

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.

İlişikteki 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 gelirler		118.967	64.730
Kısa vadeli karşılıklar			
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	12	490.279	390.161
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		903.764	419.560
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 gelirler		400.413	63.183
Diğer uzun vadeli yükümlülükler		8.350	14.129
Türev finansal yükümlülükler		-	1.036
Özkaynaklar	14	15.639.169	10.148.538
Ödenmiş sermaye		350.910	350.910
Sermaye düzeltme farkları		27.920	27.920
Paylara ilişkin primler		8	8
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler / (giderler)			
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm (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 gelirler / (giderler)			
- Yabancı para çevirim farkları		230.249	-
- Nakit akış riskinden korunma (kayıpları)		(3.579.274)	(3.191.233)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		1.220.744	766.316
Geçmiş yıllar karları		7.257.593	3.472.846
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.)

		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
Notlar					
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.)

		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
Notlar					
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	Nakit akış riskinden korunma (kayıplar) / kazançları	Yabancı para çevrim farkları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Birikmiş karlar		Toplam özkaynaklar
				Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar / (kayıplar)	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıplar)				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 itfa 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 satışlarıdır. 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.

**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 içerisinde 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:

		30 Eylül 2022		31 Aralık 2021	
			Etkin ortaklık oranı		Etkin ortaklık oranı
	Geçerli para birimi	Oy hakkı		Oy hakkı	
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 yayınlanan 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 muhasebeleştirmeyi 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 yansıtmaktadır.

**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.

**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.

**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 alacaklarına 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:

- a) 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.
- b) 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.

**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 (enflasyon 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 dağıtımı veya sermaye arttırımına konu olmamışsa "Geçmiş yıllar kar / zararıyla",

ilişkilendirilmesi gerekmektedir. Diğer öz kaynak 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 kullanılabilecektir.

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 dağıtımı 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.

**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 düzeltmesine ilişkin şartların oluşup oluşmadığına bakılmaksızın mali tabloların enflasyon düzeltmesine 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 düzeltmesi 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 beyannamesi 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 oluşturmada 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 diğer 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
Diğer	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 alışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman
gideri

(10.739)

(4.616)

11.596.298

2.106.450

(*) Grup hissedarlarının bağlı ortaklıkları, iş ortakları ve iştirakleri.

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			Toplam
	Malzeme	Hizmet	Sabit kıymet	
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			Toplam
	Malzeme	Hizmet	Sabit kıymet	
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

ı) 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 azalırsa
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 azalırsa
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 değerleme girdilerinin kaynağına göre, üç seviyeli hiyerarşi kullanarak, aşağıdaki şekilde sınıflandırmaktadır.

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

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

Seviye 3: Gözlemlenebilir piyasa girdilerini içermeyen değerleme 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) gözlemlenebilen 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) gözlemlenebilen 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.

.....