.448 |
| TOPLAM VARLIKLAR | | 245.628.075 | 228.674.940 |

Ekteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

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

30 HAZİRAN 2016 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

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

| | | Sınırlı Denetimden Geçmiş | Bağımsız Denetimden Geçmiş |
|--|------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| | Dipnot Referansları | Cari Dönem 30.06.2016 | Önceki Dönem 31.12.2015 |
| KAYNAKLAR | | | |
| KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER | | 118.049.493 | 111.129.914 |
| Kısa Vadeli Borçlanmalar | 8 | 84.994.233 | 51.003.001 |
| Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları | 8 | 1.172.986 | 3.597.900 |
| Diğer Finansal Yükümlülükler | | | |
| Ticari Borçlar | | 19.843.945 | 45.778.579 |
| - İlişkili Taraflara Ticari Borçlar | 9 | - | - |
| - İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar | 9 | 19.843.945 | 45.778.579 |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar | 19 | 982.853 | 755.294 |
| Diğer Borçlar | | 1.552.924 | 1.575.274 |
| - İlişkili Taraflara Diğer Borçlar | | - | - |
| - İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar | 10 | 1.552.924 | 1.575.274 |
| Devlet Teşvik ve Yardımları | | | |
| Ertelenmiş Gelirler | 12 | 8.081.066 | 7.020.798 |
| Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü | 22 | | |
| Kısa Vadeli Karşılıklar | | 1.421.486 | 1.399.068 |
| - Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar | 19 | 613.269 | 562.124 |
| - Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar | 18 | 808.217 | 836.944 |
| UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER | | 57.819.593 | 54.865.376 |
| Uzun Vadeli Borçlanmalar | 8 | 49.878.109 | 47.741.538 |
| Uzun Vadeli Karşılıklar | | 2.995.846 | 2.609.471 |
| - Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar | 19 | 2.995.846 | 2.609.471 |
| - Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar | | - | - |
| Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü | 22 | 4.945.638 | 4.514.367 |
| Ö Z K A Y N A K L A R | 21 | 69.758.989 | 62.679.650 |
| ANA ORTAKLIĞA AİT ÖZKAYNAKLAR | 21 | 69.736.470 | 62.661.740 |
| Ödenmiş Sermaye | 21 | 25.000.000 | 25.000.000 |
| Geri Alınmış Paylar (-) | 21 | (38.827) | (38.827) |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler | | 9.620.953 | 9.737.768 |
| - Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları | 21 | 9.976.331 | 9.976.331 |
| - Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / Kayıpları | 21 | (355.378) | (238.563) |
| Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler | 21 | 3.150.869 | 2.061.453 |
| Ortak Kontrolde 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 | 7.191.545 | 18.620.869 |
| KONTROL GÜCÜ OLMAYAN PAYLAR | | 22.519 | 17.910 |
| TOPLAM KAYNAKLAR | | 245.628.075 | 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 - 30.06.2016 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

| | Dipnot Referansları | Sınırlı Denetimden Geçmiş | | | |
|--|---------------------|--|---|--|--|
| | | Cari Dönem 01.01.2016 - 30.06.2016 | Önceki Dönem 01.01.2015 - 30.06.2015 | Cari Dönem 01.04.2016 - 30.06.2016 | Önceki Dönem 01.04.2015 - 30.06.2015 |
| SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER | | | | | |
| Hasılat | 5 | 68.299.708 | 136.795.522 | 26.678.153 | 101.908.314 |
| Satışların Maliyeti (-) | 5 | (37.714.602) | (107.002.856) | (8.662.812) | (82.153.789) |
| BRÜT KAR/ZARAR | | 30.585.106 | 29.792.666 | 18.015.341 | 19.754.525 |
| Genel Yönetim Giderleri (-) | 5 | (5.891.566) | (4.657.162) | (3.730.298) | (2.352.569) |
| Pazarlama Giderleri (-) | 5 | (7.940.137) | (5.696.631) | (4.324.775) | (2.939.293) |
| Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-) | | (587.292) | - | (44.433) | - |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler | 5 | 3.176.028 | 10.148.423 | 1.845.124 | 3.542.334 |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-) | 5 | (2.702.021) | (7.980.832) | (918.296) | (2.455.010) |
| ESAS FAALİYET KARI/ZARARI | | 16.640.118 | 21.606.464 | 10.842.663 | 15.549.987 |
| Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler | 5 | 331.339 | 147.639 | 295.755 | 15.618 |
| Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-) | 5 | - | - | - | - |
| FİNANSMAN GELİR VE GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI / (ZARARI) | | 16.971.457 | 21.754.103 | 11.138.418 | 15.565.605 |
| Finansman Gelirleri | 5 | 1.446.110 | 3.601.778 | 99.520 | 944.369 |
| Finansman Giderleri (-) | 5 | (9.897.779) | (14.613.584) | (5.797.813) | (8.174.336) |
| SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ (ZARARI) | | 8.519.788 | 10.742.297 | 5.440.125 | 8.335.638 |
| Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri (-)/Geliri | | (1.323.634) | (2.155.889) | (796.057) | (1.758.556) |
| - Dönem Vergi Gideri (-)/Geliri | 22 | (1.317.213) | (2.177.461) | (939.461) | (1.895.365) |
| - Ertelemiş Vergi Gideri (-)/Geliri | 22 | (6.421) | 21.572 | 143.404 | 136.809 |
| NET DÖNEM KARI / (ZARARI) | | 7.196.154 | 8.586.408 | 4.644.068 | 6.577.082 |
| Dönem Karı/Zararının Dağılımı | | 7.196.154 | 8.586.408 | 4.644.068 | 6.577.082 |
| - Kontrol Gücü Olmayan Paylar | | 4.609 | 804.989 | 2.677 | 236.824 |
| - Ana Ortaklık Payları | 23 | 7.191.545 | 7.781.419 | 4.641.391 | 6.340.258 |
| Pay Başına Kazanç | | | | | |
| - Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç | | 0,29 | 0,31 | 0,19 | 0,25 |
| - Sürdürülen Faaliyetlerden sulandırılmış hisse başına kazanç | | 0,29 | 0,31 | 0,19 | 0,25 |
| NET DÖNEM KARI / (ZARARI) | | 7.196.154 | 8.586.408 | 4.644.068 | 6.577.082 |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar | | (116.814) | 141.397 | (323.086) | 325.026 |
| Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları / (Azalışları) | 21 | | | | |
| Maddi Olmayan Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları / (Azalışları) | | | | | |
| Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / Kayıpları | | (146.018) | 172.633 | (403.858) | 325.657 |
| Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / Kayıplarına İlişkin Vergiler | | | | | |
| - Dönem Vergi (Gideri) / Geliri | | | | | |
| - Ertelemiş Vergi (Gideri) / Geliri | | 29.204 | (31.236) | 80.772 | (631) |
| DİĞER KAPSAMLI GELİR (VERGİ SONRASI) | | (116.814) | 141.397 | (323.086) | 325.026 |
| TOPLAM KAPSAMLI GELİR | | 7.079.340 | 8.727.805 | 4.320.982 | 6.902.108 |
| Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı: | | 7.079.340 | 8.727.805 | 4.320.982 | 6.902.108 |
| - Kontrol Gücü Olmayan Paylar | | 5.350 | 820.153 | (7.161) | 275.654 |
| - Ana Ortaklık Payları | | 7.073.990 | 7.907.652 | 4.328.143 | 6.626.454 |

Ekteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

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

01.01.2016 - 30.06.2016 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZ KAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler

Birikmiş Karlar

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

| Dipnot | Ödenmiş | Geri | Tanımlanmış Fayda Planları | MDV Yeniden | Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs ve İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi | Kardan Ayrılan | Geçmiş Yıllar | Net Dönem | Ana Ortaklığa | Kontrol Gücü | Özkaynaklar | |
|---|---------|----------------|-------------------------------------|-------------------------------|--|----------------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|-------------|------------|
| | Sermaye | Alınmış Paylar | Yeniden Ölçüm Kazançları/ Kayıpları | Değerleme Artışları / Azalışı | | Kısıtlanmış Yedekler | Kar / (Zararı) | Kar / (Zararı) | Ait Özkaynaklar | Olmayan Paylar | | |
| ÖNCEKİ DÖNEM | | | | | | | | | | | | |
| 01 Ocak 2015 Tarihi İtibariyle Bakiyeler (Dönem Başı) | 21 | 25.000.000 | (38.827) | (309.930) | 7.309.143 | (1.759.039) | 2.108.305 | (1.375.639) | 9.311.684 | 40.245.697 | 3.116.498 | 43.362.195 |
| Transferler | - | - | - | - | - | - | - | 9.311.684 | (9.311.684) | - | - | - |
| Toplam Kapsamlı Gelir (Gider) | 21 | - | - | 141.398 | - | - | - | - | 7.781.419 | 7.922.817 | 804.989 | 8.727.806 |
| Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış / Azalış | - | - | - | - | - | (46.852) | 2.000.870 | - | - | 1.954.018 | (2.754.972) | (800.954) |
| 30 Haziran 2015 Tarihi İtibariyle Bakiyeler (Dönem Sonu) | 21 | 25.000.000 | (38.827) | (168.532) | 7.309.143 | (1.759.039) | 2.061.453 | 9.936.915 | 7.781.419 | 50.122.532 | 1.166.515 | 51.289.047 |
| CARİ DÖNEM | | | | | | | | | | | | |
| 01 Ocak 2016 Tarihi İtibariyle Bakiyeler (Dönem Başı) | 21 | 25.000.000 | (38.827) | (238.563) | 9.976.331 | (1.759.039) | 2.061.453 | 9.039.516 | 18.620.869 | 62.661.740 | 17.910 | 62.679.650 |
| Transferler | - | - | - | - | - | - | - | 18.620.869 | (18.620.869) | - | - | - |
| Toplam Kapsamlı Gelir | 21 | - | - | (116.815) | - | - | 1.089.416 | (1.089.416) | 7.191.545 | 7.074.730 | 4.609 | 7.079.339 |
| 30 Haziran 2016 Tarihi İtibariyle Bakiyeler (Dönem Sonu) | 21 | 25.000.000 | (38.827) | (355.378) | 9.976.331 | (1.759.039) | 3.150.869 | 26.570.969 | 7.191.545 | 69.736.470 | 22.519 | 69.758.989 |

Ekteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

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

01.01.2016 30.06.2016 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

| | Dipnot Referansları | Sınırlı Denetimden Geçmiş | |
|--|---------------------|---------------------------|-------------------------|
| | | Cari Dönem | Önceki Dönem |
| | | 01.01.2016 - 30.06.2016 | 01.01.2015 - 30.06.2015 |
| A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI | | | |
| | | (30.745.063) | (25.540.261) |
| Dönem Karı/Zararı | | 7.196.154 | 8.586.408 |
| Dönem Net Karı/Zararı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler | | 4.369.572 | 3.216.156 |
| - Amortisman ve İtfa Giderleri İle İlgili Düzeltmeler | | 1.001.005 | 812.528 |
| - Değer Düşüklüğü/İptali İle İlgili Düzeltmeler | 11 | (6.269) | 7.643 |
| - Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler | 18 | 382.009 | 912.975 |
| - Faiz Gelirleri ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler | | 2.170.574 | 82.322 |
| - Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları/Kazançları İle İlgili Düzeltmeler | | | - |
| - Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevirim Farkları İle İlgili Düzeltmeler | | (506.568) | (750.452) |
| - Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıp/Kazançlar İle İlgili Düzeltmeler | | 5.187 | (3.549) |
| - Yatırım ya da Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışlarına Neden Olan Diğer Kalemlere İlişkin Düzeltmeler | | | |
| - Kar/Zarar Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler | | 1.323.634 | 2.154.689 |
| İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler | | (38.947.102) | (31.090.158) |
| - Stoklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler | 11 | (15.149.015) | (21.145.262) |
| - Ticari Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler | 9 | (4.659.124) | (10.887.028) |
| - Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler | | 7.427.733 | 784.496 |
| - Ticari Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler | 9 | (25.934.634) | 22.205.446 |
| - Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler | | (22.350) | 1.017.212 |
| - İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler | | (609.712) | (23.065.022) |
| Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları | | (27.381.376) | (19.287.594) |
| Vergi Ödemeleri/İadeleri | | | (77.127) |
| Diğer Nakit Girişleri/Çıkışları | | (3.363.687) | (6.175.540) |
| B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI | | | |
| | | (6.582.307) | (4.254.782) |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri | 15,16 | 56.235 | 130.280 |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları | 15,16 | (6.941.314) | (4.521.413) |
| Devlet Teşviklerinden Elde Edilen Nakit Girişleri | | | - |
| Alman Faiz | | 268.110 | 136.351 |
| Vergi Ödemeleri/İadeleri | | | |
| Diğer Nakit Girişleri/Çıkışları | | 34.662 | |
| C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI | | | |
| | | 30.827.387 | 30.970.110 |
| İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Almasıyla İlgili Nakit Çıkışları | | | |
| Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri | | 102.665.230 | 117.554.509 |
| Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları | | (67.149.043) | (80.956.520) |
| Finansal Kiralama Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları | | (514.529) | (565.423) |
| Alman Faiz | | | 495.928 |
| Ödenen Faiz | | (4.174.271) | (5.558.384) |
| YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ | | (6.499.983) | 1.175.067 |
| D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ | | | |
| | | | |
| NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ | | (6.499.983) | 1.175.067 |
| E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ | | | |
| | 6 | 16.981.050 | 6.743.368 |
| DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ | 6 | 10.481.067 | 7.918.435 |

Ekteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

KATMERCİLER ARAÇ ÜSTÜ EKİPMAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 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 | 5 |
| 4. DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR | 5 |
| 5. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA | 5 |
| 6. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ | 8 |
| 7. FİNANSAL YATIRIMLAR..... | 8 |
| 8. FİNANSAL BORÇLANMALAR | 8 |
| 9. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR | 11 |
| 10. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR..... | 13 |
| 11. STOKLAR | 13 |
| 12. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER..... | 14 |
| 13. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR | 14 |
| 14. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER | 14 |
| 15. MADDİ DURAN VARLIKLAR..... | 15 |
| 16. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR | 15 |
| 17. ŞEREFİYE..... | 15 |
| 18. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR..... | 15 |
| 19. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR..... | 17 |
| 20. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER..... | 18 |
| 21. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ | 18 |
| 22. GELİR VERGİLERİ..... | 21 |
| 23. PAY BAŞINA KAZANÇ | 23 |
| 24. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ..... | 24 |
| 25. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR) | 29 |
| 26. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR | 30 |
| 27. FİNANSAL TABLOLARIN ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR..... | 30 |

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

30 HAZİRAN 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 şubesi bulunmaktadır.

Grup’un Başkent Organize Sanayi Bölgesi Ankara adresinde Savunma Sanayiine yönelik üretim yapmak amacıyla bir fabrika binası inşaatı ve 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 sanayiine yönelik araç ve inşaat sektörüne yönelik araç üstü ekipman imalatı

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

Grup’un 30 Haziran 2016 tarihi itibariyle personel sayısı 291’ 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 HAZİRAN 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 IFRS’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 Haziran 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 HAZİRAN 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

Finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. 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. Şirket, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

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. Şirket, 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. Şirket, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

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

30 HAZİRAN 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)

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. Şirket, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

UFRS 15 Müşterilerle Yapılan Sözleşmeler

Yeni standart, Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (UFRS) ve Amerika Birleşik Devletleri Genel Kabul Görmüş Muhasebe Prensipleri’nde 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. Şirket, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

UFRS 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. Şirket, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

UMS 7’de değişiklikler – Açıklama İnisiyatifi

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 değişiklik, 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. 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 olmadığının, 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. Şirket, değişikliğin finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

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

B. TMS’ye Uygunluk Beyanı

İlişikteki ara dönem özet konsolide finansal tablolar SPK’nın 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmî 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 Haziran 2016 tarihi itibarıyla düzenlenmiş özet konsolide finansal tabloları, 18 Ağustos 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 HAZİRAN 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)

| 30.06.2016 | Araç Üstü Ekipman İmalatı | Kaynak İşçiliği | Boyama İşçiliği | Konsolidasyon Düzeltmeleri | Toplam |
|--|---------------------------|-----------------|------------------|----------------------------|--------------------|
| Net Grup Dışı Satışlar | 68.277.093 | 15.153 | 7.462 | - | 68.299.708 |
| Net Grup İçi Satışlar | 10.285.179 | 612.869 | 723.063 | (11.621.111) | - |
| Net Satışlar Toplamı | 78.562.272 | 628.022 | 730.525 | (11.621.111) | 68.299.708 |
| Satışların Maliyeti (-) | (49.358.378) | (379.465) | (460.191) | 12.483.432 | (37.714.602) |
| Brüt Kar | 29.203.894 | 248.557 | 270.334 | 862.321 | 30.585.106 |
| Araştırma ve Geliştirme Gid. (-) | (587.292) | - | - | - | (587.292) |
| Pazarlama Gideri (-) | (7.985.033) | - | - | 44.896 | (7.940.137) |
| Genel Yönetim Giderleri (-) | (5.700.146) | (151.326) | (83.364) | 43.270 | (5.891.566) |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler | 1.611.604 | 29.722 | 346.151 | 1.188.551 | 3.176.028 |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Gid.(-) | (586.261) | (328) | (487) | (2.114.945) | (2.702.021) |
| Faaliyet Karı/Zararı | 15.956.766 | 126.625 | 532.634 | 24.093 | 16.640.118 |
| Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler | 28.565 | - | - | 302.774 | 331.339 |
| Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-) | - | - | - | - | - |
| FİNANSMAN GELİR VE GİDER ÖNCESİ FAALİYET KARI | 15.985.331 | 126.625 | 532.634 | 326.867 | 16.971.457 |
| Finansman Gelirleri | 3.810.439 | 239 | - | (2.364.568) | 1.446.110 |
| Finansman Giderleri (-) | (12.580.523) | (278) | - | 2.683.022 | (9.897.779) |
| SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI) | 7.215.247 | 126.586 | 532.634 | 645.321 | 8.519.788 |
| Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/(Gideri) | (1.193.197) | (20.234) | (110.203) | - | (1.323.634) |
| -Dönem Vergi Gelir/(Gideri) | (1.177.259) | (23.855) | (116.099) | - | (1.317.213) |
| -Ertelenmiş Vergi Gelir/(Gideri) | (15.938) | 3.621 | 5.896 | - | (6.421) |
| NET DÖNEM KARI/ZARARI | 6.022.050 | 106.352 | 422.431 | 645.321 | 7.196.154 |
| Yatırım Harcamaları (giderleri) | | | | | |
| Maddi Duran Varlıklar | 4.660.420 | - | - | - | 4.660.420 |
| Maddi Olmayan Duran Varlıklar | 2.280.894 | - | - | - | 2.280.894 |
| Amortisman, | 629.485 | 10.370 | 67.062 | - | 706.917 |
| İtfa ve tükenme payları | 294.087 | - | - | - | 294.087 |
| Toplam Yatırım Harcamaları | 6.941.314 | - | - | - | 6.941.314 |
| Diğer Bilgiler | | | | | |
| - Varlıklar Toplamı | 255.120.970 | 984.430 | 15.212.631 | (25.689.955) | 245.628.075 |
| - Kaynaklar Toplamı | 255.120.970 | 984.430 | 15.212.631 | (25.689.955) | 245.628.075 |

KATMERCİLER ARAÇ ÜSTÜ EKİPMAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 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)

| 30.06.2015 | Araç Üstü Ekipman İmalatı | Kaynak İşçiliği | Boyama İşçiliği | Konsolidasyon Düzeltilmeleri | Toplam |
|--|------------------------------|--------------------|--------------------|---------------------------------|--------------------|
| Net Grup Dışı Satışlar | 136.765.503 | 10.699 | 19.320 | - | 136.795.522 |
| Net Grup İçi Satışlar | 11.338.971 | 792.320 | 687.699 | (12.818.990) | - |
| Net Satışlar Toplamı | 148.104.474 | 803.019 | 707.019 | (12.818.990) | 136.795.522 |
| Satışların Maliyeti (-) | (119.226.453) | (542.250) | (597.255) | 13.363.102 | (107.002.856) |
| Brüt Kar | 28.878.022 | 260.769 | 109.764 | 544.112 | 29.792.666 |
| Araştırma ve Geliştirme Gid. (-) | - | - | - | - | - |
| Pazarlama Gideri (-) | (5.717.388) | - | - | 20.756 | (5.696.631) |
| Genel Yönetim Giderleri (-) | (4.532.229) | (144.914) | (68.485) | 88.465 | (4.657.162) |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler | 10.529.508 | 65.912 | 436.469 | (883.466) | 10.148.423 |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Gid.(-) | (7.979.949) | (360) | (523) | - | (7.980.832) |
| Faaliyet Karı/Zararı | 21.177.964 | 181.407 | 477.225 | (230.132) | 21.606.464 |
| Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler | 147.603 | - | - | 36 | 147.639 |
| Yatırım Faaliyetlerinden Gid.(-) | - | - | - | - | - |
| SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI) | 21.325.567 | 181.407 | 477.225 | (230.096) | 21.754.103 |
| Finansman Gelirleri | 4.388.981 | 469 | - | (787.672) | 3.601.778 |
| Finansman Giderleri (-) | (15.576.624) | (775) | 1 | 963.814 | (14.613.584) |
| SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI) | 10.137.924 | 181.101 | 477.226 | (53.954) | 10.742.297 |
| Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/(Gideri) | (2.028.930) | (34.739) | (92.220) | - | (2.155.889) |
| -Dönem Vergi Gelir/(Gideri) | (2.039.811) | (36.552) | (101.098) | - | (2.177.461) |
| -Ertelenmiş Vergi Gelir/(Gideri) | 10.881 | 1.813 | 8.878 | - | 21.572 |
| NET DÖNEM KARI/ZARARI | 8.108.994 | 146.362 | 385.006 | (53.954) | 8.586.408 |
| Yatırım Harcamaları (giderleri) | | | | | |
| Maddi Duran Varlıklar | 3.014.459 | - | - | - | 3.014.459 |
| Maddi Olmayan Duran Varlıklar | 1.506.954 | - | - | - | 1.506.954 |
| Amortisman, İtfa ve tükenme payları | 531.175 | 198 | 60.358 | - | 591.731 |
| | 256.317 | - | - | - | 256.317 |
| Toplam Yatırım Harcamaları | 4.521.413 | - | - | - | 4.521.413 |
| Diğer Bilgiler | | | | | |
| - Varlıklar Toplamı | 261.309.962 | 790.088 | 13.306.974 | (15.807.339) | 259.599.685 |
| - Kaynaklar Toplamı | 261.309.962 | 790.088 | 13.306.974 | (15.807.339) | 259.599.685 |

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

30 HAZİRAN 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>30.06.2016</u> | <u>31.12.2015</u> |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Kasa | 79.798 | 31.476 |
| Bankalar | 10.401.269 | 16.949.574 |
| - Vadesiz mevduatlar (*) | 9.889.833 | 16.949.574 |
| TL | 7.228.907 | 8.662.881 |
| USD | 466.828 | 1.096.060 |
| EURO | 2.194.098 | 7.190.633 |
| - Vadeli mevduatlar | 511.436 | - |
| TL | 511.436 | - |
| Toplam | 10.481.067 | 16.981.050 |

(*) Şirket Banka hesapları içerisinde 384.840 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>30.06.2016</u> | | <u>31.12.2015</u> | |
|--|-------------------|------------------|-------------------|---------------|
| | Nominal Değeri | Defter Değeri | Nominal Değeri | Defter Değeri |
| Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar | | | | |
| Azimet GBK-Eurobond Borçlanma Araçları Fonu | 100.000 | 99.752 | - | - |
| Azimet GMA-Çoklu Varlık Değişken Borçlanma Araçları Fonu | 200.000 | 200.533 | - | - |
| Azimet GTF-Birinci Borçlanma Araçları Fonu | 700.000 | 706.699 | - | - |
| Azimet GBL-Para Piyasası Borçlanma Araçları Fonu | 275 | 277 | - | - |
| Toplam | 1.000.275 | 1.007.261 | - | - |

8. FİNANSAL BORÇLANMALAR

| | <u>30.06.2016</u> | <u>31.12.2015</u> |
|--|--------------------|--------------------|
| a) Banka Kredileri | 95.793.112 | 75.738.417 |
| b) Uzun Vadeli Kredilerin Anapara Taksitleri | 1.172.986 | 3.597.900 |
| c) Çıkarılmış Bonolar | 36.723.545 | 20.647.602 |
| d) Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar | 2.355.685 | 2.358.520 |
| Toplam | 136.045.328 | 102.342.439 |

a) Banka Kredileri

| | <u>30.06.2016</u> | | | |
|--------------------|-------------------------------------|---|------------------------------|--------------------|
| | <u>Ortalama Faiz Faiz Oranı (%)</u> | <u>Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli</u> | | |
| | | <u>Kısa Vadeli</u> | <u>Kısa Vadeli Kısımları</u> | <u>Uzun Vadeli</u> |
| Para Birimi | | | | |
| TL | 15,60-11,16 | 13.826.862 | 832.504 | 26.443.398 |
| USD | 3,20-4,50 | 776.148 | 166.229 | 1.659.376 |
| EUR | 2,85-4,80 | 33.193.233 | 174.253 | 19.894.095 |
| Toplam | | 47.796.243 | 1.172.986 | 47.996.869 |

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

30 HAZİRAN 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 Faiz Oranı (%)</u> | <u>Kısa Vadeli</u> | <u>31.12.2015 Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları</u> | |
|--------------------|-------------------------------------|--------------------|--|--------------------|
| | | | <u>Kısa Vadeli Kısımları</u> | <u>Uzun Vadeli</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>30.06.2016</u> | <u>31.12.2015</u> |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| 1 yıl içerisinde ödenecek | 48.969.229 | 33.163.835 |
| 1-2 yıl içerisinde ödenecek | 21.360.669 | 15.390.827 |
| 2-3 yıl içerisinde ödenecek | 14.952.130 | 13.806.443 |
| 3-4 yıl içerisinde ödenecek | 11.684.070 | 16.975.212 |
| Toplam | 96.966.098 | 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>30.06.2016</u> | <u>31.12.2015</u> |
|--------------------|----------------------------|-------------------|-------------------|
| TL | 11,25 | 832.504 | 2.594.236 |
| USD | 3,25-4,50 | 166.229 | 227.062 |
| EUR | 4,50 | 174.253 | 776.602 |
| Toplam | | 1.172.986 | 3.597.900 |

c) Çıkarılmış Bonolar

30.06.2016

| <u>Para Birimi</u> | <u>Nominal Faiz Oranı</u> | <u>Vade</u> | <u>Nominal Değeri</u> | <u>Defter Değeri</u> |
|--------------------|---------------------------|-------------|-----------------------|----------------------|
| TL | 15,18(*) Yıllık | 10.05.2017 | 36.000.000 | 36.723.545 |

(*) 30.06.2016 tarihine kadar işlemler faiz tutarı 723.545 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 HAZİRAN 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

| Net Değerler | 30.06.2016 | 31.12.2015 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Tesis, Makine ve Cihazlar (net) | 2.355.685 | 2.358.520 |

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

- Asgari kira ödemelerinin toplamı ve bugünkü değeri

| | TL | TL | TL | TL |
|----------------------------------|--------------------|---|------------------------------|---------------|
| 30.06.2016 | 1 yıldan az | 1 yıldan Fazla - 5 yıldan az | 5 yıldan az Fazla | Toplam |
| Asgari Kira Ödeme Tutarı | | | | |
| TL cinsinden finansal kiralama | 533.567 | 2.020.741 | - | 2.554.308 |
| Toplam | 533.567 | 2.020.741 | - | 2.554.308 |
| Ödemelerin bugünkü değeri | | | | |
| TL cinsinden finansal kiralama | 474.445 | 1.881.240 | - | 2.355.685 |
| Toplam | 474.445 | 1.881.240 | - | 2.355.685 |
| 31.12.2015 | 1 yıldan az | 1 yıldan Fazla - 5 yıldan az | 5 yıldan az Fazla | Toplam |
| Asgari Kira Ödeme Tutarı | | | | |
| TL cinsinden finansal kiralama | 900.712 | 1.687.323 | - | 2.588.035 |
| Toplam | 900.712 | 1.687.323 | - | 2.588.035 |
| Ödemelerin bugünkü değeri | | | | |
| TL cinsinden finansal kiralama | 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 HAZİRAN 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>30.06.2016</u> | <u>31.12.2015</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Alıcılar | 71.168.958 | 64.892.194 |
| Vadeli Çekler | 9.289.073 | 11.044.373 |
| Eksi: Tahakkuk Etmemiş Finansman Geliri | (74.279) | (192.591) |
| Şüpheli Ticari Alacaklar (*) | 2.730.706 | 2.721.528 |
| Eksi: Şüpheli Ticari Alacak Karşılığı | (2.730.706) | (2.721.528) |
| Ara Toplam | <u>80.383.752</u> | <u>75.743.976</u> |
| - İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar | <u>475.217</u> | <u>455.869</u> |
| Toplam | <u>80.858.969</u> | <u>76.199.845</u> |

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

| <u>Alıcılar ve Alacak Senetleri ve Vadeli Çekler</u> | <u>30.06.2016</u> | <u>31.12.2015</u> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| 1-3 Ay Arası Vadeli | 51.842.950 | 49.162.090 |
| 3-6 Ay Arası Vadeli | 25.437.162 | 22.832.437 |
| 6-9 Ay Arası Vadeli | 3.653.136 | 4.397.909 |
| 9-12 Ay Arası Vadeli | - | - |
| Toplam | <u>80.933.248</u> | <u>76.392.436</u> |

30 Haziran 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 % 8,46 - %0,75 ve % 0, dir. (31.12.2015: sırasıyla %10,28 %0 %0)

30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla, ticari alacakların 2.730.706 TL (31.12.2015: 2.721.528 TL) tutarındaki kısmı için şüpheli alacak karşılığı ayrılmıştır. 30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla dönem içinde ayrılan karşılık tutarı 329.587 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.

(*) Grup'un şüpheli ticari alacaklar karşılığına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir.

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

30 HAZİRAN 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 | 30.06.2016 | 31.12.2015 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Dönem Başı | 2.721.528 | 1.149.127 |
| Dönem Gideri | 329.587 | 1.719.588 |
| Eksi: Dönem İçinde İptal Edilen | (320.409) | (147.187) |
| Dönem Sonu | 2.730.706 | 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:

| Kısa Vadeli Ticari Borçlar | 30.06.2016 | 31.12.2015 |
|---|-------------------|-------------------|
| Satıcılar (*) | 7.336.614 | 7.909.210 |
| Borç Senetleri (*) | 8.691.649 | 30.210.459 |
| Eksi: Tahakkuk Etmemiş Finansman Gideri | (89.289) | (300.557) |
| Diğer Ticari Borçlar | 3.904.971 | 7.959.467 |
| Toplam | 19.843.945 | 45.778.579 |

30 Haziran 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 % 8,46 %0,75 ve % 0 dir (31.12.2015: 10,28, %0, % 0)

| (*)Satıcılar ve Borç Senetleri | 30.06.2016 | 31.12.2015 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 0-6 Ay Arası Vadeli Borçlar | 11.528.014 | 31.802.063 |
| 6-9 Ay Arası Vadeli Borçlar | 4.500.249 | 6.317.606 |
| Toplam | 16.028.263 | 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 HAZİRAN 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>30.06.2016</u> | <u>31.12.2015</u> |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Verilen Depozito ve Teminatlar | 612 | 43.591 |
| Vergi Dairesinden Alacaklar | 165.992 | 7.870.968 |
| Eximbank Bloke Alacaklarımız (*) | 384.840 | 59.790 |
| Diğer Çeşitli Alacaklar | - | 4.828 |
| Toplam | 551.444 | 7.979.177 |

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

| <u>Uzun Vadeli Diğer Alacaklar</u> | <u>30.06.2016</u> | <u>31.12.2015</u> |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Verilen Depozito ve Teminatlar | 29.696 | 29.696 |
| Toplam | 29.696 | 29.696 |

| <u>Kısa Vadeli Diğer Borçlar</u> | <u>30.06.2016</u> | <u>31.12.2015</u> |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Ödenecek Vergi ve Fonlar | 1.546.467 | 1.565.547 |
| Diğer Çeşitli Borçlar | 6.457 | 9.727 |
| Toplam | 1.552.924 | 1.575.274 |

11. STOKLAR

| | <u>30.06.2016</u> | <u>31.12.2015</u> |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| İlk Madde ve Malzeme | 40.596.871 | 38.805.616 |
| Yarı Mamul | 24.534.159 | 11.673.251 |
| Mamuller | 7.123.214 | 8.761.146 |
| Ticari Mallar | 2.572.589 | 430.022 |
| Diğer Stoklar | 10.386 | 24.437 |
| Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı (-) | (31.332) | (37.600) |
| Toplam | 74.805.887 | 59.656.872 |

Grup'un, bilanço tarihi itibarıyla net gerçekleştirilebilir 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>30.06.2016</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 Haziran 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 HAZİRAN 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>30.06.2016</u> | <u>31.12.2015</u> |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Stoklar İçin Verilen Avanslar | 6.312.257 | 5.702.660 |
| Gelecek Aylara Ait Giderler | 304.580 | 241.318 |
| Toplam | <u>6.616.837</u> | <u>5.943.978</u> |

Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

| | <u>30.06.2016</u> | <u>31.12.2015</u> |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Gayrimenkul için Verilen Avanslar | 2.055.380 | 1.106.755 |
| Gelecek Yıllara Ait Giderler | 66.528 | 18.032 |
| Toplam | <u>2.121.908</u> | <u>1.124.787</u> |

Kısa Vadeli Ertelemiş Gelirler

| | <u>30.06.2016</u> | <u>31.12.2015</u> |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| Gelecek Aylara Ait Gelirler | 8.081.066 | 7.020.798 |
| Toplam | <u>8.081.066</u> | <u>7.020.798</u> |

Uzun Vadeli Ertelemiş 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 34.962 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 HAZİRAN 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 4.660.420 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 2.280.894 TL (31.12.2015: 1.982.103 TL) maddi olmayan duran varlık alımı yapmıştır. 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

| | 30.06.2016 | 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 Haziran 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 Haziran 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 HAZİRAN 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)**30.06.2016**

| <u>Şirket Tarafından Verilen TRİK'ler (Teminat – Rehin – İpotekler-Kefaletler)</u> | <u>TL</u> | <u>USD</u> | <u>EUR</u> | <u>TL</u> |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı | 55.058.571 | 6.396.878 | 3.788.076 | 24.410.054 |
| 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 | 55.058.571 | 6.396.878 | 3.788.076 | 24.410.054 |

31.12.2015

| <u>Şirket Tarafından Verilen TRİK'ler (Teminat – Rehin – İpotekler- Kefaletler)</u> | <u>TL</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 Tebliğ'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 HAZİRAN 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.).

30.06.2016 ve 31.12.2015 tarihleri itibariyle verilen TRİK'lerin türleri itibariyle dağılımı aşağıda gösterilmiştir:

| <u>Teminat, Rehin ve İpotekler</u> | <u>30.06.2016</u> | | | | <u>31.12.2015</u> | | | |
|--|-----------------------------------|------------------|------------------|-------------------|-----------------------------------|------------------|------------------|-------------------|
| | <u>Toplam TL Karşılıkları</u> | <u>USD</u> | <u>EUR</u> | <u>TL</u> | <u>Toplam TL Karşılıkları</u> | <u>USD</u> | <u>EUR</u> | <u>TL</u> |
| Teminatlar | 23.067.931 | 1.396.878 | 3.188.076 | 8.810.054 | 15.241.323 | 853.385 | 2.338.836 | 5.328.136 |
| İpotekler | 31.990.640 | 5.000.000 | 600.000 | 15.600.000 | 32.044.560 | 5.000.000 | 600.000 | 15.600.000 |
| Toplam | <u>55.058.571</u> | <u>6.396.878</u> | <u>3.788.076</u> | <u>24.410.054</u> | <u>47.285.883</u> | <u>5.853.385</u> | <u>2.938.836</u> | <u>20.928.136</u> |

19. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli

Karşılıklar

Kullanılmayan İzin Hakları

Toplam

30.06.2016

613.269

613.269

31.12.2015

562.124

562.124

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli

Karşılıklar

Kıdem Tazminatı Karşılığı

Toplam

30.06.2016

2.995.846

2.995.846

31.12.2015

2.609.471

2.609.471

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar

Personele Borçlar

Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri

Toplam

30.06.2016

506.066

476.787

982.853

31.12.2015

278.821

476.473

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 yapmaktır.

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 HAZİRAN 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 % 9 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 Haziran 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 Ocak 2016 tarihinden itibaren geçerli olan 4.093 TL (31.12.2015: 3.828 TL) üzerinden hesaplanmaktadır.

Kıdem tazminatı karşılığının yıl içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

| | 1 Ocak – 30 Haziran 2016 | 1 Ocak - 31 Aralık 2015 |
|---|-----------------------------|----------------------------|
| 1 Ocak itibarıyla karşılık | 2.609.471 | 2.246.329 |
| Hizmet maliyeti | 494.271 | 594.336 |
| Faiz maliyeti | 112.174 | 173.596 |
| İptal edilen kıdem tazminatları | (366.089) | (315.582) |
| Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/Kayıpları (*) | 146.019 | (89.208) |
| Dönem Sonu Toplam Karşılık | 2.995.846 | 2.609.471 |

(*) 30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla 146.019 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> | 30.06.2016 | 31.12.2015 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Devreden KDV | 11.565.594 | 9.928.902 |
| İş Avansları | 874.332 | 505.610 |
| Personel Avansları | 970.266 | - |
| Toplam | 13.410.192 | 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 HAZİRAN 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 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihlerindeki çıkarılmış sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

| | 30.06.2016 | | 31.12.2015 | |
|------------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------|
| | Pay Oranı | Pay Tutarı | Pay Oranı | Pay Tutarı |
| 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

| İşlem Tarihi | İşlemin Niteliği | İşleme Konu Payların Nominal Tutarı (TL) | İşlem Fiyatı (TL/Adet) | İşlem Tutarı (TL) | İşlemden Önce Sahip Olunan Payların Nominal Tutarı (TL) | İşlemden Önce Sahip Olunan Payların Şirket Sermayesi İçindeki Payı (%) | İşlem Sonrası Sahip Olunan Payların Nominal Tutarı (TL) | İşlem Sonrası Sahip Olunan Payların Şirket Sermayesi İçindeki Payı (%) |
|--------------|------------------|--|------------------------|-------------------|---|--|---|--|
| 27.01.2014 | Alım | 3.252 | 2,40 | 7.805 | 0 | 0 | 3.252 | 0,00 |
| 27.01.2014 | Alım | 200 | 2,41 | 482 | 3.252 | 0 | 3.452 | 0,00 |
| 27.01.2014 | Alım | 2.758 | 2,42 | 6.674 | 3.452 | 0 | 6.210 | 0,00 |
| 27.01.2014 | Alım | 2.494 | 2,43 | 6.060 | 6.210 | 0 | 8.704 | 0,00 |
| 27.01.2014 | Alım | 6.940 | 2,44 | 16.934 | 8.704 | 0 | 15.644 | 0,00 |
| 27.01.2014 | Alım | 356 | 2,45 | 872 | 15.644 | 0 | 16.000 | 0,00 |
| | Toplam | 16.000 | | 38.827 | | | | |

KATMERCİLER ARAÇ ÜSTÜ EKİPMAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 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)**

| | <u>30.06.2016</u> | <u>31.12.2015</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Ölçüm Kazançları | 9.976.331 | 9.976.331 |
| | <u>9.976.331</u> | <u>9.976.331</u> |

Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Ölçüm Kazançları

| | <u>30.06.2016</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 İşleminde Kaynaklanan Ertelemiş Vergi Yük. | - | (143.262) |
| Dönem Sonu Bakiye | <u>9.976.331</u> | <u>9.976.331</u> |

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

| | <u>30.06.2016</u> | <u>31.12.2015</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/Kayıpları | (355.378) | (238.563) |
| | <u>(355.378)</u> | <u>(238.563)</u> |

e) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

| | <u>30.06.2016</u> | <u>31.12.2015</u> |
|----------------|-------------------|-------------------|
| Yasal Yedekler | 3.150.869 | 2.061.453 |
| Toplam | <u>3.150.869</u> | <u>2.061.453</u> |

f) Geçmiş Yıllar Kar/(Zararları)

| | <u>30.06.2016</u> | <u>31.12.2015</u> |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Geçmiş Yıllar Kar/(Zararları) | 26.570.969 | 9.039.516 |
| Toplam | <u>26.570.969</u> | <u>9.039.516</u> |

g) Kontrol Gücü Olmayan Paylar

| | <u>30.06.2016</u> | <u>31.12.2015</u> |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1 Ocak Bakiyesi | 17.910 | 3.116.498 |
| İlaveler/ Çıkışlar | - | (3.107.575) |
| Ana Ortaklık Dışı Kar / Zarar Payı | 4.609 | 8.987 |
| Ana Ortaklık Dışı Payları | <u>22.519</u> | <u>17.910</u> |

h) Ortak Kontrole Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi

| | <u>30.06.2016</u> | <u>31.12.2015</u> |
|---|--------------------|--------------------|
| Ortak Kontrole Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi | | |
| (*) | (1.759.039) | (1.759.039) |
| Toplam | (1.759.039) | (1.759.039) |

(*) Şirket Isıpan'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 HAZİRAN 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 Dağıtım

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

| | 30.06.2016 | 31.12.2015 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Peşin Ödenen Vergi ve Fonlar | 2.193 | 2.193 |

Vergi Karşılığı

| | 30.06.2016 | 31.12.2015 |
|--|--------------------|--------------------|
| Cari Dönem Kurumlar Vergisi Karşılığı (-) | (1.317.213) | (7.056.176) |
| Ertelenmiş Vergi Karşılığı Geliri / (Gideri) | (6.421) | 1.936.086 |
| Toplam | (1.323.634) | (5.120.090) |

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 HAZİRAN 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:

| | 30.06.2016 | 31.12.2015 |
|--|-------------------|-------------------|
| Veri Öncesi Mali Kar | 8.519.788 | 23.749.946 |
| Vergilendirilebilir Kar / Zarar | 8.519.788 | 23.749.946 |
| Geçerli olan Kurumlar Vergisi Oranı (% 20) | 20% | 20% |
| Hesaplanan Vergi | 1.703.958 | 4.749.989 |
| Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler | 78.720 | (327.391) |
| İstisna ve İndirimler | (18.243) | 715.773 |
| Ertelenmiş Vergi Gelir/Gideri Net | (6.421) | 1.936.086 |
| Diğer | (440.801) | (18.281) |
| Toplam | 1.317.213 | 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 muhasebeleştirilmektedir. 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 HAZİRAN 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 Haziran 2016 | | 31 Aralık 2015 | |
|--|-----------------------|---|-----------------------|---|
| | TOPLAM GEÇİCİ FARKLAR | Ertelenen Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü) | TOPLAM GEÇİCİ FARKLAR | Ertelenen Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü) |
| Ertelenmiş Vergi Yükümlülükleri | | (457.239) | | (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 | 1.046.138 | (209.228) | 2.098.579 | (419.716) |
| İzin Ücreti Karşılık İptali | 104.290 | (20.858) | 84.698 | (16.940) |
| Kıdem Tazminatı Karşılık İptali | 366.089 | (73.218) | 340.058 | (68.012) |
| Borçlar Reeskontu | 54.130 | (10.826) | 237.994 | (47.599) |
| Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / Kayıpları | 146.019 | (29.204) | - | - |
| Garanti Gider Karşılığı İptali | - | - | 472.907 | (94.581) |
| VUK Gereği Aktifleştirilen Harcamaların Gelir Hesaplarında Sınıflandırılması | - | - | 89.636 | (17.927) |
| Ertelenmiş Vergi Varlıkları | | 450.817 | | 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 |
| Aktiften Tenzil edilen Finansman Gid. | - | - | - | - |
| Cari Dönem UMS16, UMS38 Amortisman Gideri | (1.001.005) | 200.201 | (1.651.870) | 330.374 |
| VUK Amortisman Gider düzeltmesi | - | - | (75.865) | 15.173 |
| Stok Değer Düşüklüğü | - | - | (37.600) | 7.520 |
| Kıdem Tazminatı Karşılıkları | (606.445) | 121.288 | (767.930) | 153.586 |
| Alacak Reeskontu | (74.279) | 14.856 | (192.590) | 38.518 |
| İzin Ücreti Karşılığı | (155.436) | 31.087 | (66.650) | 13.330 |
| Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / Kayıpları | (146.019) | 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 | - | - | (22.547) | 4.509 |
| Gayrimenkul Değer Artışı | - | - | (7.690) | 384 |
| Kullanım Amaçlı Gayrimenkul Değer Artış Fonundan Tenzil edilen Ertelemiş Vergi Yükümlülüğü | - | - | 2.865.241 | 143.262 |
| Net, Ertelemiş Vergi Alacaklarından Kar-Zarara Yansıtılan | | (6.421) | | 1.936.086 |

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

30 HAZİRAN 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

| <u>Pay Başına Kazanç</u> | <u>01.01. - 30.06.2016</u> | <u>01.01. - 31.12.2015</u> |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Ana Ortaklık Dönem Net Karı / (Zararı) | 7.191.545 | 18.620.869 |
| Payların Ağırlıklı Ortalama Sayısı | 25.000.000 | 25.000.000 |
| Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Düşen Kar / (Zarar) | 0,288 | 0,745 |
| Sürdürülen Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay başına Düşen Kar / (Zarar) | 0,288 | 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 bonoları finansal kiralama borçlarını içerir) düşülmesiyle hesaplanır.

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

| | <u>30.06.2016</u> | <u>31.12.2015</u> |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Finansal Borçlar | 136.045.328 | 102.342.439 |
| Eksi: Nakit ve Nakit Benzeri Değerler | (10.481.067) | (16.981.050) |
| Net Finansal Borç | 125.564.261 | 85.361.389 |
| Toplam Özkaynak | 69.758.989 | 62.679.650 |
| Borç/ Özkaynak Oranı | 1,80 | 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 HAZİRAN 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 oluşturması 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.

| 30.06.2016 | Alacaklar | | | | Nakit ve Nakit Benzerleri |
|---|------------------|-------------------|-----------------|----------------|---------------------------|
| | Ticari Alacaklar | | Diğer Alacaklar | | |
| Cari Dönem | İlişkili | Diğer | İlişkili | Diğer | Bankalardaki Mevduat |
| | Taraf | Taraf | Taraf | Taraf | |
| Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski | | | | | |
| (A+B+C+D) (1) | 475.217 | 80.383.752 | - | 581.140 | 10.401.269 |
| - Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı (*) | - | - | - | - | - |
| A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri (2) | 475.217 | 80.383.752 | - | 581.140 | 10.401.269 |
| 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 (-) | - | 2.730.706 | - | - | - |
| - Net değerinin teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı | - | (2.730.706) | - | - | - |
| - 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 HAZİRAN 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 itibarıyla 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 HAZİRAN 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 | 30.06.2016 | | | | 31.12.2015 | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | TL KARŞILIĞI | ABD DOLARI | EURO | STERLİN | TL KARŞILIĞI | ABD DOLARI | EURO |
| 1.Ticari Alacaklar | 65.945.790 | 9.470.184 | 12.028.107 | - | 57.159.978 | 9.399.586 | 9.387.507 |
| 2a.Parasal Finansal Varlıklar(Kasa, banka hesapları dahil) | 2.872.020 | 199.979 | 715.692 | - | 8.386.019 | 387.890 | 2.284.174 |
| 2b.Parasal Olmayan Finansal Varlıklar | 3.390.629 | 876.710 | 264.925 | 1.255 | 4.526.303 | 1.142.515 | 379.005 |
| 3.Diğer | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.Dönen Varlıklar(1+2+3) | 72.208.440 | 10.546.873 | 13.008.723 | 1.255 | 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) | 72.208.440 | 10.546.873 | 13.008.723 | 1.255 | 70.072.300 | 10.929.990 | 12.050.686 |
| 10.Ticari Borçlar | 6.708.746 | 337.169 | 1.789.138 | - | 14.351.631 | 764.216 | 3.817.219 |
| 11.Finansal Yükümlülükler | 36.001.525 | 779.657 | 10.530.991 | - | 31.003.909 | 2.379.722 | 7.579.504 |
| 12a.Parasal Olan Diğer Yükümlülükler | - | - | - | - | - | - | - |
| 12b.Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler | 6.095.681 | 1.035.798 | 966.950 | - | 6.771.541 | 701.290 | 1.489.322 |
| 13.Kısa vadeli Yükümlülükler (10+11+12) | 48.805.951 | 2.152.624 | 13.287.080 | - | 52.127.080 | 3.845.228 | 12.886.045 |
| 14.Ticari Borçlar | - | - | - | - | - | - | - |
| 15.Finansal Yükümlülükler | 23.315.685 | 653.779 | 6.685.779 | - | 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) | 23.315.685 | 653.779 | 6.685.779 | - | 22.279.968 | 877.492 | 6.208.639 |
| 18.Toplam Yükümlülükler(13+17) | 72.121.636 | 2.806.403 | 19.972.859 | - | 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) | 86.803 | 7.740.470 | (6.964.136) | 1.255 | (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) | 2.791.855 | 7.899.558 | (6.262.111) | - | (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 HAZİRAN 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

30.06.2016

| | Yabancı Paranın Değer Kazanması | Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi |
|--|--|---|
| ABD Dolarının TL karşısında % 10 Değerlenmesi Halinde : | | |
| 1- ABD Doları net varlık/ yükümlülüğü | 2.239.782 | (2.239.782) |
| 2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-) | - | - |
| 3- ABD Doları Net Etki (1+2) | 2.239.782 | (2.239.782) |

| | | |
|---|--------------------|------------------|
| Euro'nun TL karşısında % 10 Değerlenmesi Halinde | | |
| 4- Euro net varlık/ yükümlülüğü | (2.231.588) | 2.231.588 |
| 5- Euro riskinden korunan kısım(-) | - | - |
| 6- Euro net etki (4+5) | (2.231.588) | 2.231.588 |

| | | |
|--|----------|----------|
| Sterlin'nin TL karşısında % 10 Değerlenmesi Halinde | | |
| 4- Sterlin net varlık/ yükümlülüğü | 486 | (486) |
| 5- Sterlin riskinden korunan kısım(-) | - | - |
| 6- Sterlin net etki (4+5) | - | - |

| | | |
|--------------------------|--------------|----------------|
| TOPLAM (3+6+9+12) | 8.680 | (8.680) |
|--------------------------|--------------|----------------|

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 |

| | | |
|--|----------|----------|
| Sterlin'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) | (433.474) | 433.474 |
|--------------------------|------------------|----------------|

KATMERCİLER ARAÇ ÜSTÜ EKİPMAN SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 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 |
|-------------------------------|--|--|---------------------------------------|---|---------------|---------------------------|-----------|
| 30.06.2016 | | | | | | | |
| Finansal varlıklar | | | | | | | |
| Nakit ve nakit benzerleri | - | 10.481.067 | - | - | 10.481.067 | - | 6 |
| Ticari alacaklar | - | 80.858.969 | - | - | 80.858.969 | - | 9 |
| Finansal yatırımlar | - | - | 1.007.261 | - | 1.007.261 | - | 7 |
| Finansal yükümlülükler | | | | | | | |
| Finansal borçlar | - | - | - | 136.045.328 | 136.045.328 | - | 8 |
| Ticari borçlar | - | - | - | 19.843.945 | 19.843.945 | - | 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 HAZİRAN 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 direkt 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

30.06.2016

- Şirket; Yönetim Kurulu tarafından daha önceki dönemlerde sonlandırılmış olan Hisse Geri alma programını Sermaye Piyasası Kurulu’nun 21.07.2016 tarihli duyurusuna istinaden 22.07.2016 Tarih 2016/24 sayılı Yönetim kurulu ve 26.07.2016 Tarih 2016/25 sayılı Yönetim Kurulu kararları ile tekrar hayata geçirmiştir. Bu kapsamda 22.07.2016 tarihinde toplamda 35.099 TL nominal değerli payları 199.946 TL ye ve yine 25.07.2016 tarihinde toplamda 16.510 TL nominal değerli payları 97.723 TL ye geri almıştır. Geri alınmış payların nominal değeri toplamda 67.609 TL ye ulaşmıştır.
- Şirket; 14 Nisan 2016 tarihinde Sermaye Piyasası Kurulu tarafından onaylanmış 100.000.000 TL (YüzMilyonTürkLirası) nominal değerli İhraç Belgesine istinaden daha önce 10 Mayıs 2016 tarihinde ihracı gerçekleştirilen 36.000.000 TL (OtuzAltıMilyonTürkLirası) nominal değerli Özel Sektör Tahvil ihracına ilave olarak, Oyak Yatırım Menkul Değerler A.Ş. aracılığı ile 10.08.2016 tarihinde toplam 12.000.000 TL (OnikiMilyonTürkLirası) nominal değerli Özel Sektör Tahvili ihraç etmiştir. Toplam ihraç ettiği Özel Sektör Tahvil nominal değeri 48.000.000 TL ye ulaşmıştır. İhraç edilen tahviller üç ayda bir faiz ödemeli olup, anapara itfası vade sonunda defaten gerçekleştirilecektir.
- 10 Mayıs 2016 tarihinde ihracı gerçekleştirilen 36.000.000 TL (OtuzAltıMilyonTürkLirası) nominal değerli Özel Sektör Tahvil ihracına ait ilk kupon faiz ödemesi 09 Ağustos 2016 tarihinde yapılmıştır.
- 30 Haziran 2016 tarihinde 4.093 TL olan kıdem tazminatı tavanı 1 Temmuz 2016 tarihinden geçerli olmak üzere 4.297 TL’ye yükseltilmiştir.

31.12.2015:

- Şirket 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 4. 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.)