



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

**KATMERCİLER ARAÇ ÜSTÜ EKİPMAN SANAYİ VE TİCARET
A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide
2023 - 3. 3 Aylık Bildirim**

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Finansal Rapor



**MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL**

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2023	Önceki Dönem 31.12.2022
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)				
Varlıklar				
DÖNEN VARLIKLAR				
Nakit ve Nakit Benzerleri	4		48.862.815	47.763.271
Finansal Yatırımlar	5		127.342	112.485
Ticari Alacaklar			654.575.522	531.390.946
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	7		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7		654.575.522	531.390.946
Diğer Alacaklar			3.394.449	7.127.404
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8		3.394.449	7.127.404
Stoklar	9		1.384.450.955	1.121.543.620
Peşin Ödenmiş Giderler			887.026.772	411.463.035
İlişkili Olmayan Taraplara Peşin Ödenmiş Giderler	10		887.026.772	411.463.035
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	18		75.964	297.585
Diğer Dönen Varlıklar			87.889.401	99.602.076
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	16		87.889.401	99.602.076
ARA TOPLAM			3.066.403.220	2.219.300.422
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			3.066.403.220	2.219.300.422
DURAN VARLIKLAR				
Diğer Alacaklar			21.676	22.676
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8		21.676	22.676
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	11		25.525.000	25.525.000
Maddi Duran Varlıklar			412.909.352	413.114.284
Maddi Olmayan Duran Varlıklar			33.189.931	22.382.281
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar			33.189.931	22.382.281
Peşin Ödenmiş Giderler	10		75.564.026	62.969.283
Ertelenmiş Vergi Varlığı	18		2.716.916	723.600
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			549.926.901	524.737.124
TOPLAM VARLIKLAR			3.616.330.121	2.744.037.546
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6		118.828.642	110.491.128
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6		4.154.329	13.023.318
Ticari Borçlar			304.799.797	251.585.152
İlişkili Olmayan Taraplara Ticari Borçlar	7		304.799.797	251.585.152
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	15		17.157.831	4.176.851
Diğer Borçlar			7.092.170	3.137.402
İlişkili Taraplara Diğer Borçlar	8		0	0
İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Borçlar	8		7.092.170	3.137.402
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	10		522.375.973	601.644.407
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü			0	757.164
Kısa Vadeli Karşılıklar			10.475.379	6.747.845
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	15		5.375.159	2.984.190
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	14		5.100.220	3.763.655
ARA TOPLAM			984.884.121	991.563.267
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			984.884.121	991.563.267
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6		1.079.176.069	717.016.801
Uzun Vadeli Karşılıklar			23.383.283	18.005.392
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	15		23.383.283	18.005.392
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	18		9.116.966	20.898.164
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			1.111.676.318	755.920.357
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER			2.096.560.439	1.747.483.624
ÖZKAYNAKLAR				
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar			1.519.532.674	996.345.806
Ödenmiş Sermaye	17		1.076.625.000	652.500.000
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	17		5.421.856	3.996.748

Ortak Kontrole Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi		-1.759.039	-1.759.039
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		317.589.416	317.641.088
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		317.589.416	317.641.088
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	17	310.820.016	310.820.016
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	17	6.769.400	6.821.072
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		6.836.673	5.104.290
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	17	17.130.336	-63.705.666
Net Dönem Karı veya Zararı	17	97.688.432	82.568.385
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	17	237.008	208.116
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		1.519.769.682	996.553.922
TOPLAM KAYNAKLAR		3.616.330.121	2.744.037.546

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2023 - 30.09.2023	Önceki Dönem 01.01.2022 - 30.09.2022	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2023 - 30.09.2023	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2022 - 30.09.2022
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat		909.524.716	564.741.965	260.027.239	235.192.600
Satışların Maliyeti		-437.264.412	-287.669.163	-150.769.882	-132.263.600
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		472.260.304	277.072.802	109.257.357	102.929.000
BRÜT KAR (ZARAR)		472.260.304	277.072.802	109.257.357	102.929.000
Genel Yönetim Giderleri		-64.013.744	-43.020.307	-17.594.344	-14.929.456
Pazarlama Giderleri		-78.020.448	-75.326.071	-37.196.331	-38.040.880
Araştırma ve Geliştirme Giderleri		-4.576.015	-2.599.462	-2.050.116	-775.580
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		407.873.688	218.965.230	70.222.700	57.097.247
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-270.786.767	-123.656.731	-34.920.555	-21.752.946
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		462.737.018	251.435.461	87.718.711	84.527.385
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		305.958	20.642.035	150.897	20.374.772
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler		0	-9.526.394	0	0
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		463.042.976	262.551.102	87.869.608	104.902.157
Finansman Gelirleri		16.028.527	15.399.350	1.099.965	4.649.232
Finansman Giderleri		-389.980.747	-195.801.369	-66.634.644	-60.067.581
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		89.090.756	82.149.083	22.334.929	49.483.808
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		8.626.568	-19.094.048	5.639.874	-6.722.320
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-5.130.722	-4.833.831	-2.284.111	-1.229.147
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		13.757.290	-14.260.217	7.923.985	-5.493.173
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		97.717.324	63.055.035	27.974.803	42.761.488
DÖNEM KARI (ZARARI)		97.717.324	63.055.035	27.974.803	42.761.488
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		28.892	35.631	-14.238	10.751
Ana Ortaklık Payları		97.688.432	63.019.404	27.989.041	42.750.737
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-51.672	274.002.018	-1.298.932	275.012.869
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		0	304.422.245	0	304.422.245
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-68.896	-73.430	-1.627.970	1.239.363
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		17.224	-30.346.797	329.038	-30.648.739
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		17.224	-30.346.797	329.038	-30.648.739
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-51.672	274.002.018	-1.298.932	275.012.869
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		97.665.652	337.057.053	26.675.871	317.774.357
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		28.892	35.631	4.911	10.751
Ana Ortaklık Payları		97.636.760	337.021.422	26.670.960	317.763.606

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2023 - 30.09.2023	Önceki Dönem 01.01.2022 - 30.09.2022
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-435.155.605	-21.757.409
Dönem Karı (Zararı)		97.717.324	63.055.035
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		207.296.129	83.450.187
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		7.368.380	2.044.989
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	14	14.166.127	13.208.506
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		46.872.905	29.057.995
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		147.515.285	20.044.649
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler		-8.626.568	19.094.048
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-892.616.457	-226.293.682
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	7	-123.184.576	-103.921.092
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		3.732.955	-4.588.123
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	9	-262.907.335	-253.964.608
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	7	53.214.645	86.345.403
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		3.954.768	2.101.090
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-567.426.914	47.733.648
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-587.603.004	-79.788.460
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	18	-4.909.101	-4.893.456
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		157.356.500	62.924.507
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-17.808.491	-14.046.804
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		3.573.584	0
Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		3.573.584	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-21.587.938	-4.528.722
Alınan Faiz		205.863	8.312
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		0	-9.526.394
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		450.626.429	15.877.674
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		425.550.108	0
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		125.000.000	73.125.000
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-83.784.567	-31.994.609
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-670.438	-599.369
Ödenen Faiz		-60.350.046	-22.531.241
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)	4	44.881.372	-2.122.107
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-2.337.667	-19.926.539
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-2.337.667	-19.926.539
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	47.763.271	93.945.220
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	45.425.604	74.018.681

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

Önceki Dönem
01.01.2022 - 30.09.2022

Carı Dönem 01.01.2023 – 30.09.2023	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları														
	Kar Payları														
	Kar Payı Harıç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler														
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)														
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)														
	Bağı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkarılması														
	Bağı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış														
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler														
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları														
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüden Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüden Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüden Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüden Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)														
Dönem Sonu Bakımler		17	1.076.625.000	5.421.856	-1.759.039	310.820.016	6.769.400		6.836.673	17.130.336	97.686.432	1.519.532.674	237.008	1.519.769.682	