

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

**1 OCAK – 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

İÇİNDEKİLER

SAYFA

| | |
|---|-------------|
| ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU | 1-2 |
| ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU | 3 |
| ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU | 4 |
| ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU | 5 |
| ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU | 6 |
| ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR | 7-53 |
| NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU | 7 |
| NOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR..... | 7-14 |
| NOT 3 İŞLETME BİRLEŞMELERİ | 14-15 |
| NOT 4 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA | 15 |
| NOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR | 16 |
| NOT 6 FİNANSAL BORÇLAR | 16-18 |
| NOT 7 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR | 19-22 |
| NOT 8 STOKLAR | 22-23 |
| NOT 9 MADDİ DURAN VARLIKLAR | 23-24 |
| NOT 10 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR | 24 |
| NOT 11 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER | 25 |
| NOT 12 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER | 25-27 |
| NOT 13 TAAHHÜTLER | 28 |
| NOT 14 ÖZKAYNAKLAR | 28-31 |
| NOT 15 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ | 31-32 |
| NOT 16 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER | 33 |
| NOT 17 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR / GİDERLER | 33 |
| NOT 18 FİNANSMAN GELİRLERİ | 34 |
| NOT 19 FİNANSMAN GİDERLERİ..... | 34 |
| NOT 20 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ | 34-37 |
| NOT 21 PAY BAŞINA KAZANÇ | 38 |
| NOT 22 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI | 38-45 |
| NOT 23 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ | 46-52 |
| NOT 24 NAKİT AKIŞ RİSKİNDEN KORUNMA İŞLEMLERİ | 53 |
| NOT 25 FİNANSAL DURUM TABLOSU TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR | 53 |

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2022 VE 31 ARALIK 2021 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

| | Notlar | Cari dönem bağımsız denetimden geçmemiş 30 Eylül 2022 | Geçmiş dönem bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2021 |
|---|--------|---|--|
| Varlıklar | | | |
| Dönen varlıklar | | 47.980.331 | 32.813.852 |
| Nakit ve nakit benzerleri | | 7.253.086 | 14.173.931 |
| Ticari alacaklar | | | |
| - İlişkili taraflardan ticari alacaklar | 22 | 16.475.394 | 7.914.177 |
| - İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar | 7 | 5.377.513 | 3.492.571 |
| Diğer alacaklar | | | |
| - İlişkili taraflardan diğer alacaklar | 22 | 144.418 | - |
| - İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar | | 146.343 | 820 |
| Stoklar | 8 | 15.286.257 | 5.269.306 |
| Peşin ödenmiş giderler | 11 | 671.434 | 303.696 |
| Diğer dönen varlıklar | | 2.554.393 | 1.659.351 |
| Cari dönem vergisi ile ilgili varlıklar | 20 | 71.493 | - |
| Duran varlıklar | | 31.744.196 | 9.979.001 |
| Finansal yatırımlar | 5 | 79.270 | 49.913 |
| Ticari alacaklar | | | |
| - İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar | 7 | 19.915 | 37.579 |
| Diğer Alacaklar | | | |
| - İlişkili taraflardan diğer alacaklar | 22 | 1.076.075 | - |
| Maddi duran varlıklar | 9 | 15.622.450 | 5.149.083 |
| Maddi olmayan duran varlıklar | | | |
| - Diğer maddi olmayan duran varlıklar | 10 | 5.896.636 | 1.486.777 |
| - Şerefiye | | 539.764 | - |
| Kullanım hakkı varlıkları | | 90.198 | 68.767 |
| Peşin ödenmiş giderler | 11 | 5.880.723 | 1.421.793 |
| Ertelenmiş vergi varlığı | 20 | 2.199.730 | 1.715.971 |
| İştirakler, iş ortaklıkları ve bağlı ortaklıklardaki yatırımlar | | 14.834 | 12.959 |
| Türev finansal varlıklar | | 324.601 | 36.159 |
| Toplam varlıklar | | 79.724.527 | 42.792.853 |

1 Ocak - 30 Eylül 2022 dokuz aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar yayımlanmak üzere Yönetim Kurulu'nun 2 Kasım 2022 tarihli toplantısında onaylanmıştır.

İlişkitedeki notlar, finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2022 VE 31 ARALIK 2021 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

| | Notlar | Cari dönem bağımsız denetimden geçmemiş 30 Eylül 2022 | Geçmiş dönem bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2021 |
|---|--------|---|--|
| Kaynaklar | | | |
| Kısa vadeli yükümlülükler | | 41.489.116 | 20.782.144 |
| Kısa vadeli borçlanmalar | | | |
| - Banka kredileri | 6 | 10.206.042 | 4.473.375 |
| Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları | | | |
| - Banka kredileri | 6 | 3.359.989 | 3.733.404 |
| - Kiralama işlemlerinden borçlar | 6 | 57.404 | 50.140 |
| Ticari borçlar | | | |
| - İlişkili taraflara ticari borçlar | 22 | 11.596.298 | 2.106.450 |
| - İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar | 7 | 14.173.313 | 9.272.218 |
| Diğer borçlar | | | |
| - İlişkili taraflara diğer borçlar | 22 | - | 38.246 |
| - İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar | | 583.060 | 220.755 |
| Ertelenmiş gelirlere | | | |
| Kısa vadeli karşılıklar | | | |
| - Diğer kısa vadeli karşılıklar | 12 | 490.279 | 390.161 |
| Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar | | | |
| Dönem karı vergi yükümlülüğü | | | |
| | 20 | - | 13.105 |
| Uzun vadeli yükümlülükler | | 22.596.242 | 11.862.171 |
| Uzun vadeli borçlanmalar | | | |
| - Banka kredileri | 6 | 14.886.553 | 10.749.405 |
| - Kiralama işlemlerinden borçlar | 6 | 61.397 | 49.903 |
| - Diğer Uzun Vadeli Borçlanmalar | 6 | 5.720.592 | - |
| Uzun vadeli karşılıklar | | | |
| - Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar | | 931.280 | 568.497 |
| - Diğer uzun vadeli karşılıklar | 12 | 587.657 | 416.018 |
| Ertelenmiş gelirlere | | | |
| Diğer uzun vadeli yükümlülükler | | | |
| Türev finansal yükümlülükler | | | |
| | | - | 1.036 |
| Özkaynaklar | | 15.639.169 | 10.148.538 |
| Ödenmiş sermaye | | | |
| Sermaye düzeltme farkları | | | |
| Paylara ilişkin primler | | | |
| Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirlere / (giderlere) | | | |
| - Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçümü (kayıpları) | | (265.530) | (125.723) |
| - Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar | | 74.378 | 46.489 |
| Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirlere / (giderlere) | | | |
| - Yabancı para çevirim farkları | | 230.249 | - |
| - Nakit akış riskinden korunma (kayıpları) | | (3.579.274) | (3.191.233) |
| Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler | | | |
| Geçmiş yıllar karları | | | |
| Net dönem karı | | | |
| | | 10.322.171 | 8.801.005 |
| Toplam kaynaklar | | 79.724.527 | 42.792.853 |

İlişikteki notlar, finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2022 VE 2021 TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

| | Notlar | Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak 2022 - 30 Eylül 2022 | Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Temmuz 2022 - 30 Eylül 2022 | Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak 2021 - 30 Eylül 2021 | Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Temmuz 2021 - 30 Eylül 2021 |
|---|-----------|---|---|---|---|
| Sürdürülen faaliyetler | | | | | |
| Hasılat | 15 | 110.857.477 | 50.127.391 | 45.657.489 | 18.870.745 |
| Satışların maliyeti | 15 | (96.297.973) | (44.440.293) | (39.753.193) | (16.551.730) |
| Brüt kar | | 14.559.504 | 5.687.098 | 5.904.296 | 2.319.015 |
| Pazarlama giderleri | | (1.691.843) | (606.218) | (680.577) | (238.918) |
| Genel yönetim giderleri | | (1.206.535) | (537.148) | (473.497) | (164.237) |
| Araştırma ve geliştirme giderleri | | (939.048) | (357.362) | (416.271) | (141.955) |
| Esas faaliyetlerden diğer gelirler | 17 | 1.901.721 | 497.049 | 830.503 | 228.707 |
| Esas faaliyetlerden diğer giderler | 17 | (1.207.631) | (436.461) | (574.658) | (215.056) |
| Esas faaliyet karı | | 11.416.168 | 4.246.958 | 4.589.796 | 1.787.556 |
| Yatırım faaliyetlerinden gelirler | | 13.030 | 7.833 | 2.464 | - |
| Yatırım faaliyetlerinden giderler | | (22.042) | (4.779) | (34.714) | (33.248) |
| Finansman geliri / (gideri) öncesi faaliyet karı | | 11.407.156 | 4.250.012 | 4.557.546 | 1.754.308 |
| Finansman gelirleri | 18 | 5.943.385 | 1.429.083 | 2.414.607 | 1.135.193 |
| Finansman giderleri | 19 | (8.079.360) | (2.064.066) | (2.277.231) | (987.104) |
| Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı | | 9.271.181 | 3.615.029 | 4.694.922 | 1.902.397 |
| Sürdürülen faaliyetler vergi geliri / (gideri) | | 1.050.990 | 201.161 | 15.839 | (10.213) |
| - Dönem vergi gideri | 20 | (73.503) | (22.742) | (45.112) | (19.183) |
| - Ertelenmiş vergi geliri / (gideri) | 20 | 1.124.493 | 223.903 | 60.951 | 8.970 |
| Dönem karı | | 10.322.171 | 3.816.190 | 4.710.761 | 1.892.184 |
| Nominal değeri 1 Kr olan pay başına kazanç | 21 | 29,42 Kr | 10,88 Kr | 13,42 Kr | 5,39 Kr |

İlişikteki notlar, finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2022 VE 2021 TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

| Notlar | Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak 2022 - 30 Eylül 2022 | Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Temmuz 2022 - 30 Eylül 2022 | Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak 2021 - 30 Eylül 2021 | Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Temmuz 2021 - 30 Eylül 2021 | |
|---|---|---|---|---|------------------|
| Dönem karı | 10.322.171 | 3.816.190 | 4.710.761 | 1.892.184 | |
| Diğer kapsamlı gelir / (gider) | | | | | |
| Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar | | | | | |
| Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm (kayıpları) / kazançları | 14 | (174.759) | (21.786) | (22.081) | (5.564) |
| Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar / (kayıplar) | 14 | 29.357 | 19.501 | 478 | 6.158 |
| Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler | | | | | |
| Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları), vergi etkisi | 14 | 34.952 | 4.357 | 4.416 | 1.113 |
| Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar / (kayıplar), vergi etkisi | 14 | (1.468) | (975) | (24) | (308) |
| Kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacaklar | | | | | |
| Yabancı para çevirim farkları | 14 | 230.249 | 230.249 | - | - |
| Nakit akış riskinden korunmaya ilişkin diğer kapsamlı gelir / (gider) | 14 | (422.469) | (77.926) | (286.467) | 172.535 |
| Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler | | | | | |
| Nakit akış riskinden korunmaya ilişkin diğer kapsamlı gelir, vergi etkisi | 14 | 34.428 | 960 | 64.531 | (37.597) |
| Diğer kapsamlı gelir / (gider) | | (269.710) | 154.380 | (239.147) | 136.337 |
| Toplam kapsamlı gelir | | 10.052.461 | 3.970.570 | 4.471.614 | 2.028.521 |

İlişikteki notlar, finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2022 VE 2021 TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

| | Ödenmiş sermaye | Sermaye düzeltme farkları | Paylara ilişkin primler | Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler | | Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler | | | Birikmiş karlar | | Toplam özkaynaklar |
|---|-----------------|---------------------------|-------------------------|---|--|---|------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|-------------------|--------------------|
| | | | | Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar / (kayıplar) | Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıplar) | Nakit akış riskinden korunma (kayıplar) / kazançları | Yabancı para çevrim farkları | Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler | Geçmiş yıllar karları | Net dönem karı | |
| 1 Ocak 2021 itibarıyla bakiyeler | 350.910 | 27.920 | 8 | 41.600 | (18.359) | (1.431.512) | - | 410.493 | 3.467.929 | 4.194.913 | 7.043.902 |
| Yeniden düzeltmelerin etkisi | - | - | - | - | - | - | - | - | (258.400) | - | (258.400) |
| Yeniden Düzenlenmiş 1 Ocak 2021 itibarıyla bakiyeler | 350.910 | 27.920 | 8 | 41.600 | (18.359) | (1.431.512) | - | 410.493 | 3.209.529 | 4.194.913 | 6.785.502 |
| Dönem karı | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 4.710.761 | 4.710.761 |
| Diğer kapsamlı gelir / (gider) | - | - | - | 454 | (17.665) | (221.936) | - | - | - | - | (239.147) |
| Toplam kapsamlı gelir | - | - | - | 454 | (17.665) | (221.936) | - | - | - | 4.710.761 | 4.471.614 |
| Transferler | - | - | - | - | - | - | - | 223.530 | 3.971.383 | (4.194.913) | - |
| Kar payları (Not 14) | - | - | - | - | - | - | - | - | (2.252.842) | - | (2.252.842) |
| 30 Eylül 2021 itibarıyla bakiyeler | 350.910 | 27.920 | 8 | 42.054 | (36.024) | (1.653.448) | - | 634.023 | 4.928.070 | 4.710.761 | 9.004.274 |
| 1 Ocak 2022 itibarıyla bakiyeler | 350.910 | 27.920 | 8 | 46.489 | (125.723) | (3.191.233) | - | 766.316 | 3.472.846 | 8.801.005 | 10.148.538 |
| Dönem karı | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 10.322.171 | 10.322.171 |
| Diğer kapsamlı gelir / (gider) | - | - | - | 27.889 | (139.807) | (388.041) | 230.249 | - | - | - | (269.710) |
| Toplam kapsamlı gelir | - | - | - | 27.889 | (139.807) | (388.041) | 230.249 | - | - | 10.322.171 | 10.052.461 |
| Transferler | - | - | - | - | - | - | - | 454.428 | 8.346.577 | (8.801.005) | - |
| Kar payları (Not 14) | - | - | - | - | - | - | - | - | (4.561.830) | - | (4.561.830) |
| 30 Eylül 2022 itibarıyla bakiyeler | 350.910 | 27.920 | 8 | 74.378 | (265.530) | (3.579.274) | 230.249 | 1.220.744 | 7.257.593 | 10.322.171 | 15.639.169 |

İlişikteki notlar, finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2022 VE 2021 TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

| Notlar | Cari dönem bağımsız denetimden geçmemiş 30 Eylül 2022 | Geçmiş dönem bağımsız denetimden geçmemiş 30 Eylül 2021 |
|--|---|---|
| İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları | 7.914.371 | 5.508.277 |
| Dönem karı | 10.322.171 | 4.710.761 |
| Dönem Net Karı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler | 6.694.896 | 1.759.171 |
| Amortisman ve ifa gideri ile ilgili düzeltmeler | 1.250.885 | 772.257 |
| Stok değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler | 8 2.836 | (2.439) |
| Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler | 708.841 | 22.332 |
| Dava ve / veya ceza karşılıkları ile ilgili düzeltmeler | 12 17.565 | 19.811 |
| Garanti karşılıkları ile ilgili düzeltmeler | 12 634.124 | 236.282 |
| Diğer karşılıklar ile ilgili düzeltmeler | (9.851) | (82.107) |
| Kar payı geliri ile ilgili düzeltmeler | (2.929) | (2.343) |
| Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler | 18 (464.895) | (807.019) |
| Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler | 19 552.384 | 150.847 |
| Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler | 20 (1.050.990) | (15.839) |
| Vadeli satışlardan kaynaklanan kazanılmamış finansman geliri | 17 (427.842) | (275.641) |
| Vadeli alımlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman gideri | 17 776.010 | 494.977 |
| Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar ile ilgili düzeltmeler | 11.941 | 34.593 |
| Yatırım ya da finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışlarına neden olan diğer kalemlere ilişkin düzeltmeler | 4.696.817 | 1.213.460 |
| İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler | (8.077.185) | (432.700) |
| Ticari alacaklardaki (artış) / azalış ile ilgili düzeltmeler | (8.366.393) | (509.424) |
| Stoklardaki (artışlar) / azalışlar ile ilgili düzeltmeler | (6.503.596) | (2.246.234) |
| Peşin ödenmiş giderlerdeki (artış) / azalış | (290.994) | (54.359) |
| Ticari borçlardaki artış / (azalış) ile ilgili düzeltmeler | 8.637.287 | 2.568.683 |
| Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki (artış) / azalış | (1.681.376) | (225.438) |
| Faaliyetlerle ilgili diğer yükümlülüklerdeki artış / (azalış) | 127.887 | 34.072 |
| Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları | 8.939.882 | 6.037.232 |
| Ödenen faiz | (727.879) | (510.823) |
| Alınan faiz | 329.007 | 249.673 |
| Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler | (36.613) | (15.197) |
| Diğer karşılıklara ilişkin ödemeler | (431.925) | (205.349) |
| Vergi ödemeleri | (158.101) | (47.259) |
| Yatırım Faaliyetlerinde Kullanılan Nakit Akışları | (14.933.344) | (2.048.189) |
| Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri | 16.980 | 12.030 |
| Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları | (2.364.866) | (842.300) |
| Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları | (1.372.326) | (420.603) |
| Verilen nakit avans ve borçlar | (4.388.596) | (799.659) |
| Alınan temettüleri | 2.929 | 2.343 |
| Bağlı ortaklıkların kontrolünün elde edilmesine yönelik ödemelere ilişkin nakit çıkışları | 3 (6.825.590) | - |
| İştiraklerin pay alımı/sermaye artırımını sebebiyle oluşan nakit çıkışları | (1.875) | - |
| Finansman Faaliyetlerinde (Kullanılan) / Elde Edilen Nakit Akışları | (27.634) | 1.995.311 |
| Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri | 6 16.763.827 | 10.174.154 |
| Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları | 6 (12.327.358) | (6.540.507) |
| Ödenen temettüleri | 14 (4.561.830) | (2.252.842) |
| Ödenen faiz | (369.552) | (144.323) |
| Alınan faiz | 528.549 | 798.930 |
| Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları | 6 (61.270) | (40.101) |
| Yabancı para çevirim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net (azalış) / artış | (7.046.607) | 5.455.399 |
| Yabancı para çevirim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi | 189.416 | - |
| Nakit ve nakit benzerlerindeki net (azalış) / artış | (6.857.191) | 5.455.399 |
| Dönem başı nakit ve nakit benzerleri | 14.106.240 | 8.073.629 |
| Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri | 7.249.049 | 13.529.028 |

İlişikteki notlar, finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

1. ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Ford Otomotiv Sanayi A.Ş.’nin (“Şirket”) ve bağlı ortaklıklarının (hepsi birlikte “Grup” olarak adlandırılmaktadır), faaliyet konusu motorlu araçların imalatı, montajı ve satışı, binek araçların üretimi ve ithalatı, satışı ve bu araçların yedek parçalarının üretimi, ithalatı ve satışıdır. Şirket, 1959 yılında kurulmuş olup halihazırda Ford Grubu Koç Grubu şirketleri ortaklığı olarak faaliyetine devam etmektedir. Halka açık olan Grup’un, paylarının %17,89’u Borsa İstanbul’da (BIST) işlem görmektedir. Grup’un ticari sicile kayıtlı adresi Akpınar Mahallesi, Hasan Basri Cad. No: 2 Sancaktepe, İstanbul’dur.

Grup’un Kocaeli yerleşkesinde Transit ve Transit Custom model araçları ürettiği Gölcük Fabrikası; Transit Courier model aracı ürettiği Yeniköy Fabrikası, Eskişehir yerleşkesinde Ford Trucks Kamyon Fabrikası ile Kamyon ve Transit araçlarına üretim yapan Motor ve Aktarma Organları Fabrikası; Romanya yerleşkesinde ise Puma ve EcoSport model araçları ve Ecoboost motor üretimi yapan Craiova fabrikası bulunmaktadır.

Grup’un ayrıca İstanbul Sancaktepe’de, satış pazarlama birimlerinin de bulunduğu yedek parça dağıtım merkezi ve Ar - Ge Merkezi bulunmaktadır.

Grup’un kategorileri itibarıyla dönem sonu ve ortalama çalışan sayıları aşağıda verilmiştir:

| | Ortalama | | Dönem sonu | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2022 Eylül | 2021 Eylül | 2022 Eylül | 2021 Aralık |
| Saat ücretli | 12.291 | 9.511 | 16.022 | 10.261 |
| Aylık ücretli | 3.825 | 3.100 | 4.450 | 3.463 |
| | 16.116 | 12.611 | 20.472 | 13.724 |

30 Eylül 2022 itibarıyla Sancaktepe Ar-Ge merkezinde 1.494, Kocaeli yerleşkesi içerisindeki Ar-Ge merkezinde 252, Eskişehir yerleşkesi içerisindeki Ar-Ge merkezinde 127, ve ODTU Teknokent ofisimizde 16 Ar-Ge personeli olmak üzere toplam 1.889 (31 Aralık 2021: 1.688) çalışan ile hizmet ihracatına da konu olan araştırmaya ve geliştirme faaliyetleri yürütülmektedir.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar

Uygulanan muhasebe standartları

Grup, yasal defterlerini ve kanuni finansal tablolarını, SPK tarafından belirlenen prensipler doğrultusunda, Türk Ticaret Kanunu (“TTK”) ve vergi mevzuatına uygun muhasebe ilkelerine göre tutmakta ve hazırlamaktadır.

Finansal tablolar, SPK’nın 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri II, 14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümlerine uygun olarak, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yayımlanan uluslararası standartlarla uyumlu olacak şekilde Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar esas alınarak hazırlanmıştır. KGK, 20 Ocak 2022 tarihinde, Türkiye Finansal Raporlama Standartları, Büyük ve Orta Boy İşletmeler için Finansal Raporlama Standardı Kapsamında Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlamanın Uygulanması ile ilgili açıklamada bulunmuştur.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar (Devamı)

Buna göre, TFRS'yi uygulayan işletmelerin 2021 yılına ait finansal tablolarında TMS 29 - Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama ("TMS 29") kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunmadığı belirtilmiştir. Bu finansal tabloların hazırlanmış olduğu tarih itibarıyla KGK tarafından TMS 29 kapsamında yeni bir açıklama yapılmamış olup, 30 Eylül 2022 tarihli finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

Finansal tablolar, KGK tarafından 15 Nisan 2019 tarihinde yayımlanan "TMS Taksonomisi Hakkında Duyuru" ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur. Grup, 30 Eylül 2022 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ilişkin konsolide özet finansal tablolarını TMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar yıllık finansal tablolarda yer alması gereken tüm bilgileri içermez ve Grup'un 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık finansal tablolarıyla birlikte okunması gerekir.

Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren İştirakler kanuni finansal tablolarını faaliyet gösterdikleri ülkelerde geçerli olan kanun ve yönetmeliklere uygun olarak hazırlamışlardır. Özet konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değeri ile gösterilen türev araçlar ve finansal yatırımlar ve işletme birleşmeleri sırasında ortaya çıkan maddi ve maddi olmayan duran varlıklardaki, kayıtlı değer ile gerçeğe uygun değer arasındaki farklardan kaynaklanan yeniden değerlemeler haricinde tarihi maliyet esaslı baz alınarak hazırlanmıştır.

Geçerli Para Birimi ve Finansal Tablo Sunum Para Birimi

Grup bünyesinde yer alan şirketlerin finansal tablolarındaki her bir kalem, şirketlerin operasyonlarını sürdürdükleri temel ekonomik ortamda fonksiyonel olan para birimi kullanılarak muhasebeleştirilmiştir ("geçerli para birimi"). Konsolide finansal tablolar, Ford Otomotiv San. A.Ş.'nin geçerli, Grup'un finansal tablo sunum para birimi olan Türk Lirası kullanılarak sunulmuştur.

Yabancı Ülkelerde Faaliyet Gösteren Bağlı Ortaklıkların Finansal Tabloları

Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren Bağlı Ortaklıklar'ın finansal tabloları, KGK tarafından yayımlanmış TMS/TFRS'ler uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir. İlgili yabancı ortaklıkların varlık ve yükümlülükleri bilanço tarihindeki döviz kuru, gelir ve giderler ortalama döviz kuru kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmiştir. Kapanış ve ortalama kur kullanımı sonucu ortaya çıkan kur farkları özkaynaklar içerisindeki yabancı para çevrim farkları kalemi altında muhasebeleştirilmektedir.

Konsolidasyon Esasları

(a) Konsolide finansal tablolar ana ortaklık Ford Otomotiv San. A.Ş. ile Bağlı Ortaklıklarının aşağıdaki (b)'den (d)'ye kadar maddelerde belirtilen esaslara göre hazırlanan hesaplarını kapsamaktadır. Konsolidasyona dahil edilen şirketlerin finansal tablolarının hazırlanması sırasında, kanuni kayıtlarına Seri II, 14.1 No'lu Tebliğ hükümleri uyarınca KGK tarafından yürürlüğe konulmuş olan TMS/TFRS'ye uygunluk ve Grup tarafından uygulanan muhasebe politikalarına ve sunum biçimlerine uyumluluk açısından gerekli düzeltmeler ve sınıflandırmalar yapılmıştır.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar (Devamı)

(b) Bağlı Ortaklıklar, Ford Otomotiv San. A.Ş.'nin yatırım yaptığı işletmeyle olan ilişkisinden dolayı değişken getirilere maruz kaldığı veya bu getirilerde hak sahibi olduğu, aynı zamanda bu getirileri yatırım yaptığı işletme üzerindeki gücüyle etkileme imkânına sahip olmasından ötürü kontrol yetkisine sahip olduğu şirketleri ifade eder.

(c) Bağlı Ortaklıklar, faaliyetleri üzerindeki kontrolün Grup'a transfer olduğu tarihten itibaren konsolidasyon kapsamına alınmış ve kontrolün ortadan kalktığı tarihte de konsolidasyon kapsamından çıkartılmıştır. Bağlı Ortaklıklar'ın, finansal durum tabloları ve kar veya zarar tabloları tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmiş ve Ford Otomotiv San. A.Ş.'nin sahip olduğu Bağlı Ortaklıklar'ın kayıtlı değerleri ile özkaynakları karşılıklı olarak netleştirilmiştir. Şirket ile Bağlı Ortaklıklar arasındaki grup içi işlemler ve bakiyeler konsolidasyon sırasında mahsup edilmiştir. Şirket'in sahip olduğu hisselerin kayıtlı değerleri ve bunlardan kaynaklanan temettüleri, ilgili özkaynakları ve kar veya zarar tablosu hesaplarından netleştirilmiştir.

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla konsolidasyon kapsamında yer alan Bağlı Ortaklıklar'daki Ford Otomotiv San. A.Ş.'nin doğrudan ve dolaylı oy hakları ile etkin ortaklık oranları (%) ve faaliyet gösterilen ülkelere göre geçerli para birimleri aşağıda gösterilmiştir:

| | Geçerli para birimi | 30 Eylül 2022 | | 31 Aralık 2021 | |
|------------------|---------------------|---------------|----------------------|----------------|----------------------|
| | | Oy hakkı | Etkin ortaklık oranı | Oy hakkı | Etkin ortaklık oranı |
| Ford Romania SRL | Rumen Leyi | 100,00 | 100,00 | - | - |

(d) Grup'un, toplam oy haklarının %20'nin altında olduğu veya Grup'un önemli bir etkiye sahip olmadığı ve aktif piyasalarda kote pazar fiyatları olan ve gerçeğe uygun değerleri güvenilir bir şekilde hesaplanabilen gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar, gerçeğe uygun değerleriyle konsolide finansal tablolara yansıtılmıştır.

İşletmenin sürekliliği

Grup, ara dönem özet konsolide finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

Karşılaştırmalı bilgiler

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un özet konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Grup, 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla hazırlanmış özet konsolide finansal durum tablosunu 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla hazırlanmış solo finansal durum tablosu ile 1 Ocak – 30 Eylül 2022 dönemine ait konsolide özet kar veya zarar tablosu, diğer kapsamlı gelir tablosu, nakit akış tablosu ve özkaynaklar değişim tablosunu da 1 Ocak – 30 Eylül 2021 dönemine ait solo kar veya zarar tablosu, diğer kapsamlı gelir tablosu, nakit akış tablosu ve özkaynaklar değişim tablosu ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

2.2 Standartlarda değişiklikler ve yorumlar

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

Grup, KGK tarafından yayımlanan ve 1 Ocak 2022 tarihinden itibaren geçerli olan yeni ve revize edilmiş standartlar ve yorumlardan kendi faaliyet konusu ile ilgili olanları uygulamıştır.

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Standartlarda değişiklikler ve yorumlar (Devamı)

a. 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- **TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16 'daki değişiklikler - Gösterge faiz oranı reformu Faz 2 (1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir);** Bu Faz 2 değişiklikleri, bir gösterge faiz oranının alternatifiyle değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan hususları ele almaktadır. Faz 2 değişiklikleri, IBOR reformundan doğrudan etkilenen riskten korunma ilişkilerine belirli TMS 39 ve TFRS 9 riskten korunma muhasebesi gerekliliklerinin uygulanmasında geçici ek kolaylıklar sağlar. Bu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde önemli bir etkisi bulunmamaktadır.

TFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri'nde yapılan değişiklikler - TFRS 9'un uygulanmasının ertelenmesi (1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir); Bu değişiklikler TFRS 17'nin uygulanma tarihini 2 yıl süreyle erteleyerek 1 Ocak 2023'e ertelemiştir. Bu değişiklikler, TFRS 4'teki TFRS 9 Finansal Araçlar standardının uygulanmasına ilişkin geçici muafiyetin belirlenmiş tarihini 1 Ocak 2023'e ertelemiştir. Bu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

- **TFRS 16 'Kiralamalar' - COVID 19 kira imtiyazları kolaylaştırıcı uygulamanın uzatılmasına ilişkin değişiklikler (1 Nisan 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte);** COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Mayıs 2020'de, UMSK UFRS 16 Kiralamalar standardında yayımladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir. 31 Mart 2021 tarihinde, UMSK kolaylaştırıcı uygulamanın tarihini 30 Haziran 2021'den 30 Haziran 2022'ye uzatmak için ilave bir değişiklik yayınlamıştır. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirilmeyi seçebilirler. Bu uygulama kolaylığı çoğu zaman kira ödemelerinde azalmayı tetikleyen olay veya koşulun ortaya çıktığı dönemlerde kira imtiyazının değişken kira ödemesi olarak muhasebeleştirilmesine neden olur. Bu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.
- **TFRS 3, TMS 16, TMS 37'de yapılan dar kapsamlı değişiklikler ve TFRS 1, TFRS 9, TMS 41 ve TFRS 16'da yapılan bazı yıllık iyileştirmeler;** 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.

- **TFRS 3 'İşletme Birleşmeleri'nde yapılan değişiklikler;** bu değişiklik işletme birleşmeleri için muhasebeleştirme hükümlerini değiştirmeden TFRS 3'te Finansal Raporlamaya İlişkin Kavramsal Çerçeve'ye yapılan bir referansı güncellemektedir.

- **TMS 16 'Maddi Duran Varlıklar' da yapılan değişiklikler;** bir Grup'un, varlık kullanıma hazır hale gelene kadar üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirin maddi duran varlığın tutarından düşülmesini yasaklamaktadır. Bunun yerine, Grup bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyeti kar veya zarara yansıtacaktır.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Standartlarda değişiklikler ve yorumlar (Devamı)

- **TMS 37, 'Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar' da yapılan değişiklikler;** bu değişiklik bir sözleşmeden zarar edilip edilmeyeceğine karar verirken Grup'un hangi maliyetleri dahil edeceğini belirtir.

Yıllık iyileştirmeler, TFRS 1 'Türkiye Finansal Raporlama Standartları'nın İlk Uygulaması', TFRS 9 'Finansal Araçlar', TMS 41 'Tarımsal Faaliyetler' ve TFRS 16'nın açıklayıcı örneklerinde küçük değişiklikler yapmaktadır.

Bu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

b. 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar:

- **TMS 1, "Finansal Tabloların Sunuluşu" standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği;** yürürlük tarihi 1 Ocak 2024 ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerine ertelenmiştir. TMS 1, "Finansal Tabloların Sunuluşu" standardında yapılan bu dar kapsamlı değişiklikler, raporlama dönemi sonunda mevcut olan haklara bağlı olarak yükümlülüklerin cari veya cari olmayan olarak sınıflandırıldığını açıklamaktadır. Sınıflandırma, raporlama tarihinden sonraki olaylar veya işletmenin beklentilerinden etkilenmemektedir (örneğin, bir imtiyazın alınması veya sözleşmenin ihlali). Değişiklik ayrıca, TMS 1'de bir yükümlülüğün "ödenmesi"nin neyi ifade ettiğini açıklığa kavuşturmuştur. Bu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.
- **TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8'deki dar kapsamlı değişiklikler;** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler muhasebe politikası açıklamalarını iyileştirmeyi ve finansal tablo kullanıcılarının muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikleri ayırt etmelerine yardımcı olmayı amaçlamaktadır. Bu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.
- **TMS 12, Tek bir işlemten kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergiye ilişkin değişiklik;** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, Şirketler tarafından ilk defa finansal tablolara alındığında vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farkların eşit tutarlarda oluşmasına neden olan işlemler üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirmelerini gerektirmektedir. Bu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.
- **TFRS 17, 'Sigorta Sözleşmeleri', Aralık 2021'de değiştirildiği şekliyle;** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4'ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir. Bu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3 Önemli muhasebe politikalarının özeti

30 Eylül 2022 tarihinde sona eren ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Özet konsolide finansal tablolar hazırlanırken kullanılan önemli muhasebe politikaları, işletme birleşmeleri ve şerefiye dışında 31 Aralık 2021 tarihli solo finansal tablolar içerisinde detaylı olarak açıklanan muhasebe politikaları ile tutarlılık arz etmektedir. Dolayısıyla ara dönem konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2021 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

İşletme birleşmeleri ve şerefiye

İşletme birleşmeleri, iktisap eden işletmenin, bir veya daha fazla işletmenin kontrolünü eline geçirdiği vaka veya işlemdir. Grup tarafından gerçekleştirilen işletme birleşmeleri, TFRS 3 "İşletme Birleşmeleri" standardı kapsamında satın alma yöntemi ile muhasebeleştirilmiştir. Bu yöntemde, iktisap maliyeti, alım tarihinde verilen varlıkların gerçeğe uygun değeri, çıkarılan sermaye araçları, değişimin yapıldığı tarihte varsayılan veya katlanılan yükümlülükler ve buna ilave iktisapla ilişkilendirilebilecek maliyetleri içerir. İşletme birleşmesi sözleşmesi, gelecekte ortaya çıkacak olaylara bağlı olarak maliyetin düzeltilebileceğini öngören hükümler içerirse; bu düzeltmenin muhtemel olması ve değerinin tespit edilebilmesi durumunda, birleşme tarihinde birleşme maliyetine bu düzeltme dahil edilmiştir. Bir işletmenin satın alınması ile ilgili katlanılan satın alma maliyeti ile iktisap edilen işletmenin tanımlanabilir varlık, yükümlülük ve koşullu yükümlülüklerinin gerçeğe uygun değeri arasındaki fark şerefiye olarak konsolide finansal tablolarda muhasebeleştirilmiştir. İşletme birleşmesi sırasında oluşan şerefiye itfaya tabi tutulmaz, bunun yerine yılda bir kez (31 Aralık tarihi itibarıyla) veya şartların değer düşüklüğünü işaret ettiği durumlarda daha sık aralıklarla değer düşüklüğü testine tabi tutulur. Şerefiye üzerinden hesaplanan değer düşüklüğü zararları takip eden dönemlerde söz konusu değer düşüklüğünün ortadan kalkması durumunda dahi kar veya zarar tablosu ile ilişkilendirilmez. Şerefiye, değer düşüklüğü testi sırasında nakit üreten birimler ile ilişkilendirilir. İktisap edilen tanımlanabilir varlık, yükümlülük ve koşullu yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerindeki iktisap edenin payının işletme birleşmesi maliyetini aşması durumunda ise fark konsolide kar veya zarar tablosuyla ilişkilendirilmiştir."

2.4 Cari döneme ilişkin önemli gelişmeler

Covid-19 pandemi sürecinde birçok sektörün elektronik bileşenlere (mikroçip) artan talepleri sonucunda, özellikle otomotiv sektöründe son yıllarda daha da yoğun kullanılmaya başlanan araç içi elektronik bileşenlerin tedarikinde sıkıntılar yaşanmaktadır. Ana ortağımız Ford Motor Company küresel tedarikçileri ile sorunun çözümüne ve ana üretim hatlarına öncelik vererek elektronik bileşenlere ait materyallerin verimli şekilde kullanmasını sağlamaya çalışmaktadır.

Yarı iletken malzemelerde yaşanan tedarik sorunları kapsamında yılın ilk yarısında zaman zaman günlük üretim temposunda yavaşlamalar yaşansa da sürecin etkin yönetimiyle üretim faaliyetlerine devam edilmiştir.

COVID-19 etkisinin gerek dünyada gerekse Türkiye'de etkileri azalmış olsa da ileriye dönük belirsizlikler devam etmektedir. 30 Eylül 2022 tarihli finansal tablolar hazırlanırken COVID-19 salgınının olası etkileri değerlendirilmiş ve finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan tahmin ve varsayımlar gözden geçirilmiştir. Grup, bu kapsamda, 30 Eylül 2022 tarihli finansal tablolarında yer alan finansal varlıklar, stoklar, maddi duran varlıkların değerlerinde meydana gelebilecek muhtemel değer düşüklüklerini değerlendirmiş olup önemli bir etki tespit edilmemiştir.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5 Önemli muhasebe tahminleri ve kararları

Finansal tabloların hazırlanması, finansal durum tablosu tarihi itibarıyla raporlanan varlıklar ve yükümlülüklerin tutarlarını, şarta bağlı varlıkların ve yükümlülüklerin açıklanmasını ve hesap dönemi boyunca raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyebilecek tahmin ve varsayımların kullanılmasını gerektirmektedir. Bu tahmin ve varsayımlar, Grup yönetiminin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen, fiili sonuçlar varsayımlardan farklılık gösterebilir.

- (a) Kıdem tazminatı karşılığının hesaplamasında çalışan devir hızı, iskonto oranları ve maaş artışları gibi aktüeryal varsayımlar kullanılmaktadır. Hesaplamaya ilişkin detaylar çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar notunda belirtilmiştir.
- (b) Ticari alacaklara ilişkin değer düşüklüğünün tespitinde borçluların kredibiliteleri, geçmiş ödeme performansları ve yeniden yapılandırma sözkonusu olan durumlarda yeniden yapılandırma koşulları dikkate alınmaktadır. Ticari alacakların beklenen kredi zararı ölçülmüş ve önemli bir etkisi olmadığı anlaşılmıştır (Not 7).
- (c) Stok değer düşüklüğü hesaplanırken stokların iskonto sonrası liste fiyatlarına ilişkin veriler kullanılır. Satış fiyatı ölçülemeyen stoklar için malların stokta bekleme süreleri ve fiziki durumları teknik personelin görüşleri alınarak değerlendirilir. Öngörülen net gerçekleştirilebilir değerlerin maliyet bedelinin altında kaldığı durumlarda stok değer düşüklüğü karşılığı ayrılır (Not 8).
- (d) Davalara ilişkin karşılık ayırırken davaların kaybedilme olasılıkları ve kaybedilme durumunda ortaya çıkacak yükümlülükler Grup Hukuk Müşaviri ve uzman görüşleri alınarak Grup Yönetimi tarafından değerlendirilir. Grup Yönetimi en iyi tahminlere dayanarak dava karşılık tutarını belirler.
- (e) Grup garanti karşılıklarını, geçmiş dönemde gerçekleşen giderleri, teknik ve mali açıdan planlanan gelişmeleri de dikkate alarak oluşturduğu araç başı gider öngörülerini üzerinden hesaplamaktadır. Karşılık hesaplanırken garantiye konu araç adedi, garanti süresi ve geçmişte oluşan garanti taleplerine (kleymler) dayanarak geleceğe ilişkin varsayımlar yapılmaktadır (Not 12).
- (f) Ertelenmiş vergi varlıkları gelecek yıllarda vergilendirilebilir gelirlerin oluşmasının muhtemel olduğunun tespiti halinde kayıtlara alınmaktadır. Ertelenmiş vergi varlıkları, vergilendirilebilir gelirlerin oluşmasının muhtemel olduğu durumlarda her türlü geçici farklar ve yatırım teşvik belgeleri kapsamında elde edilen vergi avantajları dikkate alınarak hesaplanmaktadır. 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Grup'un gelecek dönemlerde vergilendirilebilir karının olduğuna dair kullanılan varsayımlar yeterli bulunduğundan ertelenmiş vergi varlıkları kaydedilmiştir (Not 20).
- (g) Grup, maddi ve maddi olmayan duran varlıkları için Not 2'de belirtilen faydalı ekonomik ömürleri dikkate alarak amortisman ve itfa / tükenme payı ayırmaktadır (Not 9 ve 10).
- (h) Grup, devam eden geliştirme harcamalarını aktifleştirmekte ve bu aktifleştirilen varlıklara ilişkin yıllık olarak değer düşüklüğü olup olmadığını değerlendirmektedir. 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 itibarıyla aktifleştirilen geliştirme giderlerine dair değer düşüklüğü tespit edilmemiştir (Not 10).

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

3. İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Grup, 01 Temmuz 2022 tarihinde, Ford Romania SRL paylarının tamamını satın almıştır. Ford Romania SRL, Craiova fabrikasında otomobil ve motor üretimi yapmaktadır.

Satın alma bedeli, Sözleşme uyarınca kapanışta 30.06.2022 tarihli tahmini finansal tablolar üzerinden nakit ve borç benzeri varlıklar dikkate alınıp net işletme sermayesi ve Yeni Nesil Courier projesi için yapılan yatırım tutarı düzeltildikten sonra 7.119.047 TL (406 milyon Euro) olarak hesaplanan ilk taksit 30 Haziran tarihinde ödenmiştir. Haziran 2025'te faiz dahil 196 milyon Euro, Aralık 2028'de ise faiz dahil 23 milyon Euro ödenecek olup, ayrıca Romanya fabrikasının 2028-2034 yılları için öngörülen kapasite kullanım oranına bağlı olarak faiz dahil 140 milyon Euro tutarına kadar ilave ödeme yapılabilecektir. Grup yönetimi'nin 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla yapmış olduğu en iyi tahminlere göre hesapladığı toplam bedel faiz tahakkuku dahil 12.646.485 TL'dir.

Grup yönetimi'nin 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla yapmış olduğu en iyi tahminlere göre hesapladığı toplam 5.527.438 TL, satın alma bedeline dahil edilmiş, provizyonel satın alma muhasebesi uygulamasında şerefiye hesaplamasında dikkate alınmıştır.

TFRS 3 kapsamında, koşullu ödeme olarak muhasebeleştirilen tutarda müteakip dönemde operasyonel sonuçlardan dolayı oluşacak olan farklar konsolide kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilecektir. Grup, söz konusu satın alım için toplam iktisap tutarı ile iktisap edilen net varlıklar arasındaki farkı, TFRS 3 "İşletme Birleşmeleri Standardı" hükümleri çerçevesinde provizyonel olarak muhasebelemiştir. Satın alma bedeli ve iktisap edilen varlık ve yükümlülüklerin TFRS 3 kapsamında provizyonel olarak kullanılan gerçeğe uygun değerleri aşağıdaki tabloda özetlenmiştir.

| | |
|--|-----------|
| Satın alma bedeli-nakit | 7.119.047 |
| Toplam koşullu ve ertelenmiş satın alma bedeli | 5.527.438 |

Toplam satın alma bedeli **12.646.485**

| | |
|--|-------------|
| Nakit ve nakit benzerleri | 293.457 |
| Ticari alacaklar | 2.110.233 |
| Diğer alacaklar | 386.354 |
| Stoklar | 3.516.501 |
| Peşin ödenen giderler | 147.078 |
| Diğer dönen varlıklar | 442.018 |
| Maddi duran varlıklar (Not 9) | 9.153.765 |
| Kullanım hakkı varlıkları | 31.634 |
| Maddi olmayan duran varlıklar (Not 10) | 3.234.243 |
| Diğer duran varlıklar | 17 |
| Ticari borçlar ve diğer borçlar | (5.852.491) |
| Ertelenmiş vergi yükümlülüğü | (699.044) |
| Diğer yükümlülükler | (643.704) |

Toplam tanımlanabilir net varlıkların değeri **12.120.061**

| | |
|----------|---------|
| Şerefiye | 526.424 |
|----------|---------|

Toplam satın alma bedeli **12.646.485**

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

3. İŞLETME BİRLEŞMELERİ (Devamı)

Satın alımdan kaynaklanan nakit çıkışının detayı aşağıdaki gibidir:

| | |
|--|-----------|
| Toplam satın alma bedeli – nakit | 7.119.047 |
| Nakit ve nakit benzerleri - iktisap edilen | (293.457) |

Satın almadan kaynaklanan nakit çıkışı (net) 6.825.590

Grup, Ford Motor Company ve ilgili Ford Grubu Şirketleri ile Courier, Puma, EcoSport modelleri, motorlar ve yedek parça üretim ve tedarik anlaşmalarının yanı sıra Ford Motor Company ile söz konusu ürünlere ilişkin teknoloji ve üretim lisansı anlaşmaları imzalamıştır.

Söz konusu anlaşmalar kapsamında Craiova Fabrikası araç üretim kapasitesi yıllık toplam 272 bin adede yükselecek olup, üretim planına göre Yeni Nesil Courier üretimi yıllık 100 bin ve Puma üretimi yıllık 189 bin adede kadar çıkabilecektir. Motor üretim kapasitesi ise 350 bin adet olarak belirlenmiştir. Ayrıca, tedarik anlaşmaları kapsamında 2023 yılında başlayacak Yeni Nesil Courier üretimi için önümüzdeki üç yıl içerisinde 490 milyon Euro yatırım ve mühendislik harcaması yapılması öngörülmektedir.

Üretilen araçların, önemli bir kısmının Ford Motor Company'ye veya bağlı Şirketlerine satılarak, satışların maliyet artı yöntemiyle fiyatlandırılması, yatırım maliyetlerinin satışlar aracılığıyla Ford Motor Company'ye aktarılması öngörülmektedir.

Bu satın alma işleminin TFRS 3 işletme birleşmeleri standardı kapsamında ilk muhasebeleştirilmesi konsolide finansal tabloların hazırlandığı tarih itibarıyla tamamlanmamış olduğundan 30 Eylül 2022 tarihindeki konsolide finansal tablolarda geçici tutarlar ile muhasebeleştirilmiştir. Grup, birleşme tarihinden itibaren 1 yıl içinde işletme birleşmesinin ilk muhasebesini tamamlayıp gerekli düzeltmeleri gerçekleştirecektir.

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Türkiye’de kurulmuş olan Grup’un faaliyet konusu motorlu taşıt araçları ile yedek parçaların imalatı, montajı, ithalatı ve satışlarıdır. Grup’un faaliyet alanı, ürünlerin niteliği ve ekonomik özellikleri, üretim süreçleri, müşterilerin risklerine göre sınıflandırılması ve ürünlerin dağıtımında kullanılan yöntemler benzerdir. Ayrıca, Grup’un organizasyon yapısı, Grup’un farklı faaliyetleri içeren ayrı bölümler halinde yönetilmesi yerine tek bir faaliyetin yönetilmesi şeklinde oluşturulmuştur. Bu sebeplerden dolayı, Grup’un operasyonları tek bir faaliyet bölümü olarak kabul edilmekte ve Grup’un faaliyet sonuçları, bu faaliyetlere tahsis edilecek kaynakların tespiti ve bu faaliyetlerin performanslarının incelenmesi bu çerçevede değerlendirilmektedir.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

5. FİNANSAL YATIRIMLAR

| | 30 Eylül 2022 | | 31 Aralık 2021 | |
|--|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| | İştirak oranı (%) | Tutar | İştirak oranı (%) | Tutar |
| Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar | | | | |
| Otokar Otomotiv ve Savunma Sanayi A.Ş. (Otokar) (*) | 0,59 | 79.270 | 0,59 | 49.913 |
| | | 79.270 | | 49.913 |

(*) Grup'un, Otokar'daki iştirak tutarı, 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla gerçeğe uygun değerine yaklaştığı öngörülen borsa fiyatı ile değerlendirilmiştir.

6. FİNANSAL BORÇLAR

Kısa vadeli finansal borçlar

Banka kredileri

| | 30 Eylül 2022 | | 31 Aralık 2021 | |
|--------|------------------------|-------------------|------------------------|------------------|
| | Efektif faiz oranı (%) | TL tutar | Efektif faiz oranı (%) | TL tutar |
| - Avro | 3,25 | 9.392.192 | 0,57 | 4.413.965 |
| - TL | 33,80 | 813.850 | 0,00 | 59.410 |
| | | 10.206.042 | | 4.473.375 |

Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları

Banka kredileri

| | 30 Eylül 2022 | | 31 Aralık 2021 | |
|--------|------------------------|------------------|------------------------|------------------|
| | Efektif faiz oranı (%) | TL tutar | Efektif faiz oranı (%) | TL tutar |
| - Avro | 2,13 | 3.359.989 | 1,79 | 3.733.404 |
| | | 3.359.989 | | 3.733.404 |

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

6. FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

Kiralama işlemlerinden borçlar

| | 30 Eylül 2022 | | 31 Aralık 2021 | |
|--|---------------------------|-------------------|---------------------------|------------------|
| | Efektif faiz oranı (%) | TL tutar | Efektif faiz oranı (%) | TL tutar |
| - Avro | 3,76 | 34.145 | 4,83 | 31.276 |
| - TL | 23,81 | 20.792 | 24,13 | 18.864 |
| -USD | 5,21 | 2.266 | - | - |
| -Diğer | 3,18 | 201 | - | - |
| | | 57.404 | | 50.140 |
| | | 3.417.393 | | 3.783.544 |
| Toplam kısa vadeli finansal borçlar | | 13.623.435 | | 8.256.919 |

Uzun vadeli finansal borçlar

Banka kredileri

| | 30 Eylül 2022 | | 31 Aralık 2021 | |
|--------|---------------------------|-------------------|---------------------------|-------------------|
| | Efektif faiz oranı (%) | TL tutar | Efektif faiz oranı (%) | TL tutar |
| - Avro | 2,32 | 14.886.553 | 2,23 | 10.749.405 |
| | | 14.886.553 | | 10.749.405 |

Kiralama işlemlerinden borçlar

| | 30 Eylül 2022 | | 31 Aralık 2021 | |
|--------|---------------------------|---------------|---------------------------|---------------|
| | Efektif faiz oranı (%) | TL tutar | Efektif faiz oranı (%) | TL tutar |
| - Avro | 2,59 | 22.050 | 5,20 | 20.074 |
| - TL | 25,72 | 32.680 | 23,88 | 29.829 |
| - USD | 2,64 | 6.667 | - | - |
| | | 61.397 | | 49.903 |

Diğer uzun vadeli borçlanmalar

| | 30 Eylül 2022 | | 31 Aralık 2021 | |
|--|---------------------------|-------------------|---------------------------|-------------------|
| | Efektif faiz oranı (%) | TL tutar | Efektif faiz oranı (%) | TL tutar |
| - Avro | 2,00 | 5.720.592 | - | - |
| | | 5.720.592 | | - |
| Toplam uzun vadeli finansal borçlar | | 20.668.542 | | 10.799.308 |

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

6. FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

Diğer uzun vadeli borçlar içerisinde sınıflanan tutar, Grup'un 1 Temmuz 2022 tarihinde Ford Romania SRL'in paylarını alırken 2025 ve 2028 yıllarında ödemesi gereken taksit bedellerinden oluşmaktadır. Bu tutar Grup yönetiminin 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla yapmış olduğu en iyi tahmine göre belirlenmiştir.

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla uzun vadeli kredilerin ödeme planı aşağıdaki gibidir:

| Ödeme dönemi | 30 Eylül 2022 | 31 Aralık 2021 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 2023 | 2.426.049 | 3.089.074 |
| 2024 | 3.905.847 | 2.478.784 |
| 2025 | 3.418.691 | 2.113.774 |
| 2026 | 3.233.823 | 1.994.758 |
| 2027 | 974.831 | 549.904 |
| 2028 | 927.312 | 523.111 |
| | 14.886.553 | 10.749.405 |

Banka kredileri için finansal kuruluşlara verilen banka teminat mektuplarının toplam tutarı 8.040.237 TL'dir (31 Aralık 2021: 4.788.554 TL) (Not 12).

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla diğer uzun vadeli borçlanmaların ödeme planı aşağıdaki gibidir:

| Ödeme dönemi | 30 Eylül 2022 | 31 Aralık 2021 |
|--------------|------------------|----------------|
| 2025 | 3.325.799 | - |
| 2028 | 2.394.793 | - |
| | 5.720.592 | - |

Finansal borçların 30 Eylül 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren dokuz aylık dönemler içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

| | 2022 | 2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| 1 Ocak | 19.056.227 | 8.080.874 |
| Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri | 16.763.827 | 10.174.154 |
| Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları | (12.327.358) | (6.540.507) |
| Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları | (61.270) | (40.101) |
| Gerçekleşmemiş kur farkları etkisi | 4.889.037 | 1.499.927 |
| Faiz tahakkuku değişimi | 182.832 | 6.524 |
| Yeni kiralama sözleşmeleri/sözleşme değişikliklerinin etkisi | 68.090 | 31.353 |
| İlişkili tarafa ödenecek koşullu ve ertelenmiş satın alma bedeli | 5.720.592 | - |
| 30 Eylül | 34.291.977 | 13.212.224 |

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

7. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

| | 30 Eylül 2022 | 31 Aralık 2021 |
|--|------------------|------------------|
| Kısa vadeli ticari alacaklar | | |
| Ticari alacaklar | 5.460.692 | 3.532.719 |
| Şüpheli alacaklar(*) | 229.666 | 229.602 |
| Eksi: şüpheli ticari alacak karşılığı | (229.666) | (229.602) |
| Eksi: vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri | (83.179) | (40.148) |
| | 5.377.513 | 3.492.571 |

(*) Şüpheli alacaklar tutarının 225.139 TL'sini oluşturan kısım suistimal sürecine dâhil olan bayiler ile alakalıdır.

Grup'un yurt içi bayilerinden araç satışları ile ilgili ticari alacaklarının ortalama vadesi yaklaşık 30 gündür (31 Aralık 2021: 25 gün), yurt içi yedek parça satışı ortalama vadesi ise 70 gündür (31 Aralık 2021: 70 gün) ve iskonto işleminde kullanılan aylık etkin faiz oranı %2,33'tür (31 Aralık 2021: %1,49).

Ford Motor Company harici yapılan yurt dışı satışların tahsilatı ise akreditif, teminat mektubu, ihracat alacak sigortası, Ford Credit limiti ya da peşin ödeme yöntemleri ile teminat altına alınmaktadır.

| | 30 Eylül 2022 | 31 Aralık 2021 |
|-------------------------------------|---------------|----------------|
| Uzun vadeli ticari alacaklar | | |
| Ticari alacaklar | 18.362 | 31.277 |
| Verilen depozito ve teminatlar | 1.553 | 6.302 |
| | 19.915 | 37.579 |

| | 30 Eylül 2022 | 31 Aralık 2021 |
|---|-------------------|------------------|
| Ticari borçlar | | |
| Ticari borçlar | 14.335.609 | 9.341.802 |
| Eksi: vadeli alışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman gideri | (162.296) | (69.584) |
| | 14.173.313 | 9.272.218 |

Grup'un ticari borçlarının ortalama vadesi 60 gündür (31 Aralık 2021: 60 gün) ve iskonto işleminde kullanılan aylık etkin faiz oranı %2,33'tür (31 Aralık 2021: %1,49).

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

7. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihlerinde, finansal araç türleri itibarıyla Grup'un maruz kaldığı kredi risklerini gösteren tablo aşağıdaki gibidir:

| 30 Eylül 2022 | Ticari alacaklar | | Diğer alacaklar | | Bankalardaki mevduat |
|--|------------------|-----------|-----------------|---------|----------------------|
| | İlişkili taraf | Diğer | İlişkili taraf | Diğer | |
| Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (Not 22, 7) | 16.475.394 | 5.397.428 | 1.220.493 | 146.343 | 7.249.049 |
| - Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı | 449.998 | 4.568.462 | - | - | - |
| Vadesi geçmemiş / değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri | 15.778.136 | 5.367.725 | 1.220.493 | 146.343 | 7.249.049 |
| Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri | 697.258 | 29.703 | - | - | - |
| - Teminat ile güvence altına alınmış kısmı | - | 29.703 | - | - | - |
| Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri | - | - | - | - | - |
| - Vadesi geçmiş (brüt defter değeri) | - | 229.666 | - | - | - |
| - Değer düşüklüğü (-) | - | (229.666) | - | - | - |
| - Teminat ile güvence altına alınmış kısmı | - | - | - | - | - |

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

7. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

| 31 Aralık 2021 | Ticari alacaklar | | Diğer alacaklar | | Bankalardaki mevduat |
|--|------------------|-----------|-----------------|-------|----------------------|
| | İlişkili taraf | Diğer | İlişkili taraf | Diğer | |
| Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (Not 7, 22) | 7.914.177 | 3.492.571 | - | 820 | 14.106.240 |
| - Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı | 360.620 | 3.466.862 | - | - | - |
| Vadesi geçmemiş / değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri | 7.631.251 | 3.481.061 | - | 820 | 14.106.240 |
| Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri | 282.926 | 11.510 | - | - | - |
| - Teminat ile güvence altına alınmış kısmı | - | 713 | - | - | - |
| Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri | - | - | - | - | - |
| - Vadesi geçmiş (brüt defter değeri) | - | 229.602 | - | - | - |
| - Değer düşüklüğü (-) | - | (229.602) | - | - | - |
| - Teminat ile güvence altına alınmış kısmı | - | - | - | - | - |

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

7. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

Grup'un, vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıklarının yaşlandırma tablosu aşağıdaki gibidir:

| 30 Eylül 2022 | Ticari alacaklar | |
|--|------------------|---------------|
| | İlişkili taraf | Diğer taraf |
| Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş | 235.806 | 2.388 |
| Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş | 115.827 | 2.894 |
| Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş | 332.485 | 19.808 |
| Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş | 13.140 | 4.613 |
| | 697.258 | 29.703 |
| Teminat ile güvence altına alınmış kısmı | - | 29.703 |

Grup'un ilişkili taraflardan olan vadesi geçmiş alacakları Ford Motor Company ile yürütülen uzun dönemli mühendislik hizmet faturaları ve parça ihracat alacaklarından kaynaklanmaktadır.

| 31 Aralık 2021 | Ticari alacaklar | |
|--|------------------|---------------|
| | İlişkili taraf | Diğer taraf |
| Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş | 88.928 | 7.199 |
| Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş | 112.008 | 192 |
| Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş | 81.039 | 3.345 |
| Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş | 951 | 774 |
| | 282.926 | 11.510 |
| Teminat ile güvence altına alınmış kısmı | - | 713 |

8. STOKLAR

| | 30 Eylül 2022 | 31 Aralık 2021 |
|--|-------------------|------------------|
| Hammaddeler | 8.439.726 | 3.339.957 |
| Mamuller | 4.190.719 | 773.904 |
| Yoldaki mallar | 1.407.077 | 620.062 |
| Araç yedek parçaları | 663.912 | 385.651 |
| İşletme yedek parçaları | 174.415 | 90.557 |
| İthal araçlar | 115.499 | 39.121 |
| Diğer stoklar | 307.771 | 32.696 |
| | 15.299.119 | 5.281.948 |
| Eksi: Mamuller ve araç yedek parçaları değer düşüklüğü karşılığı | (12.862) | (12.642) |
| | 15.286.257 | 5.269.306 |

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

8. STOKLAR (Devamı)

Mamul üzerindeki sabit üretim maliyetleri normal üretim kapasitesine göre dağıtılırlar.

Grup, stok değer düşüklüğünden kaynaklanan giderleri, satışların maliyeti altında sınıflamaktadır. Bu hesabın dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

| | 2022 | 2021 |
|----------------------------|---------------|---------------|
| 1 Ocak | 12.642 | 18.073 |
| İktisaplar | 3.056 | - |
| Dönem içindeki net değişim | (2.836) | (2.439) |
| 30 Eylül | 12.862 | 15.634 |

Grup, mamul stoklarındaki net gerçekleşebilir değerinin maliyetten düşük kaldığı veya uzun süredir hareket görmediği durumlar için stok değer düşüklüğü karşılığı ayırmıştır. Konusu kalmayan karşılıklar ise kar veya zarar tablosunda, satılan malın maliyeti içerisinde gösterilmiştir (Not 15).

9. MADDİ DURAN VARLIKLAR

| | 2022 | 2021 |
|-------------------------------------|-------------------|------------------|
| 1 Ocak itibarıyla | | |
| Maliyet | 10.871.957 | 9.370.022 |
| Birikmiş amortisman | (5.722.874) | (4.966.649) |
| Net kayıtlı değer | 5.149.083 | 4.403.373 |
| Dönem başı net kayıtlı değer | 5.149.083 | 4.403.373 |
| İktisaplar (Not 3) | 9.153.765 | - |
| Girişler | 3.405.587 | 848.981 |
| Çıkışlar | (28.921) | (91.114) |
| Transferler (*) | (1.277.010) | - |
| Yabancı para çevrim farkı | 236.599 | - |
| Cari dönem amortismanı | (1.016.653) | (555.101) |
| Dönem sonu net kayıtlı değer | 15.622.450 | 4.606.139 |
| 30 Eylül itibarıyla | | |
| Maliyet | 29.443.555 | 10.127.889 |
| Birikmiş amortisman | (13.821.105) | (5.521.750) |
| Net kayıtlı değer | 15.622.450 | 4.606.139 |

(*) Grup Craiova fabrikasındaki belirli sabit kıymetlerini, Ford Motor Company'ye TFRS 16 uyarınca finansal kiralama yöntemiyle kiralamış ve bu tutarı maddi duran varlıklarından ilişkili taraflardan diğer acaclanna sınıflamıştır.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

9. MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

Grup, almış olduğu döviz cinsinden yatırım kredileri ile ilgili oluşan borçlanma maliyetlerini TL cinsinden piyasa kredi faizleri ile karşılaştırmıştır.

TMS 23 kapsamında kümülatif yöntemle göre 30 Eylül 2022 itibarıyla sona eren döneme ait aktifleştirilen faiz gideri bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: Yoktur).

30 Eylül 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde herhangi bir teminat, rehin ve ipotek bulunmamaktadır.

10. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

| | 2022 | 2021 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| 1 Ocak itibarıyla | | |
| Maliyet | 2.429.225 | 1.648.621 |
| Birikmiş amortisman | (942.448) | (743.782) |
| Net kayıtlı değer | 1.486.777 | 904.839 |
| Dönem başı net kayıtlı değer | 1.486.777 | 904.839 |
| İktisaplar (Not 3) | 3.234.243 | - |
| Girişler | 1.289.211 | 420.603 |
| Çıkışlar | - | (339) |
| Yabancı para çevrim farkı | 83.115 | - |
| Cari dönem amortismanı | (196.710) | (145.364) |
| Dönem sonu net kayıtlı değer | 5.896.636 | 1.179.739 |
| 30 Eylül itibarıyla | | |
| Maliyet | 7.049.084 | 2.068.885 |
| Birikmiş amortisman | (1.152.448) | (889.146) |
| Net kayıtlı değer | 5.896.636 | 1.179.739 |

30 Eylül 2022 itibarıyla ekonomik ömrü sona ermiş maddi olmayan duran varlık yoktur. TMS 23 kapsamında 30 Eylül 2022 itibarıyla sona eren döneme ait aktifleştirilen faiz ve kur farkı gideri bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: Yoktur).

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

11. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

| Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler | 30 Eylül 2022 | 31 Aralık 2021 |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Stok avansları | 564.606 | 249.320 |
| Diğer peşin ödenen giderler | 106.828 | 54.376 |
| | 671.434 | 303.696 |

| Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler | 30 Eylül 2022 | 31 Aralık 2021 |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Verilen yatırım avansları (*) | 5.786.680 | 1.398.084 |
| Diğer peşin ödenen giderler | 94.043 | 23.709 |
| | 5.880.723 | 1.421.793 |

(*) Verilen yatırım avansları Grup'un yeni araç yatırımları ile ilgili olup, 2.892.596 TL'sini (31 Aralık 2021: 751.825 TL) bu araçlarla alakalı yerli tedarikçilere verilen kalıp avansları, 2.894.084 TL'sini (31 Aralık 2021: 646.259 TL) yeni projelerle ilgili yatırım avansları oluşturmaktadır.

12. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Grup'un, bayiler vasıtasıyla satmış olduğu araçlar için müşterilerine satış sözleşmesinde belirtilen arızalar ile ilgili 2, 3 ve 4 yıl garanti taahhüdü bulunmaktadır. Raporlama tarihi itibarıyla, garanti kapsamında olan araçlarla alakalı geçmiş yıllardaki ürün bazında garanti talepleri göz önüne alınarak, ileride oluşabilecek giderlere ilişkin garanti gider karşılığı ayrılmaktadır.

Kısa vadeli karşılıklar

| | 30 Eylül 2022 | 31 Aralık 2021 |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| Garanti gider karşılığı | 402.895 | 317.812 |
| Satış destek primi karşılıkları (*) | 62.498 | 72.349 |
| Dava karşılıkları | 5.307 | - |
| Diğer kısa vadeli karşılıklar | 19.579 | - |
| | 490.279 | 390.161 |

(*) Satış destek primi karşılıkları finansal durum tablosu tarihi itibarıyla bayi stoklarında bulunan araçlarla ilgili Grup'un ayırdığı gider karşılıklarından oluşmaktadır (Not 2).

Uzun vadeli karşılıklar

| | 30 Eylül 2022 | 31 Aralık 2021 |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| Garanti gider karşılığı | 458.215 | 328.431 |
| Dava karşılıkları | 87.177 | 87.587 |
| Diğer uzun vadeli karşılıklar | 42.265 | - |
| | 587.657 | 416.018 |

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

12. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

Dava karşılıklarının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

| | 2022 | 2021 |
|----------------------|---------------|---------------|
| 1 Ocak | 87.587 | 83.369 |
| İktisaplar | 5.307 | - |
| Dönem içinde ödenen | (12.668) | (14.533) |
| Dönem içindeki artış | 12.258 | 19.811 |
| 30 Eylül | 92.484 | 88.647 |

Garanti gider karşılığının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

| | 2022 | 2021 |
|----------------------|----------------|----------------|
| 1 Ocak | 646.243 | 354.216 |
| Dönem içinde ödenen | (419.257) | (190.816) |
| Dönem içindeki artış | 634.124 | 236.282 |
| 30 Eylül | 861.110 | 399.682 |

| Teminat mektubu ve akreditifler | 30 Eylül 2022 | 31 Aralık 2021 |
|--|------------------|------------------|
| Krediler nedeniyle finans kuruluşlarına verilen teminat mektupları | 8.040.237 | 4.788.554 |
| Gümrüklere verilen teminat mektupları | 183.809 | 151.414 |
| Diğer kuruluşlara verilen teminat mektupları | 146.236 | 87.044 |
| | 8.370.282 | 5.027.012 |

Verilen teminatlar

| | 30 Eylül 2022 | | 31 Aralık 2021 | |
|------|----------------------|------------------|----------------------|------------------|
| | Orijinal para birimi | TL tutarı | Orijinal para birimi | TL tutarı |
| Avro | 458.830 | 8.223.703 | 336.221 | 4.936.492 |
| TL | 146.579 | 146.579 | 90.520 | 90.520 |
| | | 8.370.282 | | 5.027.012 |

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

12. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

Grup'un 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, teminat / rehin / ipotek / kefaletler ("TRİK") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

| Grup tarafından verilen TRİK'ler | 30 Eylül 2022 | 31 Aralık 2021 |
|---|------------------|------------------|
| A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı | 8.364.201 | 5.022.460 |
| 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(*) | 6.081 | 4.552 |
| D. Diğer verilen TRİK'lerin toplam tutarı | | |
| i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı | - | - |
| ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup Şirketleri lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı | - | - |
| iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı | - | - |
| | 8.370.282 | 5.027.012 |

(*) İlgili tutarlar Grup'un garanti yükümlülükleri kapsamında yurt içi bayileri lehine vermiş olduğu TRİK'lere (gayrinakdi kredilere) ilişkindir.

Grup'un 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla almış olduğu teminat ve ipoteklerin detayı aşağıdaki gibidir:

Alınan teminatlar

| | 30 Eylül 2022 | | 31 Aralık 2021 | |
|------------|----------------------|------------------|----------------------|------------------|
| | Orijinal para birimi | TL tutarı | Orijinal para birimi | TL tutarı |
| TL | 2.592.200 | 2.592.200 | 761.409 | 761.409 |
| Avro | 136.220 | 2.441.505 | 66.651 | 978.591 |
| ABD Doları | 1.039 | 19.221 | 201 | 2.606 |
| Rumen Leyi | 8.500 | 30.611 | - | - |
| | | 5.083.537 | | 1.742.606 |

Diğer

Grup'un yatırımları için kullanmış olduğu uzun vadeli kredi anlaşmaları, Grup'a belirli bazı finansal oranlara uyma zorunluluğu getirmektedir. Grup, 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla bu finansal oranlara uymaktadır.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

13. TAAHHÜTLER

Grup'un bankalardan kullanmış olduğu kredilerle ilgili vermiş olduğu taahhütleri aşağıdaki gibidir:

- Grup, 2022 yılında İş Bankası ile yaptığı 100.000.000 Avro tutarındaki 1 yıl vadeli kredi taahhüt anlaşmaları gereğince, 2022 yılında İş Bankası'ndaki hesapları üzerinden 200.000.000 Avro ihracat bedelini geçirmeyi taahhüt etmiştir.
- Grup, Türkiye İhracat Kredi Bankası A.Ş.'den (Eximbank)
 - 2022 yılı Haziran ayında kullandığı 6 ay vadeli 30.000.000 Avro tutarlı kredi sözleşmesi ile 30.000.000 Avro,
 - 2022 yılı Mayıs ayında kullandığı 6 ay vadeli 80.000.000 Avro tutarlı kredi sözleşmesi ile 80.000.000 Avro,
 - 2022 yılı Nisan ayında kullandığı 6 ay vadeli 80.000.000 Avro tutarlı kredi sözleşmesi ile 80.000.000 Avro tutarlı kredi sözleşmesi ile 150.000.000 Avro, ihracat gerçekleştirmeyi taahhüt etmiştir.

14. ÖZKAYNAKLAR

Grup'un 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

| Hissedarlar | Pay grubu | 30 Eylül 2022 | Ortaklık payı (%) | 31 Aralık 2021 | Ortaklık payı (%) |
|--|-----------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|
| Koç Holding A.Ş. | B | 135.631 | 38,65 | 135.631 | 38,65 |
| Temel Ticaret ve Yatırım A.Ş. | B | 2.356 | 0,67 | 2.356 | 0,67 |
| Ford Deutschland Holding GmbH | C | 143.997 | 41,04 | 143.997 | 41,04 |
| Vehbi Koç Vakfı | A | 2.881 | 0,82 | 2.881 | 0,82 |
| Koç Holding Emekli ve Yardım Sandığı Vakfı | A | 3.259 | 0,93 | 3.259 | 0,93 |
| Diğer (Halka açık) | A | 62.786 | 17,89 | 62.786 | 17,89 |
| Ödenmiş Sermaye | | 350.910 | 100 | 350.910 | 100 |
| Sermaye düzeltme farkları | | 27.920 | | 27.920 | |
| Enflasyona göre düzeltilmiş ödenmiş sermaye | | 378.830 | | 378.830 | |

Sermaye düzeltme farkları ödenmiş sermayeye yapılan nakit ve nakit benzeri ilavelerin enflasyona göre düzeltilmiş toplam tutarları ile enflasyon düzeltmesi öncesindeki farkı ifade eder.

Nominal değeri 1 Kr olan 35.091.000.000 adet pay senedi mevcuttur (31 Aralık 2021: 35.091.000.000 adet).

Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre birinci tertip yasal yedekler, Grup'un ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşılmıncaya kadar, kanuni net karın %5'i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin %5'ini aşan dağıtılan karın %10'udur. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50'sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

14. ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Yukarıda bahsi geçen yasal yedekler, SPK tarafından yayımlanan Tebliğ hükümleri uyarınca "Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler" altında sınıflanmıştır. Grup'un 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerinin tutarı 1.220.744 TL'dir (31 Aralık 2021: 766.316 TL).

13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan ve yürürlüğe giren Seri: II-14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" uyarınca "Ödenmiş sermaye", "Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler" ve "Pay senedi ihraç primleri" nin yasal kayıtlardaki tutarları üzerinden gösterilmesi gerekmektedir. Söz konusu tebliğin uygulanması esnasında değerlemelerde çıkan farklılıkların (enfasyon düzeltmesinden kaynaklanan farklılıklar gibi):

- "Ödenmiş sermaye"den kaynaklanmaktaysa ve henüz sermayeye ilave edilmemişse, "Ödenmiş sermaye" kaleminden sonra gelmek üzere açılacak "Sermaye düzeltmesi farkları" kalemiyle;
- "Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler" ve "Pay senedi ihraç primleri"nden kaynaklanmakta ve henüz kar dağıtımını veya sermaye arttırımına konu olmamışsa "Geçmiş yıllar kar / zararıyla",

ilişkilendirilmesi gerekmektedir. Diğer özkaynak kalemleri ise TMS çerçevesinde değerlendirilen tutarları ile gösterilmektedir. Sermaye düzeltmesi farklarının sermayeye eklenmek dışında bir kullanımı yoktur.

Halka açık Şirketler, kar payı 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 kâr 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 kardan pay dağıtılamaz.

Grup, 21 Mart 2022 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul'unda, 2021 yılı karından, 1 tam TL'lik paya brüt 13,00 tam Türk Lirası (net 1.170 Kuruş) olmak üzere brüt %1.300 (net %1.170) oranında ve toplam 4.561.830 TL nakit temettü dağıtım kararı almış, temettü ödemesini 2022 yılı Mart ayı içerisinde gerçekleştirmiştir. (2021 yılı Mart ayında 1 tam TL'lik paya brüt 6,42 tam TL (net 545,70 Kuruş) olmak üzere %642 oranında 2.252.842 TL ve 2021 yılı Kasım ayında 1 tam TL'lik paya brüt 3,77 tam Türk Lirası (net 320,45 Kuruş) olmak üzere brüt %377 oranında ve toplam 1.322.931 TL nakit temettü dağıtılmıştır).

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

14. ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Grup'un SPK Seri: II-14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği"ne göre özkaynaklar tablosu, 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:

| | 30 Eylül 2022 | 31 Aralık 2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| Ödenmiş sermaye | 350.910 | 350.910 |
| Sermaye düzeltmesi farkları | 27.920 | 27.920 |
| Paylara ilişkin primler | 8 | 8 |
| Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar | 74.378 | 46.489 |
| Nakit akış riskinden korunma (kayıpları) | (3.579.274) | (3.191.233) |
| Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm (kayıpları) | (265.530) | (125.723) |
| Yabancı para çevrim farkları | 230.249 | - |
| Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler | 1.220.744 | 766.316 |
| - Yasal yedekler | 1.220.744 | 766.316 |
| Geçmiş yıllar karları | 7.257.593 | 3.472.846 |
| - Özkaynaklar enflasyon düzeltmesi farkları | 428.301 | 428.301 |
| - Olağanüstü yedekler | 6.829.292 | 3.044.545 |
| Net dönem karı | 10.322.171 | 8.801.005 |
| Özkaynaklar toplamı | 15.639.169 | 10.148.538 |

Yukarıda tarihi bedelleri ile gösterilmiş kalemlerin düzeltilmiş değerleri ve özkaynaklar enflasyon düzeltme farkları 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:

| 30 Eylül 2022 | Tarihi değerler | Düzeltilmiş değerler | Özkaynaklar enflasyon düzeltmesi farkları |
|---------------------------|------------------|----------------------|---|
| Ödenmiş sermaye | 350.910 | 378.830 | 27.920 |
| Yasal yedekler | 1.220.744 | 1.279.497 | 58.753 |
| Olağanüstü yedekler | 6.829.292 | 7.198.437 | 369.145 |
| Pay senedi ihraç primleri | 8 | 361 | 353 |
| Diğer yedekler | - | 50 | 50 |
| | 8.400.954 | 8.857.175 | 456.221 |
| 31 Aralık 2021 | Tarihi değerler | Düzeltilmiş değerler | Özkaynaklar enflasyon düzeltmesi farkları |
| Ödenmiş sermaye | 350.910 | 378.830 | 27.920 |
| Yasal yedekler | 766.316 | 825.069 | 58.753 |
| Olağanüstü yedekler | 3.044.545 | 3.413.690 | 369.145 |
| Pay senedi ihraç primleri | 8 | 361 | 353 |
| Diğer yedekler | - | 50 | 50 |
| | 4.161.779 | 4.618.000 | 456.221 |

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

14. ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Özkaynaklar enflasyon düzeltilmesi farkları sadece bedelsiz sermaye arttırımı veya zarar mahsubunda; olağanüstü yedeklerin kayıtlı değerleri ise, bedelsiz sermaye arttırımı, nakit kar dağıtımı ya da zarar mahsubunda kullanılabilirlerdir.

Pay senetleri Borsa İstanbul'da işlem gören Otokar, 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla son işlem günü sonunda borsada oluşan piyasa fiyatları ile değerlendirilmiştir. 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla, 27.889 TL (31 Aralık 2021: 4.889 TL) tutarındaki cari dönemde ortaya çıkan ertelenmiş vergi etkisi netlenmiş gerçeğe uygun değer farkı, diğer kapsamlı gelir tablosu içinde gösterilmiştir.

Diğer kapsamlı gelir altında gerçekleşen değişimlerin ertelenmiş vergi etkisi netlenmiş olarak etkileri ve özkaynaklar altındaki birikmiş gelir ve giderlerin değişimi:

| | 2022 | 2021 |
|---|--------------------|--------------------|
| 1 Ocak | (3.270.467) | (1.408.271) |
| Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar / (kayıplar) | 27.889 | 454 |
| Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları) | (139.807) | (17.665) |
| Nakit akış riski korunma (kayıpları) | (388.041) | (221.936) |
| Yabancı para çevrim farkı | 230.249 | - |
| 30 Eylül | (3.540.177) | (1.647.418) |

15. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

| Hasılat | 1 Ocak - 30 Eylül 2022 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2022 | 1 Ocak - 30 Eylül 2021 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2021 |
|------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| Yurt dışı satışlar (*) | 87.962.012 | 40.143.517 | 35.454.317 | 15.563.397 |
| Yurt içi satışlar | 24.480.978 | 10.625.033 | 11.157.522 | 3.615.363 |
| Diğer satışlar | 717.824 | 322.748 | 248.316 | 100.628 |
| Eksi: indirimler | (2.303.337) | (963.907) | (1.202.666) | (408.643) |
| | 110.857.477 | 50.127.391 | 45.657.489 | 18.870.745 |

Satış adetleri

| | 1 Ocak - 30 Eylül 2022 | | | 1 Temmuz - 30 Eylül 2022 | | |
|----------------------|---------------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------------|---------------------------|--------------------|
| | Yurt içi satışlar | Yurt dışı satışlar | Toplam satışlar | Yurt içi satışlar | Yurt dışı satışlar (*) | Toplam satışlar |
| Transit Custom | 3.708 | 111.350 | 115.058 | 1.312 | 35.963 | 37.275 |
| Transit | 13.963 | 86.036 | 99.999 | 5.096 | 27.014 | 32.110 |
| Transit Courier | 24.271 | 17.835 | 42.106 | 8.859 | 4.669 | 13.528 |
| Puma | 1.055 | 39.403 | 40.458 | 345 | 39.403 | 39.748 |
| Ecosport | 1.536 | 10.774 | 12.310 | 374 | 10.774 | 11.148 |
| Ford Trucks (Kamyon) | 5.563 | 5.594 | 11.157 | 2.302 | 2.199 | 4.501 |
| Diğer Binek araçlar | 3.161 | - | 3.161 | 1.304 | - | 1.304 |
| Ranger | 524 | 6 | 530 | 223 | - | 223 |
| Yeni Transit Connect | 241 | - | 241 | 24 | - | 24 |
| Rakun | 246 | - | 246 | 106 | - | 106 |
| | 54.268 | 270.998 | 325.266 | 19.945 | 120.022 | 139.967 |

(*) Yurt dışı satışlar ve Yurt dışı satış adetleri Şirket'in ihracatının yanı sıra Ford Romanya SRL'nin satışlarını da içermektedir.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

15. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ (Devamı)

| | 1 Ocak - 30 Eylül 2021 | | | 1 Temmuz- 30 Eylül 2021 | | |
|----------------------|---------------------------|-----------------------|--------------------|----------------------------|-----------------------|--------------------|
| | Yurt içi satışlar | Yurt dışı satışlar | Toplam satışlar | Yurt içi satışlar | Yurt dışı satışlar | Toplam satışlar |
| Transit Custom | 2.969 | 117.293 | 120.262 | 1.325 | 47.216 | 48.541 |
| Transit | 12.135 | 76.933 | 89.068 | 4.075 | 34.131 | 38.206 |
| Transit Courier | 22.519 | 14.601 | 37.120 | 5.233 | 2.715 | 7.948 |
| Ford Trucks (Kamyon) | 4.632 | 3.414 | 8.046 | 1.466 | 1.594 | 3.060 |
| Diğer Binek araçlar | 5.534 | 12 | 5.546 | 779 | - | 779 |
| Puma | 1.174 | 2 | 1.176 | 386 | - | 386 |
| Ecosport | 1.114 | 2 | 1.116 | 374 | - | 374 |
| Ranger | 1.143 | 2 | 1.145 | 346 | - | 346 |
| Yeni Transit Connect | 316 | - | 316 | 9 | - | 9 |
| | 51.536 | 212.259 | 263.795 | 13.993 | 85.656 | 99.649 |

Aşağıdaki tablo, 30 Eylül 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren dönemlere ait satışların maliyetini özetlemektedir:

| | 1 Ocak - 30 Eylül 2022 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2022 | 1 Ocak - 30 Eylül 2021 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2021 |
|-------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| İlk madde ve malzeme gideri | (87.095.606) | (38.674.264) | (33.852.036) | (14.344.266) |
| Malzeme dışı genel üretim giderleri | (5.258.655) | (2.468.695) | (2.168.917) | (788.045) |
| Amortisman giderleri | (1.162.117) | (631.969) | (715.411) | (242.733) |
| Mamul stoklarındaki değişim | 3.070.585 | (563.650) | 661.586 | 110.497 |
| Toplam üretim maliyeti | (90.445.793) | (42.338.578) | (36.074.778) | (15.264.547) |
| Satılan ticari malların maliyeti | (5.852.180) | (2.101.715) | (3.678.415) | (1.287.183) |
| Satışların toplam maliyeti | (96.297.973) | (44.440.293) | (39.753.193) | (16.551.730) |

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

16. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

Aşağıdaki tablo, 30 Eylül 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren dönemlere ait giderlerin niteliklerine göre sınıflandırmasını göstermektedir:

| | 1 Ocak - 30 Eylül 2022 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2022 | 1 Ocak - 30 Eylül 2021 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2021 |
|------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| İlk madde ve malzeme giderleri | (87.095.606) | (38.674.264) | (33.852.036) | (14.344.266) |
| Finansman giderleri | (8.079.360) | (2.064.066) | (2.277.231) | (987.104) |
| Satılan ticari malların maliyeti | (5.852.180) | (2.101.715) | (3.678.415) | (1.287.183) |
| Personel giderleri | (3.870.837) | (1.759.410) | (1.648.656) | (587.649) |
| Diğer genel üretim giderleri | (2.585.146) | (1.227.432) | (1.049.752) | (368.420) |
| Diğer faaliyet giderleri | (2.554.585) | (949.016) | (986.648) | (358.494) |
| Amortisman ve itfa payı giderleri | (1.247.630) | (665.534) | (769.617) | (261.325) |
| Esas faaliyetlerden diğer giderler | (1.207.631) | (436.461) | (574.658) | (215.056) |
| Yatırım faaliyetlerinden giderler | (22.042) | (4.779) | (34.714) | (33.248) |
| Stoklardaki değişim | 3.070.585 | (563.650) | 661.586 | 110.497 |
| Toplam giderler | (109.444.432) | (48.446.327) | (44.210.141) | (18.332.248) |

17. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR / GİDERLER

| | 1 Ocak - 30 Eylül 2022 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2022 | 1 Ocak - 30 Eylül 2021 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2021 |
|--|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| Esas faaliyetlerden diğer gelir ve karlar | | | | |
| Ticari alacak ve borçlara ilişkin kur farkı gelirleri | 1.312.294 | 217.778 | 383.956 | 14.701 |
| Vadeli satışlar dolayısıyla oluşan finansman geliri | 427.842 | 178.658 | 275.641 | 90.826 |
| Lisans geliri | 17.929 | 1.109 | 17.291 | 7.103 |
| Kira gelirleri | 16.981 | 15.433 | 8.079 | 1.892 |
| Komisyon gelirleri | 15.707 | 6.272 | 10.670 | 3.244 |
| Konusu kalmayan karşılık | 14.204 | 14.204 | 98.000 | 98.000 |
| Fiyat farkı ve tazmin edilen hasar bedelleri | 5.815 | 296 | 5.063 | 2.136 |
| Diğer | 90.949 | 63.299 | 31.803 | 10.805 |
| | 1.901.721 | 497.049 | 830.503 | 228.707 |

| | 1 Ocak - 30 Eylül 2022 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2022 | 1 Ocak - 30 Eylül 2021 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2021 |
|---|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| Esas faaliyetlerden diğer gider ve zararlar | | | | |
| Vadeli alımlar dolayısıyla oluşan finansman gideri | (776.010) | (304.799) | (494.977) | (191.913) |
| Ticari alacak ve borçlara ilişkin kur farkı gideri | (410.502) | (113.383) | (76.608) | (23.029) |
| Diğer | (21.119) | (18.279) | (3.073) | (114) |
| | (1.207.631) | (436.461) | (574.658) | (215.056) |

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

18. FİNANSMAN GELİRLERİ

| | 1 Ocak - 30 Eylül 2022 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2022 | 1 Ocak - 30 Eylül 2021 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2021 |
|---------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| Kur farkı gelirleri | 5.229.313 | 1.192.987 | 1.607.588 | 842.339 |
| Faiz gelirleri | 464.895 | 131.557 | 807.019 | 292.854 |
| Diğer | 249.177 | 104.539 | - | - |
| | 5.943.385 | 1.429.083 | 2.414.607 | 1.135.193 |

19. FİNANSMAN GİDERLERİ

| | 1 Ocak - 30 Eylül 2022 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2022 | 1 Ocak - 30 Eylül 2021 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2021 |
|---------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| Kur farkı giderleri | (7.526.976) | (1.771.397) | (2.106.887) | (937.219) |
| Faiz giderleri | (552.384) | (292.669) | (150.847) | (39.949) |
| Diğer | - | - | (19.497) | (9.936) |
| | (8.079.360) | (2.064.066) | (2.277.231) | (987.104) |

20. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Kurumlar Vergisi Kanunu 13 Haziran 2006 tarih ve 5520 sayılı yasa ile değişmiştir. Söz konusu 5520 sayılı yeni Kurumlar Vergisi Kanunu esasen 21 Haziran 2006 tarihi itibarıyla Resmi Gazete'de yayımlanmış; ancak pek çok hükmü 1 Ocak 2006 tarihinden geçerli olmak üzere yürürlüğe girmiştir. Türkiye'de, kurumlar vergisi oranı 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla %23'dür (31 Aralık 2021: %25). Kurumlar Vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası, yatırım indirimi istisnası vb.) ve indirimlerin (Ar-Ge indirimi vb.) tenzili sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir.

Türkiye'deki bir işyeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden dar mükellef kurumlar ile Türkiye'de yerleşik kurumlara ödenen kar paylarından (temettüleri) stopaj yapılmaz. Bunların dışında kalan kişi ve kurumlara yapılan temettü ödemeleri %10 oranında stopaja tabidir. Karın sermayeye ilavesi, kar dağıtımını sayılmaz.

Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir. Mahsuba rağmen ödenmiş geçici vergi tutarı kalmış ise bu tutar nakden iade alınabileceği gibi devlete karşı olan herhangi bir başka finansal borçtan da mahsup edilebilir.

Türkiye'de ödenecek vergiler konusunda vergi otoritesi ile mutabakat sağlamak gibi bir uygulama bulunmamaktadır. Kurumlar vergisi beyannameleri hesap döneminin kapandığı ayı takip eden dördüncü ayın 25'inci günü akşamına kadar bağlı bulunulan vergi dairesine verilir.

Vergi incelemesine yetkili makamlar muhasebe kayıtları incelemelerini geriye dönük beş yıl süreyle yapabilir ve hatalı işlem tespit edilirse ortaya çıkan vergi tarhiyatı nedeniyle vergi miktarlarını değiştirebilirler.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

20. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Türk vergi mevzuatına göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilirler. Ancak, mali zararlar, geçmiş yıl karlarından mahsup edilemez.

Kurumlar Vergisi Kanunu'nda kurumlara yönelik birçok istisna bulunmaktadır. Bu istisnalardan Grup'a ilişkin olanları aşağıda açıklanmıştır:

Kurumların tam mükellefiyete tabi bir başka kurumun sermayesine iştirakten elde ettikleri temettü kazançları (yatırım fonlarının katılma belgeleri ile yatırım ortaklıkları pay senetlerinden elde edilen kar payları hariç) kurumlar vergisinden istisnadır.

Grup, yasal defterlerinde 5746 sayılı yasa kapsamında yapmış olduğu Ar-Ge harcamalarını aktifleştirmektedir. Aynı yasa hükümlerine göre Grup yaptığı Ar-Ge harcamaları üzerinden ilgili mevzuat çerçevesinde hesaplama yaparak, yapmış olduğu harcamaların kanunun izin verdiği kısmı için %100 oranında Ar-Ge indirimi istisnası kullanmaktadır.

30 Eylül 2022 itibarıyla Grup yasal vergi karşılığında 1.616.389 TL (30 Eylül 2021: 625.455 TL) tutarında Ar-Ge indirimi istisnası kullanmıştır.

Raporlama tarihi itibarıyla tamamlanmış ve yatırımı devam eden Büyük Ölçekli Yatırım Teşvik Belgesi kapsamında 559.295 TL (31 Aralık 2021: 559.295 TL), Öncelikli Yatırım Teşvik Belgeleri kapsamında 5.721.497 TL (31 Aralık 2021: 5.457.304 TL) ve Proje Bazlı Devlet Yardımı kapsamında 3.285.167 TL (31 Aralık 2021: 1.087.945) yatırım harcaması yapılmıştır.

Yukarıda özetlenen teşvik belgeleri kapsamında, cari dönem yasal vergi karşılığında 1.971.669 TL (31 Aralık 2021: 1.721.248 TL) indirimli kurumlar vergisi avantajı kullanılmış ve bu rakam ertelenmiş vergi varlığından mahsup edilmiştir.

Vergi Usul Kanunu ile Kurumlar Vergisi Kanununda değişiklik yapılmasına dair kanun 20 Ocak 2022 tarihinde Kanun No. 7352 sayıyla yasalaşmış olup, geçici hesap dönemleri de dahil olmak üzere 2021 ve 2022 hesap dönemleri ile 2023 hesap dönemi geçici vergi dönemlerinde Mükerrer 298 inci madde kapsamındaki enflasyon düzeltilmesine ilişkin şartların oluşup oluşmadığına bakılmaksızın mali tabloların enflasyon düzeltilmesine tabi tutulmayacağı karara bağlanmıştır. Kamu Gözetimi Kurumu, 20 Ocak 2022 tarihinde, Türkiye Finansal Raporlama Standartlarını (TFRS) uygulayan işletmelerin 2021 yılı finansal raporlama döneminde TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama'yı (IAS 29 Financial Reporting in Hyperinflationary Economies) uygulayıp uygulamayacakları konusunda oluşan tereddütleri gidermek üzere açıklamada bulunmuştur. Buna göre, TFRS'yi uygulayan işletmelerin TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama ("TMS 29") kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunmadığı belirtilmiş, sonrasında KGK tarafından TMS 29 uygulaması hakkında yeni bir açıklama yapılmamıştır. Bu konsolide finansal tabloların hazırlanmış olduğu tarih itibarıyla yeni bir açıklama yapılmamış olması dikkate alınarak 30 Eylül 2022 tarihli konsolide finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltilmesi yapılmamıştır.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

20. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Grup'un, 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, net vergi pozisyonu aşağıdaki gibidir:

| | 30 Eylül 2022 | 31 Aralık 2021 |
|--|---------------|-----------------|
| Cari dönem kurumlar vergisi gideri | (73.503) | (76.950) |
| Peşin ödenen vergi ve stopaj | 144.996 | 63.845 |
| Cari dönem vergisi ile ilgili varlıklar / (yükümlülükler) | 71.493 | (13.105) |

Türk vergi mevzuatı, ana ortaklık olan şirketin konsolide ettiği bağlı ortaklık finansal tabloları üzerinden vergi beyanamesi vermesine olanak tanımamaktadır. Bu sebeple bu konsolide finansal tablolara yansıtılan vergi yükümlülükleri, konsolidasyon kapsamına alınan tüm şirketler için ayrı ayrı hesaplanmıştır. 30 Eylül 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren dönemlere ait kar veya zarar tablolarına yansıtılmış vergi tutarları aşağıda özetlenmiştir.

| | 1 Ocak - 30 Eylül 2022 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2022 | 1 Ocak - 30 Eylül 2021 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2021 |
|--|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| Cari dönem kurumlar vergisi gideri | (73.503) | (22.742) | (45.112) | (19.183) |
| Nakit akış riskinden korunma işlemine ilişkin cari yıl ertelenmiş vergi etkisi (*) | (34.428) | (960) | (64.531) | 37.597 |
| Diğer ertelenmiş vergi | 1.158.921 | 224.863 | 125.482 | (28.627) |
| Ertelenmiş vergi geliri | 1.124.493 | 223.903 | 60.951 | 8.970 |
| Sürdürülen faaliyetler vergi geliri / (gideri) | 1.050.990 | 201.161 | 15.839 | (10.213) |

(*) Söz konusu tutar, cari dönem içerisinde nakit akış riskinden korunma işlemlerine ilişkin olarak kar veya zarar tablosu ile diğer kapsamlı gelir tablosu arasında yapılan sınıflandırmanın vergi etkisini temsil etmektedir.

30 Eylül 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren dönemlere ait kar veya zarar tablolarındaki cari dönem vergi gideri ile vergi öncesi kar üzerinden cari vergi oranı kullanılarak hesaplanacak vergi giderinin mutabakatı aşağıdaki gibidir:

| | 30 Eylül 2022 | 30 Eylül 2021 |
|---------------------------|---------------|---------------|
| Vergi öncesi kar: | 9.271.181 | 4.694.922 |
| Efektif vergi oranı | % 23 | % 25 |
| Cari dönem vergi gideri | (2.132.372) | (1.173.731) |
| Arge indirimi | 371.769 | 156.364 |
| Yatırım teşviği istisnası | 2.851.669 | 908.258 |
| Diğer | (40.076) | 124.948 |
| 1.050.990 | 15.839 | |

Grup, ertelenmiş gelir vergisi varlık ve yükümlülüklerini, finansal durum tablosu kalemlerinin TFRS ve vergiye esas yasal finansal tabloları arasındaki farklı değerlendirmelerin sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

20. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

22 Nisan 2021 tarihli Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 7316 sayılı “Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun” kapsamında 01.07.2021 tarihinden sonra verilecek geçici beyannamelerde kurumlar vergisi oranı %20’den %25’e, 2022 yılı içinse %23’e çıkarılmıştır. 2023 yılından itibaren %20 olarak uygulanacaktır. Söz konusu kanun kapsamında, 30 Eylül 2022 tarihli finansal tablolarda ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri, geçici farkların 2022 vergi etkisi oluşturacak kısmı için %23, sonraki dönemlerde vergi etkisi oluşturacak kısmı için ise %20 oranı ile hesaplanmıştır.

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla birikmiş geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

| | Birikmiş geçici farklar | | Ertelenmiş vergi varlıkları / (yükümlülükleri) | |
|---|----------------------------|--------------------|---|-------------------|
| | 30 Eylül 2022 | 31 Aralık 2021 | 30 Eylül 2022 | 31 Aralık 2021 |
| Ertelenmiş vergi varlıkları | | | | |
| Yatırım teşviği vergi varlığı | (5.721.497) | (7.104.544) | 2.280.008 | 1.400.008 |
| Gider tahakkukları ve diğer karşılıklar | (1.610.870) | (690.644) | 336.173 | 153.682 |
| Garanti gider karşılığı | (861.110) | (646.243) | 179.395 | 141.050 |
| Kıdem tazminatı karşılığı | (776.800) | (491.932) | 153.954 | 98.386 |
| Stoklar | (263.195) | (184.455) | 60.305 | 42.425 |
| | (9.233.472) | (9.117.818) | 3.009.835 | 1.835.551 |
| Ertelenmiş vergi yükümlülükleri | | | | |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar | 4.426.386 | 430.811 | (702.094) | (86.162) |
| Gelir tahakkukları ve diğer | 475.776 | 153.259 | (108.011) | (33.418) |
| | 4.902.162 | 584.070 | (810.105) | (119.580) |
| Net ertelenmiş vergi varlığı | | | 2.199.730 | 1.715.971 |

30 Eylül tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara dönemler için ertelenmiş vergi varlıklarının/ (yükümlülüklerinin) hareketleri aşağıdaki gibidir:

| | 2022 | 2021 |
|---|------------------|------------------|
| 1 Ocak itibarıyla | 1.715.971 | 954.246 |
| Kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilen ertelenmiş vergi geliri / gideri | 1.124.493 | 60.951 |
| İktisaplar (Not 3) | (699.044) | - |
| Düzeltilmelerin Etkisi (*) | - | 64.600 |
| Özkaynaklara yansıtılan ertelenmiş vergi geliri | 67.912 | 68.923 |
| Yabancı para çevrim farkları | (9.602) | - |
| 30 Eylül itibarıyla | 2.199.730 | 1.148.720 |

(*) 30 Haziran 2021 tarihli finansal tablolarımızda 323.000 TL tutarındaki ilgili şüpheli alacak karşılığı, 64.600 TL tutarındaki ertelenmiş vergi geliri etkisi ile birlikte (net olarak 258.400 TL), cari dönem neticeleri ile ilişkilendirilmeksizin, geçmişe dönük olarak düzeltilmiştir.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

21. PAY BAŞINA KAZANÇ

| | 1 Ocak - 30 Eylül 2022 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2022 | 1 Ocak - 30 Eylül 2021 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2021 |
|---|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| Net dönem karı (TL) | 10.322.171 | 3.816.190 | 4.710.761 | 1.892.184 |
| Nominal değeri bir Kr olan ağırlıklı ortalama hisse sayısı | 35.091.000.000 | 35.091.000.000 | 35.091.000.000 | 35.091.000.000 |
| Nominal değeri 1 Kr olan pay başına kazanç | 29,42 Kr | 10,88 Kr | 13,42 Kr | 5,39 Kr |

22. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Bir şirketin ilişkili şirket olarak tanımlanması, şirketlerden birinin diğeri üzerinde kontrol gücüne sahip olması veya ilgili şirketin finansal ve idari kararlarını oluşturmasında önemli bir etkisi olmasına bağlı olarak belirlenmektedir. Grup, Koç Holding A.Ş. ve Ford Motor Company'nin bağlı ortaklığı olan Ford Deutschland Holding GmbH tarafından kontrol edilmektedir. Finansal tablolar için hissedar şirketleri, hissedarlar ve finansal duran varlıklar ile diğeri Grup şirketlerinin bakiyeleri ayrı kalemler olarak gösterilmiş ve bu şirketler, ilişkili şirketler olarak adlandırılmıştır.

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve ilişkili taraflara borçlar bakiyeleri ile dönem içerisindeki ilişkili taraflarla yapılan işlemlerin özeti aşağıda sunulmuştur:

a) İlişkili taraflardan alacaklar

i) İlişkili taraflardan ticari alacaklar

| | 30 Eylül 2022 | 31 Aralık 2021 |
|---|-------------------|------------------|
| Ortaklardan ticari alacaklar | | |
| Ford Motor Company ve iştirakleri | 14.933.976 | 6.613.713 |
| | 14.933.976 | 6.613.713 |
| Grup Şirketlerinden ticari alacaklar (*) | | |
| Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş. | 1.429.458 | 1.302.822 |
| Diğeri | 131.884 | 12.466 |
| | 1.561.342 | 1.315.288 |
| Eksi: Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri | (19.924) | (14.824) |
| | 16.475.394 | 7.914.177 |

(*) Grup hissedarlarının bağlı ortaklıkları ve iştirakleri.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

22. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

Yurt dışı satışların önemli kısmı Ford Motor Company'ye yapılmaktadır. Ford Motor Company ile alacakların vadesi ve ödeme şekilleri yapılan iş anlaşmalarında belirlenmiştir. Grup'un Ford Motor Company'den olan ihraç araç alacakları için uyguladığı vade Türkiye'den yapılan satışlar için 14 gün, Romanya'dan yapılan satışlar için 38 gündür ve bu alacaklar düzenli olarak tahsil edilmektedir.

Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş. ile yurt içi bayilik anlaşması kapsamında araç ve yedek parça satış ilişkisi bulunmaktadır. Grup'un Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş.'den Not 7'de belirtildiği üzere araç satışları ile ilgili ticari alacaklarının ortalama vadesi yaklaşık 30 gün, yedekparça satış alacaklarının ortalama vadesi ise 70 gündür.

ii) İlişkili taraflardan diğer alacaklar(*)

| | 30 Eylül 2022 | 31 Aralık 2021 |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Ortaklardan diğer alacaklar | | |
| Ford Motor Company ve iştirakleri | 144.418 | - |
| | 144.418 | - |

iii) İlişkili taraflardan uzun vadeli diğer alacaklar(*)

| | 30 Eylül 2022 | 31 Aralık 2021 |
|--|------------------|----------------|
| Ortaklardan uzun vadeli diğer alacaklar | | |
| Ford Motor Company ve iştirakleri | 1.076.075 | - |
| | 1.076.075 | - |

(*) İlişkili taraflardan diğer alacaklarda gösterilen tutarların tamamı Grup'un Craiova fabrikasındaki belirli sabit kıymetlerini Ford Motor Company'e TFRS 16 uyarınca finansal kiralama yöntemiyle kiralarak muhasebeleştirilmesi kaynaklı alacaklarından oluşmaktadır.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

22. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

b) İlişkili taraflara borçlar

i) *İlişkili taraflara ticari borçlar*

30 Eylül 2022

31 Aralık 2021

Ortaklara ticari borçlar

Ford Motor Company ve iştirakleri 10.981.918 1.564.116

10.981.918

1.564.116

Grup Şirketlerine ticari borçlar (*)

Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş. 371.604 207.883

Ram Dış Ticaret A.Ş. 92.075 128.869

Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş. 56.469 916

Opet Fuchs Madeni Yağ Sanayi ve Ticaret A.Ş. 23.360 10.067

Opet Petrolcülük A.Ş. 16.312 9.352

Koç Sistem Bilgi ve İletişim Hizmetleri A.Ş. 14.409 30.427

Setur Servis Turistik A.Ş. 13.289 19.337

Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş. 12.597 15.007

Koçtaş Yapı Marketleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. 6.378 5.020

Divan Turizm İşletmeleri A.Ş. 4.969 1.940

Ark İnşaat A.Ş. 4.336 43.658

AKPA Dayanıklı Tüketim LPG ve Akaryakıt Ürünleri Pazarlama A.Ş. 1.043 618

Diğer 8.278 73.856

625.119

546.950

Eksi: vadeli alıŖlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiŖ finansman gideri

(10.739)

(4.616)

11.596.298

2.106.450

(*) Grup hissedarlarının bağlı ortaklıkları, iŖ ortakları ve iŖtirakleri.

ii) *İlişkili taraflara diğer borçlar*

30 Eylül 2022

31 Aralık 2021

Koç Holding A.Ş. - 27.905

Koç Finansman A.Ş. - 7.975

Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. - 2.366

-

38.246

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

22. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

c) İlişkili taraflara yapılan satışlar

| | 1 Ocak - 30 Eylül 2022 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2022 | 1 Ocak - 30 Eylül 2021 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2021 |
|--|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| Ford Motor Company (*) | 80.662.642 | 37.167.862 | 33.211.328 | 14.476.392 |
| Otokoç Otomotiv Tic. ve San. A.Ş. (**) | 5.427.581 | 2.289.728 | 2.637.749 | 897.221 |
| Diğer | 4.899 | 4.898 | 6 | 5 |
| | 86.095.122 | 39.462.489 | 35.849.083 | 15.373.618 |
| Eksi: Vadeli satışlardan kaynaklanan finansman geliri | (104.792) | (42.322) | (73.037) | (25.368) |
| | 85.990.330 | 39.420.166 | 35.776.046 | 15.348.250 |

(*) Grup, Ford Motor Company’ye araç, yedek parça ve mühendislik hizmeti ihracatı gerçekleştirmektedir.

(**) Grup’un Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş. ile yurt içi bayilik anlaşması kapsamında araç ve yedek parça satış ilişkisi bulunmaktadır.

d) İlişkili taraflardan yapılan malzeme, hizmet ve sabit kıymet alımları

| | 1 Ocak - 30 Eylül 2022 | | | |
|--|------------------------|------------------|-----------------|------------------|
| | Malzeme | Hizmet | Sabit kıymet | Toplam |
| Yurtiçi alımlar | | | | |
| Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş. | 111.982 | 1.368.574 | 23 | 1.480.579 |
| Ark İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş. | - | - | 775.840 | 775.840 |
| Ram Dış Ticaret A.Ş. | 566.671 | - | - | 566.671 |
| Eltek Elektrik Enerjisi İth. İhr. ve Toptan Tic. A.Ş. | - | 372.553 | - | 372.553 |
| Koç Sistem Bilgi ve İletişim Hizmetleri A.Ş. | - | 153.893 | 56.726 | 210.619 |
| Opet Petrolcülük A.Ş. | 118.135 | - | - | 118.135 |
| Koç Holding A.Ş. (**) | - | 74.551 | - | 74.551 |
| Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş. (*) | - | 72.572 | - | 72.572 |
| Setur Servis Turistik A.Ş. | - | 68.059 | - | 68.059 |
| Opet Fuchs Madeni Yağ Sanayi ve Ticaret A.Ş. | 60.251 | - | - | 60.251 |
| Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş. | - | 45.192 | 5.572 | 50.764 |
| Ingage Dijital Pazarlama A.Ş. | - | 22.174 | - | 22.174 |
| Koçtaş Yapı Marketleri Ticaret A.Ş. | 19.640 | - | 17 | 19.657 |
| AKPA Dayanıklı Tüketim LPG ve Akaryakıt Ürünleri Pazarlama A.Ş. | 13.518 | - | - | 13.518 |
| Divan Turizm İşletmeleri A.Ş. | - | 6.777 | - | 6.777 |
| Tanı Pazarlama İlet. Hiz. A.Ş. | - | 2.133 | - | 2.133 |
| Diğer | 245 | 9.194 | 10.600 | 20.039 |
| | 890.442 | 2.195.672 | 848.778 | 3.934.892 |
| Eksi: Vadeli alışlardan kaynaklanan finansman gideri | (19.874) | - | - | (19.874) |
| | 870.568 | 2.195.672 | 848.778 | 3.915.018 |

(*) Sigorta acentesi olarak faaliyet gösteren Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş. aracılığı ile ilişkili olmayan sigorta şirketleri ile imzalanan poliçeler kapsamında, 30 Eylül 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerinde yapılan sigorta alımlarının prim tutarlarını içermektedir.

(**) Koç Holding A.Ş.’nin bünyesindeki şirketlere finans, hukuk, planlama, vergi, üst yönetim gibi konularda sunduğu hizmetlerin karşılığı olarak, personel ve üst yönetim giderleri dahil olmak üzere Koç Holding A.Ş. nezdinde hizmet sunulan şirketlerle ilgili olarak oluşan giderlerin, Transfer Fiyatlaması Yoluyla Örtülü Kazanç Dağıtımı Hakkında 1 Seri No.lu Genel Tebliğin “11- Grup İçi Hizmetler” düzenlemesi çerçevesinde dağıtımı sonucunda Grup’a fatura edilen hizmet bedelini içermektedir.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

22. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

| 1 Temmuz - 30 Eylül 2022 | | | | |
|---|----------------|----------------|----------------|------------------|
| | Malzeme | Hizmet | Sabit kıymet | Toplam |
| Yurtiçi alımlar | | | | |
| Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş. | 37.936 | 529.088 | 15 | 567.039 |
| Ark İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş. | - | - | 376.604 | 376.604 |
| Eltek Elektrik Enerjisi İth. İhr. ve Toptan Tic. A.Ş. | - | 177.520 | - | 177.520 |
| Ram Dış Ticaret A.Ş. | 121.231 | - | - | 121.231 |
| Koç Sistem Bilgi ve İletişim Hizmetleri A.Ş. | - | 42.172 | 19.910 | 62.082 |
| Opet Petrolcülük A.Ş. | 50.593 | - | - | 50.593 |
| Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş. | - | 49.681 | - | 49.681 |
| Setur Servis Turistik A.Ş. | - | 41.745 | - | 41.745 |
| Opet Fuchs Madeni Yağ Sanayi ve Ticaret A.Ş. | 24.526 | - | - | 24.526 |
| Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş. | - | 17.966 | 1.811 | 19.777 |
| Koç Holding A.Ş. | - | 16.465 | - | 16.465 |
| Ingage Dijital Pazarlama A.Ş. | - | 9.163 | - | 9.163 |
| Koçtaş Yapı Marketleri Ticaret A.Ş. | 6.910 | - | 10 | 6.920 |
| AKPA Dayanıklı Tüketim LPG ve Akaryakıt Ürünleri Pazarlama A.Ş. | 4.328 | - | - | 4.328 |
| Divan Turizm İşletmeleri A.Ş. | - | 1.077 | - | 1.077 |
| Tanı Pazarlama İlet. Hiz. A.Ş. | - | 784 | - | 784 |
| Diğer | 90 | 4.020 | 10.600 | 14.710 |
| | 245.614 | 889.681 | 408.950 | 1.544.245 |
| Eksi: Vadeli alışlardan kaynaklanan finansman gideri | (6.114) | - | - | (6.114) |
| | 239.500 | 889.681 | 408.950 | 1.538.131 |
| 1 Ocak - 30 Eylül 2021 | | | | |
| | Malzeme | Hizmet | Sabit kıymet | Toplam |
| Yurtiçi alımlar | | | | |
| Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş. | 38.912 | 553.905 | 152 | 592.969 |
| Ark İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş. | - | - | 177.527 | 177.527 |
| Ram Dış Ticaret A.Ş. | 130.528 | - | - | 130.528 |
| Eltek Elektrik Enerjisi İth. İhr. ve Toptan Tic. A.Ş. | - | 93.367 | - | 93.367 |
| Koç Sistem Bilgi ve İletişim Hizmetleri A.Ş. | - | 45.165 | 25.898 | 71.063 |
| Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş. | - | 27.615 | 22.157 | 49.772 |
| Opet Petrolcülük A.Ş. | 32.388 | - | - | 32.388 |
| Opet Fuchs Madeni Yağ Sanayi ve Ticaret A.Ş. | 28.364 | - | - | 28.364 |
| Ingage Dijital Pazarlama A.Ş. | - | 21.482 | - | 21.482 |
| Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş. | - | 19.106 | - | 19.106 |
| Koç Holding A.Ş. | - | 18.210 | - | 18.210 |
| Koçtaş Yapı Marketleri Ticaret A.Ş. | 16.742 | - | 24 | 16.766 |
| Otokar Otomotiv Savunma San. A.Ş. | 6.517 | - | - | 6.517 |
| Setur Servis Turistik A.Ş. | - | 5.174 | - | 5.174 |
| AKPA Dayanıklı Tüketim LPG ve Akaryakıt Ürünleri Pazarlama A.Ş. | 4.090 | - | - | 4.090 |
| Tanı Pazarlama İlet. Hiz. A.Ş. | - | 893 | - | 893 |
| Diğer | 94 | 6.706 | 120 | 6.920 |
| | 257.635 | 791.623 | 225.878 | 1.275.136 |
| Eksi: Vadeli alışlardan kaynaklanan finansman gideri | (7.601) | - | - | (7.601) |
| | 250.034 | 791.623 | 225.878 | 1.267.535 |

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

22. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

| | 1 Temmuz- 30 Eylül 2021 | | | Toplam |
|---|-------------------------|----------------|----------------|----------------|
| | Malzeme | Hizmet | Sabit kıymet | |
| Yurtiçi alımlar | | | | |
| Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş. | 17.539 | 222.341 | 147 | 240.027 |
| Ark İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş. | - | - | 115.941 | 115.941 |
| Ram Dış Ticaret A.Ş. | 65.563 | - | - | 65.563 |
| Eltek Elektrik Enerjisi İth. İhr. ve Toptan Tic. A.Ş. | - | 46.128 | - | 46.128 |
| Koç Sistem Bilgi ve İletişim Hizmetleri A.Ş. | - | 15.858 | 12.432 | 28.290 |
| Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş. | - | 13.599 | 12.544 | 26.143 |
| Opet Petrolcülük A.Ş. | 16.024 | - | - | 16.024 |
| Opet Fuchs Madeni Yağ Sanayi ve Ticaret A.Ş. | 13.419 | - | - | 13.419 |
| Ingage Dijital Pazarlama A.Ş. | - | 10.003 | - | 10.003 |
| Koç Holding A.Ş. | - | 6.930 | - | 6.930 |
| Koçtaş Yapı Marketleri Ticaret A.Ş. | 5.013 | - | - | 5.013 |
| Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş. | - | 4.106 | - | 4.106 |
| Setur Servis Turistik A.Ş. | - | 3.047 | - | 3.047 |
| Otokar Otomotiv Savunma San. A.Ş. | 1.867 | - | - | 1.867 |
| AKPA Dayanıklı Tüketim LPG ve Akaryakıt Ürünleri Pazarlama A.Ş. | 1.470 | - | - | 1.470 |
| Tanı Pazarlama İlet. Hiz. A.Ş. | - | 351 | - | 351 |
| Diğer | 22 | 2.525 | 120 | 2.667 |
| | 120.917 | 324.888 | 141.184 | 586.989 |
| Eksi: Vadeli alışlardan kaynaklanan finansman gideri | (1.472) | - | - | (1.472) |
| | 119.445 | 324.888 | 141.184 | 585.517 |

Yurt dışı malzeme, araç ve hizmet alımları

| | 1 Ocak - 30 Eylül 2022 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2022 | 1 Ocak - 30 Eylül 2021 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2021 |
|-----------------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|
| Ford Motor Company ve iştirakleri | 55.627.959 | 34.786.541 | 16.559.559 | 6.396.050 |

e) Satılan malın maliyeti içinde yer alan Ford Motor Company'ye ödenen lisans bedeli

| | 1 Ocak - 30 Eylül 2022 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2022 | 1 Ocak - 30 Eylül 2021 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2021 |
|--|------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|
| | 474.665 | 204.292 | 207.618 | 68.531 |

f) Diğer gelirler içinde yer alan Ford Motor Company iştiraki Jiangling Motors Corporation'dan alınan lisans bedeli

| | 1 Ocak - 30 Eylül 2022 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2022 | 1 Ocak - 30 Eylül 2021 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2021 |
|--|------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|
| | 28.025 | 11.205 | 17.291 | 7.103 |

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

22. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

g) Genel yönetim giderleri içinde yer alan ilişkili vakıf ve kuruluşlara bağışlar

| | 1 Ocak - 30 Eylül 2022 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2022 | 1 Ocak - 30 Eylül 2021 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2021 |
|--|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| | 166.231 | 59.247 | 71.308 | 34.591 |

h) Grup'un ilişkili bankalara yatırdığı mevduatlar

İlişkili banka mevduatları

| | 30 Eylül 2022 | 31 Aralık 2021 |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. | | |
| - Yabancı para vadeli mevduat | 1.646.044 | 1.671.059 |
| - TL vadesiz mevduat | 53.285 | 37.447 |
| - Yabancı para vadesiz mevduat | 10.093 | 7.702 |
| - TL vadeli mevduat | 421.558 | 1.112.832 |
| | 2.130.980 | 2.829.040 |

i) İlişkili banka kredileri

| | 30 Eylül 2022 | 31 Aralık 2021 |
|----------------------------|----------------|----------------|
| Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. | 408.587 | - |
| | 408.587 | - |

i) Grup'un diğer uzun vadeli yükümlülükleri

| | 30 Eylül 2022 | 31 Aralık 2021 |
|---|------------------|----------------|
| Ford Motor Company ve iştirakleri (Not 6) | 5.720.592 | - |
| | 5.720.592 | - |

j) Komisyon geliri

| | 1 Ocak - 30 Eylül 2022 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2022 | 1 Ocak - 30 Eylül 2021 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2021 |
|----------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. | 10.518 | 4.862 | 6.731 | 1.768 |
| Koç Finansman A.Ş. | 5.081 | 1.381 | 3.920 | 1.469 |
| | 15.599 | 6.243 | 10.651 | 3.237 |

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

22. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

k) Komisyon gideri

| | 1 Ocak - 30 Eylül 2022 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2022 | 1 Ocak - 30 Eylül 2021 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2021 |
|----------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| Koç Finansman A.Ş. | 52.165 | 13.685 | 67.224 | 23.276 |
| Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. | 42.009 | 23.360 | 111.618 | 62.869 |
| | 94.174 | 37.045 | 178.842 | 86.145 |

Koç Finansman A.Ş. ve Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.'ye ödenen komisyonlar, bayiler tarafından nihai müşterilere yapılan satışlarla ilgili kredi komisyonları olup, kar veya zarar tablosunda satıştan indirimler içerisinde gösterilmektedir.

l) Faiz geliri

| | 1 Ocak - 30 Eylül 2022 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2022 | 1 Ocak - 30 Eylül 2021 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2021 |
|----------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. | 47.468 | 3.762 | 159.288 | 37.627 |

m) Temettü geliri

| | 1 Ocak - 30 Eylül 2022 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2022 | 1 Ocak - 30 Eylül 2021 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2021 |
|--|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| Otokar Otomotiv- ve Savunma Sanayi A.Ş. | 2.929 | - | 2.343 | |

n) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar

Grup üst düzey yönetim kadrosunu, yönetim kurulu üyeleri, genel müdür, genel müdür yardımcılarını, genel müdür ve genel müdür başyardımcısına doğrudan raporlayan direktörler olarak belirlemiştir.

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar tutarı, maaş, primler, SGK işveren primi, işsizlik işveren primi ile yönetim kurulu üyelerine ödenen huzur haklarını içermektedir.

Grup'un 2022 yılı ilk 9 aylık dönemde üst düzey yöneticilerine sağladığı faydalar toplamı 37.054 TL'dir (30 Eylül 2021: 23.476 TL).

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

23. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Aşağıdaki tablo 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Grup'un yabancı para pozisyonu riskini özetlemektedir. Grup tarafından tutulan yabancı para varlıkların ve yükümlülüklerin kayıtlı tutarları yabancı para cinslerine göre aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2022

| | TL karşılığı (Fonksiyonel para birimi) | ABD Doları | Avro | Diğer |
|---|--|-----------------|------------------|-----------------|
| 1. Ticari alacaklar | 17.069.201 | 61.505 | 879.054 | 72 |
| 2. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil) | 5.304.872 | 527 | 304.263 | 2.005 |
| 3. Diğer | 3.096.112 | 25.465 | 139.114 | 6.577 |
| 4. Dönen varlıklar (1 + 2 + 3) | 25.470.185 | 87.497 | 1.322.431 | 8.654 |
| 5. Parasal finansal varlıklar | 1.291.147 | - | 72.038 | - |
| 6. Duran varlıklar (5) | 1.291.147 | - | 72.038 | - |
| 7. Toplam varlıklar (4 + 6) | 26.761.332 | 87.497 | 1.394.469 | 8.654 |
| 8. Ticari borçlar | 11.183.836 | 120.025 | 471.127 | 16.328 |
| 9. Finansal yükümlülükler (*) | 12.788.792 | 122 | 713.395 | - |
| 10. Parasal olan diğer yükümlülükler | 1.332.358 | 8.573 | 58.099 | 6.620 |
| 11. Kısa vadeli yükümlülükler (8 + 9 + 10) | 25.304.986 | 128.720 | 1.242.621 | 22.948 |
| 12. Finansal yükümlülükler (*) | 14.915.265 | 360 | 831.804 | - |
| 13. Diğer | 5.720.592 | - | 319.172 | - |
| 14. Uzun vadeli yükümlülükler (12+13) | 20.635.857 | 360 | 1.150.976 | - |
| 15. Toplam yükümlülükler (11 + 14) | 45.940.843 | 129.080 | 2.393.597 | 22.948 |
| 16. Net yabancı para (yükümlülük) / varlık pozisyonu (7 - 15) | (19.179.511) | (41.583) | (999.128) | (14.294) |
| 17. Parasal kalemler net yabancı (yükümlülük) / varlık (1 + 2 + 5 - 8 - 9 - 10 - 12) | (16.555.031) | (67.048) | (819.070) | (20.871) |

(*) Grup'un açık döviz pozisyonu, ağırlıklı olarak yatırımlarını fonlamak amacıyla almış olduğu Avro cinsinden uzun vadeli krediler kaynağıdır. Grup, yatırımlarını finanse ettiği bir kısım uzun vadeli Avro kredileri nedeniyle oluşacak kur riskine karşı, Ford Motor Company ile yapmış olduğu ihracat anlaşmaları ile korunmaktadır. Bu kapsamda olan kredilerin TL karşılığı 19.756.954 TL dir (31 Aralık 2021: 7.670.190 TL). Grup, 30 Eylül 2022 itibarıyla 1.591.739 TL (31 Aralık 2021: 280.042 TL) ihraç edilecek mamul stoğuna sahiptir.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

23. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

31 Aralık 2021

| | TL karşılığı (Fonksiyonel para birimi) | ABD Doları | Avro | Diğer |
|---|--|-----------------|------------------|----------------|
| 1. Ticari alacaklar | 7.633.465 | 7.736 | 502.998 | 2 |
| 2. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil) | 6.504.528 | 1.398 | 429.525 | 1.833 |
| 3. Diğer | 641.824 | 12.667 | 32.518 | - |
| 4. Dönen varlıklar (1 + 2 + 3) | 14.779.817 | 21.801 | 965.041 | 1.835 |
| 5. Parasal finansal varlıklar | 36.159 | - | 2.463 | - |
| 6. Duran varlıklar (5) | 36.159 | - | 2.463 | - |
| 7. Toplam varlıklar (4 + 6) | 14.815.976 | 21.801 | 967.504 | 1.835 |
| 8. Ticari borçlar | 2.912.537 | 74.560 | 131.445 | 8.121 |
| 9. Finansal yükümlülükler | 8.130.864 | - | 545.202 | - |
| 10. Parasal olan diğer yükümlülükler | 31.591 | - | 2.152 | - |
| 11. Kısa vadeli yükümlülükler (8 + 9 + 10) | 11.074.992 | 74.560 | 678.799 | 8.121 |
| 12. Finansal yükümlülükler | 10.817.259 | - | 723.403 | - |
| 13. Diğer | 1.036 | - | 71 | - |
| 14. Uzun vadeli yükümlülükler (12+13) | 10.818.295 | - | 723.474 | - |
| 15. Toplam yükümlülükler (11 + 14) | 21.893.287 | 74.560 | 1.402.273 | 8.121 |
| 16. Net yabancı para (yükümlülük) / varlık pozisyonu (7 - 15) | (7.077.311) | (52.759) | (434.769) | (6.286) |
| 17. Parasal kalemler net yabancı (yükümlülük) / varlık (1 + 2 + 5 - 8 - 9 - 10 - 12) | (7.718.099) | (65.426) | (467.216) | (6.286) |

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

23. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Döviz kuru riski

Grup, ağırlıklı olarak Avro ve kısmen de ABD Doları cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır. Grup'un döviz kuru riski uzun vadeli Avro yatırım kredilerinden oluşmaktadır.

30 Eylül 2022

| Yabancı paranın değer kazanması / değer kaybetmesi | Vergi öncesi gelir / (gider) etkisi | |
|--|-------------------------------------|------------------|
| | %10 artarsa | %10 azalrsa |
| ABD Doları'nın TL karşısında | | |
| ABD Doları net varlığı / (yükümlülüğü) | (76.947) | 76.947 |
| ABD Doları riskten korunan kısım | - | - |
| ABD Doları net etki-gelir / (gider) | (76.947) | 76.947 |
| Avro'nun TL karşısında | | |
| Avro net (yükümlülüğü) / varlığı | (1.790.759) | 1.790.759 |
| Avro riskten korunan kısım | 1.975.695 | (1.975.695) |
| Avro net etki-gelir / (gider) | 184.936 | (184.936) |
| Diğer döviz kurlarının TL karşısında | | |
| Diğer döviz net (yükümlülüğü) / varlığı | (50.246) | 50.246 |
| Diğer döviz kuru riskten korunan kısım | - | - |
| Diğer döviz varlıkları net etki-(gider) / gelir | (50.246) | 50.246 |

31 Aralık 2021

| Yabancı paranın değer kazanması / değer kaybetmesi | Vergi öncesi gelir / (gider) etkisi | |
|--|-------------------------------------|------------------|
| | (%) 10 artarsa | (%) 10 azalrsa |
| ABD Doları'nın TL karşısında | | |
| ABD Doları net varlığı / (yükümlülüğü) | (68.468) | 68.468 |
| ABD Doları riskten korunan kısım | - | - |
| ABD Doları net etki-gelir / (gider) | (68.468) | 68.468 |
| Avro'nun TL karşısında | | |
| Avro net (yükümlülüğü) / varlığı | (638.340) | 638.340 |
| Avro riskten korunan kısım | 767.019 | (767.019) |
| Avro net etki-gelir / (gider) | 128.679 | (128.679) |
| Diğer döviz kurlarının TL karşısında | | |
| Diğer döviz net (yükümlülüğü) / varlığı | (924) | 924 |
| Diğer döviz kuru riskten korunan kısım | - | - |
| Diğer döviz varlıkları net etki-(gider) / gelir | (924) | 924 |

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

23. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

30 Eylül 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren dönemlere ait toplam ihracat ve ithalat tutarlarının TL karşılıklarını gösteren tablo aşağıdaki gibidir:

| | 30 Eylül 2022 | 30 Eylül 2021 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| Toplam ihracat tutarı | 75.583.157 | 35.454.317 |
| Toplam ithalat tutarı | 46.010.224 | 21.026.004 |

Grup'un net varlıkları, gerçekleştirdiği ihracat satışları sebebiyle yabancı para çevrim riskine maruzdur. Grup, kur riskini azaltabilmek için döviz pozisyonunu dengeleyici bir politika izlemektedir. Grup, yabancı para biriminde alınan krediler ve ticari borçlarından ötürü ortaya çıkan kur riskini, ilgili yabancı para birimindeki varlıkları ile yönetmektedir.

Faiz oranı riski

Grup'un faiz oranına duyarlı finansal araçlarını gösteren tablo aşağıdaki gibidir:

| | 30 Eylül 2022 | 31 Aralık 2021 |
|---|---------------|----------------|
| Sabit faizli finansal araçlar | | |
| Finansal varlıklar | 6.790.335 | 14.044.278 |
| Finansal yükümlülükler | 23.177.778 | 12.917.808 |
| Değişken faizli finansal araçlar | | |
| Finansal yükümlülükler | 11.114.199 | 6.138.419 |

30 Eylül 2022 tarihindeki Euro para birimi cinsinden olan değişken faizli kredilerin yenileme tarihlerindeki faizi 100 baz puan daha yüksek/düşük olup diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, değişken faizli kredilerden oluşan yüksek/düşük faiz gideri sonucu vergi öncesi dönem karı 54.329 TL (31 Aralık 2021: 9.511 TL) daha düşük/yüksek olacaktı.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

23. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Likidite riski

Grup'un finansal yükümlülüklerinden kaynaklanan likidite riskini gösteren tablo aşağıdaki gibidir:

| 30 Eylül 2022 | Defter değeri | Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı | 3 aydan kısa | 3-12 ay arası | 1-5 yıl arası | 5 yıldan uzun |
|---|------------------|---|--------------|---------------|---------------|---------------|
| Türev olmayan finansal yükümlülükler | | | | | | |
| Finansal borçlar | 28.452.584 | 30.215.405 | 8.573.956 | 5.670.187 | 14.342.917 | 1.628.345 |
| Kiralama işlemlerinden borçlar | 118.801 | 146.657 | 9.243 | 27.728 | 102.148 | 7.538 |
| Uzun vadeli diğer borçlar | 5.720.592 | 6.208.335 | - | - | 3.506.589 | 2.701.746 |
| Ticari borçlar | | | | | | |
| -İlişkili taraf | 11.596.298 | 11.607.037 | 11.607.037 | - | - | - |
| -Diğer | 14.173.313 | 14.335.609 | 14.335.609 | - | - | - |
| Diğer borçlar | | | | | | |
| -İlişkili taraf | - | - | - | - | - | - |
| -Diğer | 583.060 | 583.060 | 583.060 | - | - | - |
| Türev finansal yükümlülükler | | | | | | |
| Türev finansal araçlar | - | - | - | - | - | - |

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

23. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

| 31 Aralık 2021 | Defter değeri | Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı | 3 aydan kısa | 3-12 ay arası | 1-5 yıl arası | 5 yıldan uzun |
|---|------------------|---|--------------|---------------|---------------|---------------|
| Türev olmayan finansal yükümlülükler | | | | | | |
| Finansal borçlar | 18.956.184 | 19.527.995 | 2.778.230 | 5.293.338 | 10.217.868 | 1.238.559 |
| Kiralama işlemlerinden borçlar | 100.043 | 121.792 | 7.313 | 21.940 | 86.304 | 6.235 |
| Ticari borçlar | | | | | | |
| -İlişkili taraf | 2.106.450 | 2.111.066 | 2.111.066 | - | - | - |
| -Diğer | 9.272.218 | 9.341.802 | 9.341.802 | - | - | - |
| Diğer borçlar | | | | | | |
| -İlişkili taraf | 38.246 | 38.246 | 38.246 | - | - | - |
| -Diğer | 220.755 | 220.755 | 220.755 | - | - | - |
| Türev finansal yükümlülükler | | | | | | |
| Türev finansal araçlar | 1.036 | 1.036 | - | - | 1.036 | - |

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

23. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Gerçeğe uygun değer ölçümleri hiyerarşi tablosu

Grup, finansal tablolarında gerçeğe uygun değerleri ile yansıtılan finansal araçlarını her finansal araç sınıfının değerlendirilme girdilerinin kaynağına göre, üç seviyeli hiyerarşi kullanarak, aşağıdaki şekilde sınıflandırmaktadır.

Seviye 1: Belirlenen finansal araçlar için aktif piyasada işlem gören (düzeltilmemiş) piyasa fiyatı kullanılan değerlendirme teknikleri

Seviye 2: Dolaylı veya dolaysız gözlemlenebilir girdi içeren diğer değerlendirme teknikleri

Seviye 3: Gözlemlenebilir piyasa girdilerini içermeyen değerlendirme teknikleri

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, Grup'un gerçeğe uygun değer ile takip ettiği finansal varlık ve yükümlülüklerin hiyerarşi tablosu aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2022

| | Seviye 1 (*) | Seviye 2 (**) | Seviye 3 |
|---|---------------|----------------|----------|
| Gerçeğe uygun değer ile gösterilen varlıklar | | | |
| Türev finansal varlıklar | - | 324.601 | - |
| Gerçeğe uygun değer farkı diğer gelire yansıtılan finansal varlıklar - Otokar | 79.270 | - | - |
| Toplam varlıklar | 79.270 | 324.601 | - |

(*) Borsada finansal durum tablosu tarihi itibarıyla oluşan piyasa fiyatları ile değerlendirilmiştir.

(**) Rayiç değeri, birinci seviyenin içerdiği borsa fiyatlarının dışında ilgili varlık için dolaysız (fiyat gibi) veya dolaylı (fiyatlardan türetilen) gözlemlenebilir girdilerden hesaplanmıştır.

31 Aralık 2021

| | Seviye 1 (*) | Seviye 2 (**) | Seviye 3 |
|---|---------------|---------------|----------|
| Gerçeğe uygun değer ile gösterilen varlıklar | | | |
| Türev finansal varlıklar | - | 36.159 | - |
| Gerçeğe uygun değer farkı diğer gelire yansıtılan finansal varlıklar - Otokar | 49.913 | - | - |
| Toplam varlıklar | 49.913 | 36.159 | - |

Gerçeğe uygun değer ile gösterilen yükümlülükler

| | | | |
|------------------------------|---|--------------|---|
| Türev finansal yükümlülükler | - | 1.036 | - |
| Toplam yükümlülükler | - | 1.036 | - |

(*) Borsada finansal durum tablosu tarihi itibarıyla oluşan piyasa fiyatları ile değerlendirilmiştir.

(**) Rayiç değeri, birinci seviyenin içerdiği borsa fiyatlarının dışında ilgili varlık için dolaysız (fiyat gibi) veya dolaylı (fiyatlardan türetilen) gözlemlenebilir girdilerden hesaplanmıştır.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

24. NAKİT AKIŞ RİSKİNDEN KORUNMA İŞLEMLERİ

Yatırım maliyetleri ile ilgili yabancı para cinsinden uzun vadeli krediler (türev olmayan korunma aracı) ile ihracata konu ticari araçların gerçekleşen ve gelecekte beklenen satışlarından elde edilecek kuvvetle muhtemel yabancı para kazanımlar (korunmaya konu kalem) arasında kur riski açısından etkin bir nakit akış korunması ilişkisi bulunmaktadır. Grup, Ford Motor Company ile yapmış olduğu üretim anlaşmaları çerçevesinde 1 Nisan 2013'ten itibaren 2028 yılı Kasım ayına kadar yapılacak tahmini satış hasılatlarının bir bölümünü uzun vadeli kredi borçları ile ilişkilendirecektir.

| | 30 Eylül 2022 | 31 Aralık 2021 |
|---|----------------|------------------|
| Nakit akış riskinden korunma fonu | | |
| Yıl içerisinde diğer kapsamlı gelire sınıflanan kısım | 2.194.112 | 3.176.720 |
| Kar veya zarar tablosuna sınıflanan kısım | (1.771.643) | (937.654) |
| | 422.469 | 2.239.066 |

25. FİNANSAL DURUM TABLOSU TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Grup Yönetim Kurulu 20 Ekim 2022 tarihli toplantısında, 1 tam TL'lik hisseye brüt 5,7 tam Türk Lirası (net 513,00 Kuruş) olmak üzere brüt %570 (net %513,00) oranında ve toplam 2.000.187 TL nakit temettü dağıtım kararı almış ve bu kararın 28 Kasım 2022'de yapılacak Olağanüstü Genel Kurul'un onayına sunulmasına karar vermiştir.

.....