

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

**1 OCAK - 31 MART 2023 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 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	7
NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	7-11
NOT 3 İŞLETME BİRLEŞMELERİ	12-14
NOT 4 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	14
NOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR	15
NOT 6 FİNANSAL BORÇLAR	15-17
NOT 7 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	18-21
NOT 8 STOKLAR	21-22
NOT 9 MADDİ DURAN VARLIKLAR	22-23
NOT 10 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	23
NOT 11 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER	24
NOT 12 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	24-26
NOT 13 TAAHHÜTLER	27
NOT 14 ÖZKAYNAKLAR	27-30
NOT 15 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	30-31
NOT 16 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	32
NOT 17 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR / GİDERLER	32
NOT 18 FİNANSMAN GELİRLERİ	33
NOT 19 FİNANSMAN GİDERLERİ.....	33
NOT 20 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	33-36
NOT 21 PAY BAŞINA KAZANÇ	37
NOT 22 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	37-43
NOT 23 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	44-51
NOT 24 NAKİT AKIŞ RİSKİNDEN KORUNMA İŞLEMLERİ	51-52
NOT 25 FİNANSAL DURUM TABLOSU TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	53

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

31 MART 2023 VE 31 ARALIK 2022 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		Cari dönem bağımsız denetimden geçmemiş 31 Mart 2023	Geçmiş dönem bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2022
	Notlar		
Varlıklar			
Dönen varlıklar		68.379.517	55.124.518
Nakit ve nakit benzerleri		21.285.347	10.114.706
Ticari alacaklar			
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	22	15.617.518	18.656.099
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	7	9.609.212	7.194.845
Diğer alacaklar			
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	22	181.693	167.414
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		135.919	116.104
Stoklar	8	17.456.947	13.854.008
Peşin ödenmiş giderler	11	962.537	1.195.201
Diğer dönen varlıklar		3.130.344	3.674.364
Cari dönem vergisi ile ilgili varlıklar	20	-	151.777
Duran varlıklar		46.401.140	40.927.729
Finansal yatırımlar	5	129.014	145.942
Ticari alacaklar			
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	7	16.959	15.684
Diğer Alacaklar			
-İlişkili taraflardan diğer alacaklar	22	1.154.494	1.153.083
Maddi duran varlıklar	9	21.639.775	20.145.190
Maddi olmayan duran varlıklar			
- Diğer maddi olmayan duran varlıklar	10	7.482.550	6.950.343
- Şerefiye		525.778	503.941
Kullanım hakkı varlıkları		147.750	164.475
Peşin ödenmiş giderler	11	7.427.560	6.063.772
Ertelenmiş vergi varlığı	20	7.423.445	5.374.582
İştirakler, iş ortaklıkları ve bağlı ortaklıklardaki yatırımlar		58.000	28.000
Türev finansal varlıklar	24	395.815	382.717
Toplam varlıklar		114.780.657	96.052.247

1 Ocak - 31 Mart 2023 üç aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar yayımlanmak üzere Yönetim Kurulu'nun 27 Nisan 2023 tarihli toplantısında onaylanmıştır.

İlişikteki notlar, finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

31 MART 2023 VE 31 ARALIK 2022 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Notlar	Cari dönem bağımsız denetimden geçmemiş 31 Mart 2023	Geçmiş dönem bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2022
Kaynaklar			
Kısa vadeli yükümlülükler		60.001.068	46.205.980
Kısa vadeli borçlanmalar			
- Banka kredileri	6	10.985.160	7.523.746
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları			
- Banka kredileri	6	5.509.234	5.619.141
- Kiralama işlemlerinden borçlar	6	69.411	75.716
Ticari borçlar			
- İlişkili taraflara ticari borçlar	22	6.300.776	4.529.401
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	7	32.365.737	25.616.845
Diğer borçlar			
- İlişkili taraflara diğer borçlar	22	-	73.169
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		924.917	662.186
Ertelenmiş gelirler		175.408	151.546
Kısa vadeli karşılıklar			
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	12	624.069	575.911
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		1.328.781	1.255.686
Dönem karı vergi yükümlülüğü	20	1.655.868	-
Türev finansal yükümlülükler	24	61.707	122.633
Uzun vadeli yükümlülükler		32.717.020	28.444.093
Uzun vadeli borçlanmalar			
- Banka kredileri	6	22.288.388	18.175.044
- Kiralama işlemlerinden borçlar	6	104.473	117.614
- Diğer Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	6.706.849	6.407.114
Uzun vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		1.696.928	1.890.236
- Diğer uzun vadeli karşılıklar	12	796.374	786.836
Ertelenmiş gelirler		512.101	493.991
Diğer uzun vadeli yükümlülükler		5.439	5.439
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	20	582.703	567.819
Türev finansal yükümlülükler	24	23.765	-
Özkaynaklar	14	22.062.569	21.402.174
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)		(892.894)	(1.000.033)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler / (giderler)			
- Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar		121.635	137.717
- Yabancı para çevirim farkları		2.214.140	1.674.943
- Nakit akış riskinden korunma (kayıpları)		(5.203.542)	(4.881.384)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		1.919.055	1.420.763
Geçmiş yıllar karları		18.172.570	5.057.387
Net dönem karı		5.352.767	18.613.943
Toplam kaynaklar		114.780.657	96.052.247

İlişikteki notlar, finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

31 MART 2023 VE 2022 TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU

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

		Cari dönem bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2023	Geçmiş dönem bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2022
	Notlar		
Sürdürülen faaliyetler			
Hasılat	15	66.302.325	27.876.425
Satışların maliyeti	15	(57.811.922)	(24.157.311)
Brüt kar		8.490.403	3.719.114
Pazarlama giderleri		(775.268)	(480.099)
Genel yönetim giderleri		(834.055)	(285.627)
Araştırma ve geliştirme giderleri		(801.003)	(276.715)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	17	1.132.230	808.270
Esas faaliyetlerden diğer giderler	17	(1.048.740)	(362.161)
Esas faaliyet karı		6.163.567	3.122.782
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		45	3.601
Yatırım faaliyetlerinden giderler		(1.577)	(16.226)
Finansman geliri / (gideri) öncesi faaliyet karı		6.162.035	3.110.157
Finansman gelirleri	18	1.662.778	1.527.538
Finansman giderleri	19	(2.665.181)	(2.352.474)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı		5.159.632	2.285.221
Sürdürülen faaliyetler vergi geliri / (gideri)		193.135	516.558
Dönem vergi gideri	20	(1.839.910)	(32.280)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	20	2.033.045	548.838
Dönem karı		5.352.767	2.801.779
Nominal değeri 1 Kr olan pay başına kazanç	21	15,25 Kr	7,98 Kr

İlişkitedeki notlar, finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

31 MART 2023 VE 2022 TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	Notlar	Cari dönem bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2023	Geçmiş dönem bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2022
Dönem karı		5.352.767	2.801.779
Diğer kapsamlı gelir / (gider)			
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar			
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları)	14	133.924	16.061
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler			
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm (kayıpları) / kazançları, vergi etkisi	14	(26.785)	(3.212)
Kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacaklar			
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan (kayıplar) / kazançlar	14	(16.928)	10.137
Nakit akış riskinden korunmaya ilişkin diğer kapsamlı (gider) / gelir	14	(373.524)	(126.906)
Yabancı para çevrim farkları		539.197	-
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler			
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar / (kayıplar), vergi etkisi	14	846	(507)
Nakit akış riskinden korunmaya ilişkin diğer kapsamlı gelir, vergi etkisi	14	51.366	10.992
Diğer kapsamlı gelir / (gider)		308.096	(93.435)
Toplam kapsamlı gelir		5.660.863	2.708.344

İlişikteki notlar, finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

31 MART 2023 VE 2022 TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

				Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler						
	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Paylara ilişkin primler	Tanımlanmış Fayda planları yeniden ölçüm kazançları/ (kayıplan)	Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar / (kayıplan)	Nakit akış riskinden korunma (kayıplan) / kazançları	Yabancı para çevrim farkları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Birikmiş karlar Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı	Toplam özkaynaklar
1 Ocak 2022 itibarıyla bakiyeler	350.910	27.920	8	((125.723))	46.489	(3.191.233)	-	766.316	3.472.846	8.801.005	10.148.538
Dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.801.779	2.801.779
Diğer kapsamlı gelir / (gider)	-	-	-	12.849	9.630	(115.914)	-	-	-	-	(93.435)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	12.849	9.630	(115.914)	-	-	-	2.801.779	2.708.344
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	454.428	8.346.577	(8.801.005)	-
Kar payları	-	-	-	-	-	-	-	-	(4.561.830)	-	(4.561.830)
31 Mart 2022 itibarıyla bakiyeler	350.910	27.920	8	((112.874))	56.119	(3.307.147)	-	1.220.744	7.257.593	2.801.779	8.295.052
1 Ocak 2023 itibarıyla bakiyeler	350.910	27.920	8	((1.000.033))	137.717	(4.881.384)	1.674.943	1.420.763	5.057.387	18.613.943	21.402.174
Dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.352.767	5.352.767
Diğer kapsamlı gelir / (gider)	-	-	-	107.139	(16.082)	(322.158)	539.197	-	-	-	308.096
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	107.139	(16.082)	(322.158)	539.197	-	-	5.352.767	5.660.863
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	498.292	18.115.651	(18.613.943)	-
Kar payları	-	-	-	-	-	-	-	-	(5.000.468)	-	(5.000.468)
31 Mart 2023 itibarıyla bakiyeler	350.910	27.920	8	((892.894))	121.635	(5.203.542)	2.214.140	1.919.055	18.172.570	5.352.767	22.062.569

İlişikteki notlar, finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

31 MART 2023 VE 2022 TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ 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 31 Mart 2023	Geçmiş dönem bağımsız denetimden geçmemiş 31 Mart 2022
İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları		13.838.426	3.961.918
Dönem karı		5.352.767	2.801.779
Dönem Net Karı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		2.739.370	2.110.827
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler		634.961	294.279
Stok değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler	8	(3.055)	16.924
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		239.399	4.404
Dava ve / veya ceza karşılıkları ile ilgili düzeltmeler	12	26.713	(6.108)
Garanti karşılıkları ile ilgili düzeltmeler	12	212.406	201.117
Diğer karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		22.811	(32.370)
Kar payı geliri ile ilgili düzeltmeler		-	(2.929)
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	18	(347.366)	(251.563)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	19	642.894	114.793
Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler	20	(193.135)	(516.558)
Vadeli satışlardan kaynaklanan kazanılmamış finansman geliri	17	(356.321)	(112.933)
Vadeli alımlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman gideri	17	668.771	229.256
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar ile ilgili düzeltmeler		1.532	15.554
Yatırım ya da finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışlarına neden olan diğer kalemlere ilişkin düzeltmeler		1.189.760	2.156.961
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		6.516.743	(637.294)
Ticari alacaklardaki artış) / azalış ile ilgili düzeltmeler		550.390	306.039
Stoklardaki artışlar) / azalışlar ile ilgili düzeltmeler		(3.599.884)	(3.781.480)
Peşin ödenmiş giderlerdeki artış) / azalış		238.540	(35.948)
Ticari borçlardaki artış) / (azalış) ile ilgili düzeltmeler		8.605.896	2.822.806
Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki artış) / azalış		507.531	(210.420)
Faaliyetlerle ilgili diğer yükümlülüklerdeki artış) / (azalış)		214.270	261.709
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		14.608.880	4.275.312
Ödenen faiz		(596.222)	(236.836)
Alınan faiz		270.692	111.460
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler		(225.688)	(10.912)
Diğer karşılıklara ilişkin ödemeler		(186.971)	(124.923)
Vergi ödemeleri		(32.265)	(52.183)
Yatırım Faaliyetlerinde Kullanılan Nakit Akışları		(3.551.644)	(2.256.608)
Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		25.266	1.338
Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(1.694.296)	(453.408)
Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(482.950)	(354.712)
Verilen nakit avans ve borçlar		(1.369.664)	(1.452.130)
Alınan temettüleri		-	2.929
İştiraklerin pay alımı/sermaye artırım sebebiyle oluşan nakit çıkışları		(30.000)	(625)
Finansman Faaliyetlerinde (Kullanılan) Nakit Akışları		885.963	(642.016)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	6	6.868.773	7.114.313
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	6	(969.590)	(3.444.709)
Ödenen temettüleri	14	(5.000.468)	(4.561.830)
Ödenen faiz		(314.373)	(45.265)
Alınan faiz		327.633	313.790
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	6	(26.012)	(18.315)
Yabancı para çevirim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net (azalış) / artış		11.172.745	1.063.294
Yabancı para çevirim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi		(21.837)	-
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış / (azalış)		11.150.908	1.063.294
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri		10.109.622	14.106.240
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri		21.260.530	15.169.534

İlişikteki notlar, finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2023 ÜÇ 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 Şirket'in, paylarının %17,89'u Borsa İstanbul'da (BIST) işlem görmektedir. Şirket'in 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 araç ve Ecoboost motor üretimi yapan Craiova fabrikası bulunmaktadır. Şirket'in Hollanda'da bulunan Ford Otosan Netherlands BV ortaklığında ise yurt dışı yapılanmaları ile ilgili holding faaliyetleri yürütülmektedir.

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	
	2023 Mart	2022 Mart	2023 Mart	2022 Aralık
Saat ücretli	16.150	10.498	16.354	16.144
Aylık ücretli	4.775	3.496	4.653	4.767
	20.925	13.994	21.007	20.911

31 Mart 2023 itibarıyla toplam 2.168 (31 Aralık 2022: 2.089) çalışan ile hizmet ihracatına da konu olan araştırma ve geliştirme faaliyetleri yürütülmektedir.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar

Uygulanan muhasebe standartları

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

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

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART ÜÇ 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 2022 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, 31 Mart 2023 tarihli finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

Finansal tablolar, KGK tarafından 4 Ekim 2022 tarihinde yayımlanan "TMS Taksonomisi Hakkında Duyuru" ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur. Grup, 31 Mart 2023 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 2022 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 - 31 MART ÜÇ 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.

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla konsolidasyon kapsamında yer alan Bağlı Ortaklıklar'daki Ford Otomotiv San. A.Ş.'nin doğrudan ve dolaylı oy hakları ile etkin ortaklık oranları (%) ve faaliyet gösterilen ülkelere göre geçerli para birimleri aşağıda gösterilmiştir:

Geçerli para birimi		31 Mart 2023		31 Aralık 2022	
		Oy hakkı	Etkin ortaklık oranı	Oy hakkı	Etkin ortaklık oranı
Ford Romania SRL(Not 3)	Rumen Leyi	100,00	100,00	100,00	100,00
Ford Otosan Netherlands BV	Avro	100,00	100,00	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, 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla hazırlanmış özet konsolide finansal durum tablosunu 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide finansal durum tablosu ile 1 Ocak - 31 Mart 2023 dönemine ait konsolide özet kar veya zarar tablosu, diğer kapsamlı gelir tablosu, nakit akış tablosu ve özkaynaklar değişim tablosunu da 1 Ocak - 31 Mart 2022 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 2023 tarihinden itibaren geçerli olan yeni ve revize edilmiş standartlar ve yorumlardan kendi faaliyet konusu ile ilgili olanları uygulamıştır.

**1 OCAK - 31 MART ÜÇ 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. 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- **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';** 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.

b. 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar:

- **TMS 1, Sözleşme koşulları olan uzun vadeli yükümlülüklerle ilişkin değişiklik;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin raporlama döneminden sonraki on iki ay içinde uyması gereken koşulların bir yükümlülüğün sınıflandırmasını nasıl etkilediğine açıklık getirmektedir. Bu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.
- **TFRS 16, Satış ve geri kiralama işlemleri;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin TFRS 16'daki bir satış ve geri kiralama işlemini işlem tarihinden sonra nasıl muhasebeleştirdiğini açıklayan satış ve geri kiralama hükümlerini içerir. Kira ödemelerinin bir kısmı veya tamamı bir endekse veya orana bağlı olmayan değişken kira ödemelerinden oluşan satış ve geri kiralama işlemlerinin etkilenmesi muhtemeldir. Bu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

2.3 Önemli muhasebe politikalarının özeti

31 Mart 2023 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, 31 Aralık 2022 tarihli konsolide finansal tablolar içerisinde detaylı olarak açıklanan muhasebe politikaları ile tutarlılık arz etmektedir. Dolayısıyla ara dönem konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2022 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

1 OCAK - 31 MART ÜÇ 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)

2.4 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 kullanılması 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.

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 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. 31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 itibarıyla aktifleştirilen geliştirme giderlerine dair değer düşüklüğü tespit edilmemiştir (Not 10).

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART ÜÇ 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 hesaplanarak; ilk taksit 30 Haziran tarihinde ödenmiştir. Ford Romania SRL'in 30.06.2022 tarihli kesinleşen bilanço tutarları üzerinden yapılan hesaplamalar sonrası, 30 Aralık 2022 tarihinde ilk ödemeye ek olarak 256.073 TL (13 milyon Euro) ödeme yapılmıştır. 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 yönetiminin 1 Temmuz 2022 tarihi itibarıyla hesaplamış olduğu toplam 5.496.234 TL tutarındaki koşullu ve ertelenmiş satın alma bedelleri (31 Mart 2023 itibarıyla "diğer uzun vadeli borçlanmalar" altında 6.706.849 TL olarak gösterilmiştir), satın alma bedeline dahil edilmiş, satın alma muhasebesi uygulamasında şerefiye hesaplamasında dikkate alınmıştır. Grup yönetimi'nin 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla yapmış olduğu en iyi tahminlere göre hesapladığı toplam bedel 12.871.354 TL'dir.

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 muhasebeleştirmiştir. Satın alma bedeli ve iktisap edilen varlık ve yükümlülüklerin TFRS 3 kapsamında kullanılan gerçeğe uygun değerleri aşağıdaki tabloda özetlenmiştir.

Satın alma bedeli-nakit	7.375.120
Toplam koşullu ve ertelenmiş satın alma bedeli	5.496.234
Toplam satın alma bedeli	12.871.354
Nakit ve nakit benzerleri	293.457
Ticari alacaklar	2.234.962
Diğer alacaklar	386.354
Stoklar	3.516.501
Peşin ödenen giderler	147.078
Diğer dönen varlıklar	442.018
Maddi duran varlıklar	9.153.765
Kullanım hakkı varlıkları	31.634
Maddi olmayan duran varlıklar	3.234.243
Ticari borçlar ve diğer borçlar	(5.554.079)
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	(488.610)
Diğer yükümlülükler	(967.782)
Toplam tanımlanabilir net varlıkların değeri	12.429.541
Şerefiye	441.813
Toplam satın alma bedeli	12.871.354

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART ÜÇ 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	7.375.120
Nakit ve nakit benzerleri - iktisap edilen	(293.457)

Satın almadan kaynaklanan nakit çıkışı (net) 7.081.663

Grup bu satın alma ile yurt dışında üretime başlayarak faaliyet alanlarının genişletilmesini amaçlamaktadır. 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.

Craiova Tesisinde mevcut durumda Puma ve EcoSport binek araç modelleri ile 1.0 litre Ecoboost benzinli motorları üretilmekte olup, Tedarik Koşulları uyarınca 2022 yıl sonu itibarıyla EcoSport üretimi sonlanmış; Puma modelinin ise üretimine devam edilerek, 2024 yılından itibaren tam elektrikli versiyonunun üretimine geçilmesi planlanmaktadır. Ayrıca, Yeniköy fabrikasında 2023 yılı içerisinde üretimi sonlanacak olan Courier aracını ikame etmek üzere, tasarımı ve mühendisliği Ford Otosan tarafından geliştirilecek olan Yeni Nesil Courier araç modelinin van (Transit Courier) ve kombi (Tourneo Courier) versiyonlarının Craiova Tesislerinde üretilmesi öngörülmektedir. Yeni Nesil Courier modelinin içten yanmalı motor versiyonlarının 2023 ve tam elektrikli versiyonlarının ise 2024 yıllarında üretimine başlanması beklenmektedir. Yeni Nesil Courier dahil tesiste üretilecek araç ve motorların başlıca tedarik koşullarını, teknik detayları ve Yeni Nesil Courieri yatırım taahhütlerini içeren anlaşmalar karşılıklı olarak Ford ile imzalanmıştır.

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 1 Temmuz 2022 tarihinde yapılan özel durum açıklaması sonrasındaki 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.

Hasılat ve kar katkısı

Ford Romania SRL'nin Grup'a 1 Ocak - 31 Mart 2023 arası dönemde 13.880.281 TL tutarında hasılat ve 12.201 TL tutarında TFRS 3 düzeltmeleri hariç net kar katkısı olmuştur.

Önemli tahmin: koşullu bedel

Ford Romania SRL'nin 2028-2034 dönemi beklenen kapasite kullanım oranlarına göre, 31 Aralık 2028'de nakit olarak 112.677 bin Avro ek bir ödeme yapılabilir. Bu koşullu bedel finansal borç olarak muhasebeleştirilmiştir. Anlaşma kapsamında ödenmesi muhtemel iskonto edilmemiş tutar %80 kapasite ve üzeri için 122.920 bin Avro, kapasite oranının %65 ve %80 arasında olması durumunda 102.434 bin Avro, kapasite oranının %55 ve %65 arasında olması durumunda 40.973 bin Avro ve kapasite oranının %55 altında olması durumunda ise sıfır olarak belirlenmiştir.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART ÜÇ 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)

Koşullu bedelin 112.677 bin Avro gerçeğe uygun değeri tüm üretim tesislerinin güncel kapasite kullanım oranları ile oluşturulan olasılıklar ile tahmin edilmiştir.

Önemli tahmin: müşteri sözleşmeleri

Grup yönetimi satın alma sırasında Ford Romania SRL'nin Ford Motor Company ve diğer Ford Grup şirketleri ile olan üretim ve tedarik sözleşmelerini tek bir sözleşme olarak değerlendirmiş ve bu kapsamda maddi olmayan duran varlıklara 3.234.243 TL tutarında "Müşteri sözleşmesi" muhasebeleştirilmiştir.

İlgili sözleşmelerin ömürlerinin (11 yıl) bir sözleşme ömrü daha uzatılacağı varsayılmış (22 yıl) ve müşteri sözleşmelerinin gerçeğe uygun değeri bu şekilde hesaplanmıştır.

Grup yönetimi aynı zamanda müşteri sözleşmelerinin gerçeğe uygun değeri hesaplamasında ilgili sözleşmelerin gelecekteki nakit akışlarının güvenilir tahminine göre indirgenmiş nakit akış projeksiyonları kullanmıştır. İndirgenmiş nakit akış projeksiyonlarında tahmini karlılık oranları ve vergi öncesi iskonto oranı (%13) gibi tahminler yer almaktadır.

Ertelenmiş satın alım bedeli

Haziran 2025'te ödenecek olan faiz dahil 195.715 bin Avro ve Aralık 2028'te ödenecek olan faiz dahil 23.307 bin Avro, satın alım sözleşmesinde belirlenmiş olan %2 faiz oranı ile iskonto edilmiş ve satın alım günü gerçeğe uygun değeri olan toplam 204.918 bin Avro tutarında muhasebeleştirilmiştir.

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 - 31 MART ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

5. FİNANSAL YATIRIMLAR

	31 Mart 2023		31 Aralık 2022	
	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	129.014	0,59	145.942
		129.014		145.942

(*) Grup'un, Otokar'daki iştirak tutarı, 31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla gerçeğe uygun değerine yaklaştığı öngörülen borsa fiyatı ile değerlendirilmiştir.

6. FİNANSAL BORÇLAR

Kısa vadeli finansal borçlar

Banka kredileri

	31 Mart 2023		31 Aralık 2022	
	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar
- Avro	4,87	3.892.739	3,49	2.020.920
- TL	19,84	7.092.421	21,18	5.502.826
		10.985.160		7.523.746

Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları

Banka kredileri

	31 Mart 2023		31 Aralık 2022	
	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar
- Avro	1,47	5.509.234	2,37	5.619.141
		5.509.234		5.619.141

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART ÜÇ 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

	31 Mart 2023		31 Aralık 2022	
	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar
- Avro	4,92	15.215	4,70	31.765
- TL	25,39	54.196	25,34	41.498
-USD	-	-	1,95	2.314
-Diğer	-	-	-	139
		69.411		75.716
		5.578.645		5.694.857
Toplam kısa vadeli finansal borçlar		16.563.805		13.218.603

Uzun vadeli finansal borçlar

Banka kredileri

	31 Mart 2023		31 Aralık 2022	
	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar
- Avro	3,54	22.288.388	3,08	18.175.044
		22.288.388		18.175.044

Kiralama işlemlerinden borçlar

	31 Mart 2023		31 Aralık 2022	
	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar
- Avro	5,90	9.830	3,74	22.193
- TL	25,66	94.643	25,63	89.229
- USD	-	-	-	6.192
		104.473		117.614

Diğer uzun vadeli borçlanmalar

	31 Mart 2023		31 Aralık 2022	
	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar
- Avro	2,00	6.706.849	2,00	6.407.114
		6.706.849		6.407.114
Toplam uzun vadeli finansal borçlar		29.099.710		24.699.772

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART ÜÇ 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 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla yapmış olduğu en iyi tahmine göre belirlenmiştir.

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla uzun vadeli kredilerin ödeme planı aşağıdaki gibidir:

Ödeme dönemi	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
2024	6.301.673	6.167.124
2025	6.743.810	4.330.694
2026	4.928.140	4.079.397
2027	1.863.318	1.510.983
2028	1.740.322	1.420.791
2029	372.498	348.889
2030	338.627	317.166
	22.288.388	18.175.044

Banka kredileri için finansal kuruluşlara verilen banka teminat mektuplarının toplam tutarı 2.333.748 TL'dir (31 Aralık 2022: 2.704.765 TL) (Not 12).

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla diğer uzun vadeli borçlanmaların ödeme planı aşağıdaki gibidir:

Ödeme dönemi	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
2025	3.894.634	3.720.580
2028	2.812.215	2.686.534
	6.706.849	6.407.114

Finansal borçların 31 Mart 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren üç aylık dönemler içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2023	2022
1 Ocak	31.480.201	19.056.227
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	6.868.773	7.114.313
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(969.590)	(3.444.709)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(26.012)	(18.315)
Gerçekleşmemiş kur farkları etkisi	1.245.051	2.283.867
Faiz tahakkuku değişimi	328.521	69.528
Yeni kiralama sözleşmeleri/sözleşme değişikliklerinin etkisi	29.722	5.714
İlişkili tarafa ödenecek koşullu ve ertelenmiş satın alma bedeli	6.706.849	-
31 Mart	45.663.515	25.066.625

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART ÜÇ 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

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Kısa vadeli ticari alacaklar		
Ticari alacaklar	9.772.064	7.296.635
Şüpheli alacaklar(*)	229.666	229.629
Eksi: şüpheli ticari alacak karşılığı	(229.666)	(229.629)
Eksi: vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(162.852)	(101.790)
	9.609.212	7.194.845

(*) 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 2022: 30 gün), yurt içi yedek parça satışı ortalama vadesi ise 70 gündür (31 Aralık 2022: 70 gün) ve iskonto işleminde kullanılan aylık etkin faiz oranı %2,17'dir (31 Aralık 2022: %2,00).

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.

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Uzun vadeli ticari alacaklar		
Ticari alacaklar	14.000	14.000
Verilen depozito ve teminatlar	2.959	1.684
	16.959	15.684

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Ticari borçlar		
Ticari borçlar	32.627.554	25.793.431
Eksi: vadeli alışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman gideri	(261.817)	(176.586)
	32.365.737	25.616.845

Grup'un ticari borçlarının ortalama vadesi 60 gündür (31 Aralık 2022: 60 gün) ve iskonto işleminde kullanılan aylık etkin faiz oranı %2,17'dir (31 Aralık 2022: %2,00).

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART ÜÇ 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 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihlerinde, finansal araç türleri itibarıyla Grup'un maruz kaldığı kredi risklerini gösteren tablo aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2023	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar		Bankalardaki mevduat
	İlişkili taraf	Diğer	İlişkili taraf	Diğer	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (Not 22)	15.617.518	9.626.171	1.336.187	135.919	21.260.530
- Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı	2.025.000	9.626.171	-	-	-
Vadesi geçmemiş / değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	15.032.428	9.605.134	1.336.187	135.919	21.260.530
Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	585.090	21.037	-	-	-
- Teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	21.037	-	-	-
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 - 31 MART ÜÇ 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 2022	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar		Bankalardaki mevduat
	İlişkili taraf	Diğer	İlişkili taraf	Diğer	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (Not 22)	18.656.099	7.210.529	1.320.497	116.104	10.109.622
- Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı	1.837.306	7.210.529	-	-	-
Vadesi geçmemiş / değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	18.043.926	7.173.853	1.320.497	116.104	10.109.622
Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	612.173	36.676	-	-	-
- Teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	36.676	-	-	-
Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	229.629	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(229.629)	-	-	-
- Teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2023 ÜÇ 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:

31 Mart 2023	Ticari alacaklar	
	İlişkili taraf	Diğer taraf
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	175.706	5.043
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	208.595	4.841
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	200.789	5.010
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	-	6.143
	585.090	21.037
Teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	21.037

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 2022	Ticari alacaklar	
	İlişkili taraf	Diğer taraf
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	94.944	21.052
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	185.010	1.180
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	323.555	10.136
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	8.664	4.308
	612.173	36.676
Teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	36.676

8. STOKLAR

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Hammaddeler	8.863.842	9.325.420
Mamuller	5.406.393	2.311.334
Yoldaki mallar	1.730.923	989.782
Araç yedek parçaları	796.867	734.836
İşletme yedek parçaları	225.021	183.421
İthal araçlar	49.417	9.708
Diğer stoklar	405.891	323.969
	17.478.354	13.878.470
Eksi: Mamuller ve araç yedek parçaları değer düşüklüğü karşılığı	(21.407)	(24.462)
	17.456.947	13.854.008

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2023 ÜÇ 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:

	2023	2022
1 Ocak	24.462	12.642
Dönem içindeki net değişim	(3.055)	16.924
31 Mart	21.407	29.566

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

	2023	2022
1 Ocak itibarıyla		
Maliyet	25.807.534	10.871.957
Birikmiş amortisman	(5.662.344)	(5.722.874)
Net kayıtlı değer	20.145.190	5.149.083
Dönem başı net kayıtlı değer	20.145.190	5.149.083
Girişler	1.694.296	453.408
Çıkışlar	(209.547)	(247.629)
Transferler (*)	(51.207)	-
Yabancı para çevrim farkı	387.135	-
Cari dönem amortismanı	(508.841)	(226.114)
Birikmiş amortismanlardan çıkışlar	182.749	230.737
Dönem sonu net kayıtlı değer	21.639.775	5.359.485
31 Mart itibarıyla		
Maliyet	27.628.211	11.077.736
Birikmiş amortisman	(5.988.436)	(5.718.251)
Net kayıtlı değer	21.639.775	5.359.485

(*) 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 - 31 MART 2023 ÜÇ 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 yönteme göre 31 Mart 2023 itibarıyla sona eren döneme ait aktifleştirilen faiz gideri bulunmamaktadır (31 Aralık 2022: Yoktur).

31 Mart 2023 ve 2022 tarihleri itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde herhangi bir teminat, rehin ve ipotek bulunmamaktadır.

10. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	2023	2022
1 Ocak itibarıyla		
Maliyet	8.180.766	2.429.225
Birikmiş amortisman	(1.230.423)	(942.448)
Net kayıtlı değer	6.950.343	1.486.777
Dönem başı net kayıtlı değer	6.950.343	1.486.777
Girişler	482.950	354.712
Çıkışlar	-	(2.567)
Yabancı para çevrim farkı	158.057	-
Cari dönem amortismanı	(108.800)	(58.231)
Birikmiş amortismanlardan çıkışlar	-	2.567
Dönem sonu net kayıtlı değer	7.482.550	1.783.258
31 Mart itibarıyla		
Maliyet	8.821.773	2.781.370
Birikmiş amortisman	(1.339.223)	(998.112)
Net kayıtlı değer	7.482.550	1.783.258

31 Mart 2023 itibarıyla ekonomik ömrü sona ermiş maddi olmayan duran varlık yoktur. TMS 23 kapsamında 31 Mart 2023 itibarıyla sona eren döneme ait aktifleştirilen faiz ve kur farkı gideri bulunmamaktadır (31 Aralık 2022: Yoktur).

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2023 ÜÇ 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	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Stok avansları	671.769	869.837
Diğer peşin ödenen giderler	290.768	325.364
	962.537	1.195.201

Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Verilen yatırım avansları (*)	7.337.516	5.967.852
Diğer peşin ödenen giderler	90.044	95.920
	7.427.560	6.063.772

(*) Verilen yatırım avansları Grup'un yeni araç yatırımları ile ilgili olup, 4.198.916 TL'sini (31 Aralık 2022: 4.445.438 TL) bu araçlarla alakalı yerli tedarikçilere verilen kalıp avansları, 3.138.600 TL'sini (31 Aralık 2022: 1.522.414 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

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Garanti gider karşılığı	542.737	499.052
Satış destek primi karşılıkları (*)	50.674	27.863
Dava karşılıkları	9.223	8.840
Diğer kısa vadeli karşılıklar	21.435	40.156
	624.069	575.911

(*) 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

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Garanti gider karşılığı	617.016	627.890
Dava karşılıkları	136.674	117.720
Diğer uzun vadeli karşılıklar	42.684	41.226
	796.374	786.836

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2023 ÜÇ 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:

	2023	2022
1 Ocak	126.560	87.587
Dönem içinde ödenen	(7.376)	(3.040)
Dönem içindeki artış	26.713	(6.108)
31 Mart	145.897	78.439

Garanti gider karşılığının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2023	2022
1 Ocak	1.126.942	646.243
Dönem içinde ödenen	(179.595)	(121.883)
Dönem içindeki artış	212.406	201.117
31 Mart	1.159.753	725.477

Teminat mektubu ve akreditifler

31 Mart 2023

31 Aralık 2022

Krediler nedeniyle finans kuruluşlarına verilen teminat mektupları	2.333.748	2.704.765
Gümrüklere verilen teminat mektupları	212.598	203.936
Diğer kuruluşlara verilen teminat mektupları	308.762	306.914
	2.855.108	3.215.615

Verilen teminatlar

	31 Mart 2023		31 Aralık 2022	
	Orijinal para birimi	TL tutarı	Orijinal para birimi	TL tutarı
Avro	10.392	216.184	29.018	578.471
TL	2.638.924	2.638.924	2.637.144	2.637.144
		2.855.108		3.215.615

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2023 ÜÇ 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 31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla, teminat / rehin / ipotek / kefaletler ("TRİK") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

Grup tarafından verilen TRİK'ler	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	2.847.316	3.208.050
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(*)	7.792	7.565
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	-	-
	2.855.108	3.215.615

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

Grup'un 31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla almış olduğu teminat ve ipoteklerin detayı aşağıdaki gibidir:

Alınan teminatlar

	31 Mart 2023		31 Aralık 2022	
	Orijinal para birimi	TL tutarı	Orijinal para birimi	TL tutarı
TL	3.870.850	3.870.850	3.259.425	3.259.425
Avro	162.938	3.389.456	151.941	3.028.929
ABD Doları	1.113	21.315	1.158	21.653
Rumen Leyi	15.450	64.578	8.500	34.053
		7.346.199		6.344.060

Diğer

Grup'un yatırımları için kullanmış olduğu uzun vadeli kredi anlaşmaları, Grup'a belirli bazı finansal oranlara uyma zorunluluğu getirmektedir. Grup, 31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla bu finansal oranlara uymaktadır.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2023 ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

13. TAAHHÜTLER

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

- Grup, 2023 yılında İş Bankası ile yaptığı 100.000.000 Avro tutarındaki 6 ay vadeli kredi taahhüt anlaşmaları gereğince, 2023 yılında İş Bankası'ndaki hesapları üzerinden 200.000.000 Avro ihracat bedelini geçirmeyi taahhüt etmiştir.
- Grup, Türkiye İhracat Kredi Bankası A.Ş.'den (Eximbank) 2022 yılı Ekim ayında kullandığı 2.000.000 TL tutarlı kredi sözleşmesi ile 2.000.000 TL ihracat gerçekleştirmeyi taahhüt etmiştir.

14. ÖZKAYNAKLAR

Grup'un 31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

Hissedarlar	Pay grubu	31 Mart 2023	Ortaklık payı (%)	31 Aralık 2022	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 2022: 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 ulaşıncaya 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.

Yukarıda bahsi geçen yasal yedekler, SPK tarafından yayımlanan Tebliğ hükümleri uyarınca "Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler" altında sınıflanmıştır. Grup'un 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerinin tutarı 1.919.055 TL'dir (31 Aralık 2022: 1.420.763 TL).

**1 OCAK - 31 MART 2023 ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

14. ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

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

Halka açık Şirketler, kar payı dağıtımlarını SPK’nın 1 Şubat 2014 tarihinden itibaren yürürlüğe giren II-19.1 no’lu Kar Payı Tebliği’ne göre yaparlar. Ortaklıklar, karlarını genel kurulları tarafından belirlenecek kar dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak genel kurul kararıyla dağıtır. Söz konusu tebliğ kapsamında, asgari bir dağıtım oranı tespit edilmemiştir. Şirketler esas sözleşmelerinde veya kar dağıtım politikalarında belirlenen şekilde kar payı öderler. Ayrıca, kar payları eşit veya farklı tutarlı taksitler halinde ödenebilecektir ve ara dönem finansal tablolarda yer alan kâr üzerinden nakden kar payı avansı dağıtabilecektir.

TTK’ya göre ayrılması gereken yedek akçeler ile esas sözleşmede veya kar dağıtım politikasında pay sahipleri için belirlenen kar payı ayrılmadıkça; başka yedek akçe ayrılmasına, ertesi yıla kar aktarılmasına ve intifa senedi sahiplerine, yönetim kurulu üyelerine, ortaklık çalışanlarına ve pay sahibi dışındaki kişilere kardan pay dağıtılmasına karar verilemeyeceği gibi, pay sahipleri için belirlenen kar payı nakden ödenmedikçe bu kişilere kardan pay dağıtılamaz.

Grup, 9 Mart 2023 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul’unda, 2022 yılı karından, 1 tam TL’lik paya brüt 14,25 tam Türk Lirası (net 1.282,50 Kuruş) olmak üzere brüt %1.425 (net % 1.282,50) oranında ve toplam 5.000.468 TL nakit temettü dağıtım kararı almış, temettü ödemesini 2023 yılı Mart ayı içerisinde gerçekleştirmiştir. (2022 yılı Mart ayında 1 tam TL’lik paya brüt 13,00 tam TL (net 1.170 Kuruş) olmak üzere %1.300 oranında 4.561.830 TL ve 2022 yılı Kasım ayında 1 tam TL’lik paya brüt 570,00 Kuruş (net 513,00 Kuruş) olmak üzere brüt %377 oranında ve toplam 2.000.187 TL nakit temettü dağıtılmıştır).

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2023 ÜÇ 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, 31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
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	121.635	137.717
Nakit akış riskinden korunma (kayıpları)	(5.203.542)	(4.881.384)
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm (kayıpları)	(892.894)	(1.000.033)
Yabancı para çevrim farkları	2.214.140	1.674.943
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	1.919.055	1.420.763
- Yasal yedekler	1.919.055	1.420.763
Geçmiş yıllar karları	18.172.570	5.057.387
- Özkaynaklar enflasyon düzeltmesi farkları	428.301	428.301
- Olağanüstü yedekler	17.744.269	4.629.086
Net dönem karı	5.352.767	18.613.943
Özkaynaklar toplamı	22.062.569	21.402.174

Yukarıda tarihi bedelleri ile gösterilmiş kalemlerin düzeltilmiş değerleri ve özkaynaklar enflasyon düzeltme farkları 31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2023	Tarihi değerler	Düzeltilmiş değerler	Özkaynaklar enflasyon düzeltmesi farkları
Ödenmiş sermaye	350.910	378.830	27.920
Yasal yedekler	1.919.055	1.977.808	58.753
Olağanüstü yedekler	17.744.269	18.113.414	369.145
Pay senedi ihraç primleri	8	361	353
Diğer yedekler	-	50	50
	20.014.242	20.470.463	456.221
31 Aralık 2022	Tarihi değerler	Düzeltilmiş değerler	Özkaynaklar enflasyon düzeltmesi farkları
Ödenmiş sermaye	350.910	378.830	27.920
Yasal yedekler	1.420.763	1.479.516	58.753
Olağanüstü yedekler	4.629.086	4.998.231	369.145
Pay senedi ihraç primleri	8	361	353
Diğer yedekler	-	50	50
	6.400.767	6.856.988	456.221

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2023 ÜÇ 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, 31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla son işlem günü sonunda borsada oluşan piyasa fiyatları ile değerlendirilmiştir. 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla, 16.082 TL (31 Aralık 2022: 91.228 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:

	2023	2022
1 Ocak	(5.743.700)	(3.270.467)
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar / (kayıplar)	(16.082)	9.630
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları)	107.139	12.849
Nakit akış riski korunma (kayıpları)	(322.158)	(115.914)
Yabancı para çevrim farkı	539.197	-
31 Mart	(5.435.604)	(3.363.902)

15. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Hasılat

	31 Mart 2023	31 Mart 2022
Yurt dışı satışlar	50.778.385	22.468.684
Yurt içi satışlar	16.535.257	5.837.040
Diğer satışlar	422.282	186.177
Eksi: İndirimler	(1.433.599)	(615.476)
	66.302.325	27.876.425

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2023 ÜÇ 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)

Satış adetleri

	1 Ocak - 31 Mart 2023			1 Ocak - 31 Mart 2022		
	Yurt içi satışlar	Yurt dışı satışlar	Toplam satışlar	Yurt içi satışlar	Yurt dışı satışlar (*)	Toplam satışlar
Transit Custom	1.202	39.826	41.028	1.037	38.108	39.145
Transit	4.485	36.456	40.941	3.629	28.283	31.912
Transit Courier	12.815	7.990	20.805	6.438	8.085	14.523
Puma	727	45.005	45.732	432	-	432
Ford Trucks (Kamyon)	2.788	2.031	4.819	1.740	1.971	3.711
Diğer Binek araçlar	4.253	70	4.323	1.584	-	1.584
Ranger	101	-	101	106	-	106
Yeni Transit Connect	164	-	164	84	-	84
Rakun	127	-	127	29	-	29
	26.662	131.378	158.040	15.079	76.447	91.526

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

Aşağıdaki tablo, 31 Mart 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren dönemlere ait satışların maliyetini özetlemektedir:

	31 Mart 2023	31 Mart 2022
İlk madde ve malzeme gideri	(52.507.208)	(22.878.034)
Malzeme dışı genel üretim giderleri	(3.720.651)	(1.324.981)
Amortisman giderleri	(589.613)	(268.092)
Mamul stoklarındaki değişim	2.229.673	2.556.352
Toplam üretim maliyeti	(54.587.799)	(21.914.755)
Satılan ticari malların maliyeti	(3.224.123)	(2.242.556)
Satışların toplam maliyeti	(57.811.922)	(24.157.311)

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2023 ÜÇ 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, 31 Mart 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren dönemlere ait giderlerin niteliklerine göre sınıflandırmasını göstermektedir:

	31 Mart 2023	31 Mart 2022
İlk madde ve malzeme giderleri	(52.507.208)	(22.878.034)
Finansman giderleri	(2.665.181)	(2.352.474)
Satılan ticari malların maliyeti	(3.224.123)	(2.242.556)
Personel giderleri	(3.113.098)	(1.039.770)
Diğer faaliyet giderleri	(1.328.586)	(671.870)
Diğer genel üretim giderleri	(1.645.678)	(630.653)
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(1.048.740)	(362.161)
Amortisman ve itfa payı giderleri	(633.228)	(293.221)
Yatırım faaliyetlerinden giderler	(1.577)	(16.226)
Stoklardaki değişim	2.229.673	2.556.352
Toplam giderler	(63.937.746)	(27.930.613)

17. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR / GİDERLER

	31 Mart 2023	31 Mart 2022
Esas faaliyetlerden diğer gelir ve karlar		
Ticari alacak ve borçlara ilişkin kur farkı gelirleri	612.355	665.016
Vadeli satışlar dolayısıyla oluşan finansman geliri	356.321	112.933
Lisans geliri	6.930	11.074
Komisyon gelirleri	3.231	3.991
Fiyat farkı ve tazmin edilen hasar bedelleri	62.351	2.920
Kira gelirleri	17.008	954
Diğer	74.849	11.382
Konusu kalmayan karşılıklar	(815)	-
	1.132.230	808.270
Esas faaliyetlerden diğer gider ve zararlar		
Vadeli alımlar dolayısıyla oluşan finansman gideri	(668.771)	(229.256)
Ticari alacak ve borçlara ilişkin kur farkı gideri	(165.877)	(130.076)
Diğer	(214.092)	(2.829)
	(1.048.740)	(362.161)

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2023 ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

18. FİNANSMAN GELİRLERİ

	31 Mart 2023	31 Mart 2022
Kur farkı gelirleri	1.247.356	1.232.077
Faiz gelirleri	347.366	251.563
Diğer	68.056	43.898
	1.662.778	1.527.538

19. FİNANSMAN GİDERLERİ

	31 Mart 2023	31 Mart 2022
Kur farkı giderleri	(2.022.287)	(2.237.681)
Faiz giderleri	(642.894)	(114.793)
	(2.665.181)	(2.352.474)

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 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla %20’dir (31 Aralık 2022: %23). 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.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2023 ÜÇ 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.

31 Mart 2023 itibarıyla Grup yasal vergi karşılığında 582.372 TL (31 Mart 2022: 321.846 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 Mart 2022: 559.295 TL), Öncelikli Yatırım Teşvik Belgeleri kapsamında 6.025.763 TL (31 Mart 2022: 5.459.829 TL) ve Proje Bazlı Devlet Yardımı kapsamında 7.886.257 TL (31 Mart 2022: 1.378.071) yatırım harcaması yapılmıştır.

Yukarıda özetlenen teşvik belgeleri kapsamında, cari dönem yasal vergi karşılığında 1.039.800 TL (31 Mart 2022: 730.856 TL) indirimli kurumlar vergisi avantajı kullanılmış ve bu rakam ertelenmiş vergi varlığından mahsup edilmiştir.

Grup'un, 31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla, net vergi pozisyonu aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Cari dönem kurumlar vergisi gideri(*)	(1.839.910)	(94.210)
Peşin ödenen vergi ve stopaj	184.042	245.987
Cari dönem vergisi ile ilgili varlıklar / (yükümlülükler)	(1.655.868)	151.777
Ertelenmiş vergi varlıkları	7.423.445	5.374.582
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri	(582.703)	(567.819)
Ertelenmiş vergi varlıkları (net)	6.840.742	4.806.763

(*) 12 Mart 2023 tarihinde Resmi Gazete'de yayımlanan 7440 Sayılı "Bazı Alacakların Yeniden Yapılandırılması İle Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun" uyarınca, 2022 yılına ilişkin kurumlar vergisi beyannamesinde gösterilmek suretiyle, kanunlarda yer alan düzenlemeler uyarınca kurum kazancından indirim konusu yapılan istisna ve indirim tutarları ile indirimli kurumlar vergisine tabi matrahları üzerinden, dönem kazancı ile ilişkilendirilmeksizin %10 oranında, istisna kazançları üzerinden ise %5 oranında ek vergi hesaplanması gerekmektedir. 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla, ilgili vergi için Şirket'in kurumlar vergisine ek olarak tahakkuk ettiği tutar 1.808.374 bin TL olup, söz konusu vergiye ilişkin ödeme 2023 yılında iki taksit şeklinde gerçekleştirilecektir.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2023 ÜÇ 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)

31 Mart 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren dönemlere ait kar veya zarar tablolarına yansıtılmış vergi tutarları aşağıda özetlenmiştir.

	31 Mart 2023	31 Mart 2022
Cari dönem kurumlar vergisi gideri	(1.839.910)	(32.280)
Nakit akış riskinden korunma işlemine ilişkin cari yıl vergi etkisi(*)	(51.366)	(10.992)
Diğer ertelenmiş vergi	2.084.411	559.830
Ertelenmiş vergi geliri	2.033.045	548.838
Sürdürülen faaliyetler vergi geliri / (gideri)	193.135	516.558

(*) 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.

31 Mart 2023 ve 2022 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:

	31 Mart 2023	31 Mart 2022
Vergi öncesi kar	5.159.632	2.285.221
Efektif vergi oranı	% 20	% 23
Cari dönem vergi gideri	(1.031.926)	(525.601)
Arge indirimi	116.474	74.025
Yatırım teşviği istisnası	2.938.113	1.050.856
Diğer	(1.829.526)	(82.722)
	193.135	516.558

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.

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla %20’dir (31 Aralık 2022: %23).

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2023 ÜÇ 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)

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 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)	
	31 Mart 2023	31 Aralık 2022	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Ertelenmiş vergi varlıkları				
Yatırım teşviği vergi varlığı	(14.471.315)	(13.343.017)	6.243.008	4.336.008
Gider tahakkukları ve diğer karşılıklar	(2.361.894)	(2.204.649)	469.859	429.755
Garanti gider karşılığı	(1.159.753)	(1.126.942)	231.951	225.388
Kıdem tazminatı karşılığı	(1.453.902)	(1.727.355)	289.239	344.358
Stoklar	(300.185)	(210.487)	59.371	41.396
Geçmiş dönem zararları	(971.101)	(1.121.253)	155.374	179.401
	(20.718.150)	(19.733.703)	7.448.802	5.556.306

Ertelenmiş vergi yükümlülükleri

Maddive maddiolmayan duran varlıklar	3.186.902	4.063.681	(448.021)	(612.460)
Gelir tahakkukları ve diğer	800.645	685.416	(160.129)	(137.083)
Şüpheli Ticari Alacak - Düzeltme	(563)	-	90	-
	3.986.984	4.749.097	(608.060)	(749.543)

Net ertelenmiş vergi varlığı

6.840.742

4.806.763

31 Mart tarihlerinde sona eren üç aylık ara dönemler için ertelenmiş vergi varlıklarının/ (yükümlülüklerinin) hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2023	2022
1 Ocak itibarıyla	4.806.763	1.715.971
Kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilen ertelenmiş vergi geliri / gideri	2.033.045	559.831
Özkaynaklara yansıtılan ertelenmiş vergi geliri	25.427	(3.719)
Yabancı para çevrim farkları	(24.493)	-
31 Mart itibarıyla	6.840.742	2.272.083

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2023 ÜÇ 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

	31 Mart 2023	31 Mart 2022
Net dönem karı	5.352.767	2.801.779
Nominal değeri bir Kr olan ağırlıklı ortalama hisse sayısı	35.091.000.000	35.091.000.000
Nominal değeri 1 Kr olan pay başına kazanç	15,25 Kr	7,98 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.

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 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

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Ortaklardan ticari alacaklar		
Ford Motor Company ve iştirakleri	12.732.498	16.272.748
	12.732.498	16.272.748
Grup Şirketlerinden ticari alacaklar (*)		
Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş.	2.923.544	2.403.418
Diğer	6.669	13.638
	2.930.213	2.417.056
Eksi: Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(45.193)	(33.705)
	15.617.518	18.656.099

(*) Grup hissedarlarının bağlı ortaklıkları ve iştirakleri.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2023 ÜÇ 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(*)

31 Mart 2023

31 Aralık 2022

Ortaklardan diğer alacaklar

Ford Motor Company ve iştirakleri	181.693	167.414
	181.693	167.414

iii) İlişkili taraflardan uzun vadeli diğer alacaklar(*)

31 Mart 2023

31 Aralık 2022

Ortaklardan uzun vadeli diğer alacaklar

Ford Motor Company ve iştirakleri	1.154.494	1.153.083
	1.154.494	1.153.083

(*) 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 - 31 MART 2023 ÜÇ 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*

31 Mart 2023

31 Aralık 2022

Ortaklara ticari borçlar

Ford Motor Company ve iştirakleri

5.547.073

3.540.219

5.547.073

3.540.219

Grup Şirketlerine ticari borçlar (*)

Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş.

421.205

453.916

Ram Dış Ticaret A.Ş.

90.797

109.300

Ark İnşaat A.Ş.

80.257

162.485

Koç Sistem Bilgi ve İletişim Hizmetleri A.Ş.

37.243

49.693

Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş.

33.535

9.802

Opet Fuchs Madeni Yağ Sanayi ve Ticaret A.Ş.

30.231

27.356

Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş.

20.778

33.883

Opet Petrolcülük A.Ş.

19.940

19.857

Setur Servis Turistik A.Ş.

7.754

32.346

Koçtaş Yapı Marketleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.

4.987

6.176

AKPA Dayanıklı Tüketim LPG ve

Akaryakıt Ürünleri Pazarlama A.Ş.

3.122

2.012

INGAGE Dijital Pazarlama Hizmetleri

3.115

24.869

Divan Turizm İşletmeleri A.Ş.

2.156

5.444

Diğer

10.250

63.312

765.370

1.000.451

Eksi: vadeli alıŖlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman gideri

(11.667)

(11.269)

6.300.776

4.529.401

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

ii) *İlişkili taraflara diğer borçlar*

31 Mart 2023

31 Aralık 2022

Koç Holding A.Ş.

-

68.973

Koç Finansman A.Ş.

-

4.196

-

73.169

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2023 ÜÇ 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

	31 Mart 2023	31 Mart 2022
Ford Motor Company (*)	47.339.760	20.132.562
Otokoç Otomotiv Tic. ve San. A.Ş. (**)	3.586.657	1.328.128
Diğer	50	-
	50.926.467	21.460.690
Eksi: vadeli satışlardan kaynaklanan finansman geliri	(84.628)	(28.725)
	50.841.839	21.431.965

(*) 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 - 31 Mart 2023			
	Malzeme	Hizmet	Sabit kıymet	Toplam
Yurtiçi alımlar				
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş.	41.546	766.462	-	808.008
Ark İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	-	353.962	353.962
Ram Dış Ticaret A.Ş.	98.944	-	-	98.944
Eltek Elektrik Enerjisi İth. İhr. ve Toptan Tic. A.Ş.	-	181.019	-	181.019
Koç Sistem Bilgi ve İletişim Hizmetleri A.Ş.	-	47.937	22.877	70.814
Opet Petrolcülük A.Ş.	50.344	-	-	50.344
Koç Holding A.Ş. (**)	-	11.133	-	11.133
Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş. (*)	-	26.420	-	26.420
Setur Servis Turistik A.Ş.	-	18.760	-	18.760
Opet Fuchs Madeni Yağ Sanayi ve Ticaret A.Ş.	42.387	-	-	42.387
Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş.	-	19.049	6.983	26.032
Ingage Dijital Pazarlama A.Ş.	-	12.024	-	12.024
Koçtaş Yapı Marketleri Ticaret A.Ş.	6.710	-	35	6.745
AKPA Dayanıklı Tüketim LPG ve Akaryakıt Ürünleri Pazarlama A.Ş.	7.786	-	-	7.786
Tanı Pazarlama İlet. Hiz. A.Ş.	-	1.996	-	1.996
Diğer	1.183	12.467	-	13.650
	248.900	1.097.267	383.857	1.730.024
Eksi: Vadeli alışlardan kaynaklanan finansman gideri	(8.315)	-	-	(8.315)
	240.585	1.097.267	383.857	1.721.709

(*) Sigorta acentesi olarak faaliyet gösteren Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş. aracılığı ile ilişkili olmayan sigorta şirketleri ile imzalanan poliçeler kapsamında, 31 Mart 2023 ve 2022 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 - 31 MART 2023 ÜÇ 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 Ocak - 31 Mart 2022			Toplam
	Malzeme	Hizmet	Sabit kıymet	
Yurtiçi alımlar				
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş.	36.293	377.476	-	413.769
Ark İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	-	106.523	106.523
Ram Dış Ticaret A.Ş.	219.168	-	-	219.168
Eltek Elektrik Enerjisi İth. İhr. ve Toptan Tic. A.Ş.	-	66.754	-	66.754
Koç Sistem Bilgi ve İletişim Hizmetleri A.Ş.	-	51.961	17.480	69.441
Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş.	-	12.948	2.787	15.735
Opet Petrolcülük A.Ş.	28.644	-	-	28.644
Opet Fuchs Madeni Yağ Sanayi ve Ticaret A.Ş.	13.133	-	-	13.133
Ingage Dijital Pazarlama A.Ş.	-	1.942	-	1.942
Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş.	-	16.970	-	16.970
Koç Holding A.Ş.	-	5.800	-	5.800
Koçtaş Yapı Marketleri Ticaret A.Ş.	5.415	-	-	5.415
Setur Servis Turistik A.Ş.	-	6.291	-	6.291
AKPA Dayanıklı Tüketim LPG ve Akaryakıt Ürünleri Pazarlama A.Ş.	3.957	-	-	3.957
Tanı Pazarlama İlet. Hiz. A.Ş.	-	611	-	611
Diğer	109	14.613	-	14.722
	306.719	555.366	126.790	988.875
Eksi: Vadeli alışlardan kaynaklanan finansman gideri	(6.614)	-	-	(6.614)
	300.105	555.366	126.790	982.261

Yurt dışı malzeme, araç ve hizmet alımları

	31 Mart 2023	31 Mart 2022
Ford Motor Company ve iştirakleri	28.407.095	10.086.535

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

	31 Mart 2023	31 Mart 2022
	250.233	98.143

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

	31 Mart 2023	31 Mart 2022
	6.930	11.074

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2023 ÜÇ 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

	31 Mart 2023	31 Mart 2022
	46.522	39.704

h) Grup'un ilişkili bankalara yatırdığı mevduatlar

İlişkili banka mevduatları

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.		
- Yabancı para vadeli mevduat	1.714.899	3.770.959
- TL vadesiz mevduat	265.598	96.271
- Yabancı para vadesiz mevduat	114.575	3.998
- TL vadeli mevduat	1.454.364	73.476
	3.549.436	3.944.704

ı) İlişkili banka kredileri

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	408.587	408.587
	408.587	408.587

i) Grup'un diğer uzun vadeli yükümlülükleri

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Ford Motor Company ve iştirakleri (Not 6)	6.706.849	6.407.114
	6.706.849	6.407.114

j) Komisyon geliri

	31 Mart 2023	31 Mart 2022
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	1.596	2.291
Koç Finansman A.Ş.	14	1.671
	1.610	3.962

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2023 ÜÇ 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

	31 Mart 2023	31 Mart 2022
Koç Finansman A.Ş.	-	20.577
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	33.225	924
	33.225	21.501

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

	31 Mart 2023	31 Mart 2022
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	67.451	31.385

m) Temettü geliri

	31 Mart 2023	31 Mart 2022
Otokar Otomotiv ve Savunma Sanayi A.Ş.	-	2.929

n) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar

Grup üst düzey yönetim kadrosunu, yönetim kurulu üyeleri, genel müdür, genel müdür yardımcılar, 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 2023 yılı ilk 3 aylık dönemde üst düzey yöneticilerine sağladığı faydalar toplamı 32.115 TL'dir. Bu tutarın tamamı kısa vadeli faydalardan oluşmaktadır. (31 Mart 2022: 11.144 TL).

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2023 ÜÇ 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 31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 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:

31 Mart 2023

	TL karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	Diğer
1. Ticari alacaklar	15.661.791	5.985	747.257	114
2. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	9.963.922	2.520	476.000	2.747
3. Diğer	1.981.724	18.423	78.308	9
4. Dönen varlıklar (1 + 2 + 3)	27.607.437	26.928	1.301.565	2.870
5. Parasal finansal varlıklar	395.815	-	19.028	-
6. Duran varlıklar (5)	395.815	-	19.028	-
7. Toplam varlıklar (4 + 6)	28.003.252	26.928	1.320.593	2.870
8. Ticari borçlar	16.557.167	161.493	611.542	43.103
9. Finansal yükümlülükler (*)	9.417.189	-	452.703	-
10. Parasal olan diğer yükümlülükler	163.194	124	7.728	3
11. Kısa vadeli yükümlülükler (8 + 9 + 10)	26.137.550	161.617	1.071.973	43.106
12. Finansal yükümlülükler (*)	22.298.219	-	1.071.922	-
13. Diğer	6.706.849	-	322.412	-
14. Uzun vadeli yükümlülükler (12+13)	29.005.068	-	1.394.334	-
15. Toplam yükümlülükler (11 + 14)	55.142.618	161.617	2.466.307	43.106
16. Net yabancı para (yükümlülük) / varlık pozisyonu (7 - 15)	(27.139.366)	(134.689)	(1.145.714)	(40.236)
17. Parasal kalemler net yabancı (yükümlülük) / varlık (1 + 2 + 5 - 8 - 9 - 10 - 12)	(22.414.241)	(153.112)	(901.610)	(40.245)

(*) Grup'un açık döviz pozisyonu, ağırlıklı olarak yatırımlarını fonlamak amacıyla almış olduğu Avro cinsinden uzun vadeli krediler kaynaklıdır. 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 21.056.374 TL dir (31 Aralık 2022: 21.090.392 TL). Grup, 31 Mart 2023 itibarıyla 4.700.671 TL (31 Aralık 2022: 760.240 TL) ihraç edilecek mamul stoğuna sahiptir.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2023 ÜÇ 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 2022

	TL karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	Diğer
1. Ticari alacaklar	15.639.400	4.073	780.573	115
2. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	5.552.499	4.694	273.452	9.049
3. Diğer	1.441.494	11.182	61.837	7
4. Dönen varlıklar (1 + 2 + 3)	22.633.393	19.949	1.115.862	9.171
5. Parasal finansal varlıklar	1.413.957	-	70.929	-
6. Duran varlıklar (5)	1.413.957	-	70.929	-
7. Toplam varlıklar (4 + 6)	24.047.350	19.949	1.186.791	9.171
8. Ticari borçlar	9.653.706	111.871	350.744	46.622
9. Finansal yükümlülükler	7.674.278	124	384.844	-
10. Parasal olan diğer yükümlülükler	189.352	-	9.467	28
11. Kısa vadeli yükümlülükler (8 + 9 + 10)	17.517.336	111.995	745.055	46.650
12. Finansal yükümlülükler	18.203.429	331	912.833	-
13. Diğer	6.407.114	-	321.402	-
14. Uzun vadeli yükümlülükler (12+13)	24.610.543	331	1.234.235	-
15. Toplam yükümlülükler (11 + 14)	42.127.879	112.326	1.979.290	46.650
16. Net yabancı para (yükümlülük) / varlık pozisyonu (7 - 15)	(18.080.529)	(92.377)	(792.499)	(37.479)
17. Parasal kalemler net yabancı (yükümlülük) / varlık (1 + 2 + 5 - 8 - 9 - 10 - 12)	(13.114.909)	(103.559)	(532.934)	(37.486)

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2023 ÜÇ 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.

31 Mart 2023

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)	(257.875)	257.875
ABD Doları riskten korunan kısım	-	-
ABD Doları net etki-gelir / (gider)	(257.875)	257.875
Avro'nun TL karşısında		
Avro net varlığı / (yükümlülüğü)	(2.383.326)	2.383.326
Avro riskten korunan kısım	2.105.618	(2.105.618)
Avro net etki-gelir / (gider)	(277.708)	277.708
Diğer döviz kurlarının TL karşısında		
Diğer döviz net varlığı / (yükümlülüğü)	(72.735)	72.735
Diğer döviz kuru riskten korunan kısım	-	-
Diğer döviz varlıkları net etki-(gider) / gelir	(72.735)	72.735

31 Aralık 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)	(172.730)	172.730
ABD Doları riskten korunan kısım	-	-
ABD Doları net etki-gelir / (gider)	(172.730)	172.730
Avro'nun TL karşısında		
Avro net varlığı / (yükümlülüğü)	(1.579.837)	1.579.837
Avro riskten korunan kısım	2.109.039	(2.109.039)
Avro net etki-gelir / (gider)	529.202	(529.202)
Diğer döviz kurlarının TL karşısında		
Diğer döviz net varlığı / (yükümlülüğü)	(55.486)	55.486
Diğer döviz kuru riskten korunan kısım	-	-
Diğer döviz varlıkları net etki-(gider) / gelir	(55.486)	55.486

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2023 ÜÇ 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 Mart 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren dönemlere ait toplam ihracat ve ithalat tutarlarının TL karşılıklarını gösteren tablo aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Mart 2022
Toplam ihracat tutarı	37.482.165	22.468.684
Toplam ithalat tutarı	23.371.188	13.677.775

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:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Sabit faizli finansal araçlar		
Finansal varlıklar	17.770.167	9.069.319
Finansal yükümlülükler	26.064.933	21.502.772

Değişken faizli finansal araçlar

Finansal yükümlülükler	19.598.582	16.415.603
------------------------	------------	------------

31 Mart 2023 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 60.903 TL (31 Aralık 2022: 20.608 TL) daha düşük/yüksek olacaktı.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2023 ÜÇ 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:

31 Mart 2023	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	38.782.782	43.303.232	4.632.522	12.767.766	22.405.054	3.497.890
Kiralama işlemlerinden borçlar	173.884	236.784	14.923	44.768	164.923	12.170
Uzun vadeli diğer borçlar	6.706.849	7.205.544	-	-	4.069.832	3.135.712
Ticari borçlar						
-İlişkili taraf	6.300.776	6.312.444	6.312.444	-	-	-
-Diğer	32.365.737	32.627.553	32.627.553	-	-	-
Diğer borçlar						
-İlişkili taraf	-	-	-	-	-	-
-Diğer	924.917	924.917	924.917	-	-	-
Türev finansal yükümlülükler						
Türev finansal araçlar	85.472	85.472	-	61.707	-	23.765

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2023 ÜÇ 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 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	31.317.931	34.905.746	1.097.279	12.977.883	17.680.800	3.149.784
Kiralama işlemlerinden borçlar	193.330	265.380	16.725	50.175	184.841	13.639
Ticari borçlar						
-İlişkili taraf	4.529.401	4.540.670	4.540.670	-	-	-
-Diğer	25.616.845	25.793.431	25.793.431	-	-	-
Diğer borçlar						
-İlişkili taraf	73.169	73.169	73.169	-	-	-
-Diğer	662.186	662.186	662.186	-	-	-
Türev finansal yükümlülükler						
Türev finansal araçlar	122.633	122.633	-	-	122.633	-

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2023 ÜÇ 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

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla, Grup'un gerçeğe uygun değer ile takip ettiği finansal varlık ve yükümlülüklerin hiyerarşi tablosu aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2023

	Seviye 1 (*)	Seviye 2 (**)	Seviye 3
Gerçeğe uygun değer ile gösterilen varlıklar			
Türev finansal varlıklar	-	395.815	-
Gerçeğe uygun değer farkı diğer gelire yansıtılan finansal varlıklar - Otokar	129.014	-	-
Toplam varlıklar	129.014	395.815	-
Gerçeğe uygun değer ile gösterilen yükümlülükler			
Türev finansal yükümlülükler	-	85.472	-
Toplam yükümlülükler	-	85.472	-

(*) 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 - 31 MART 2023 ÜÇ 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 2022

	Seviye 1 (*)	Seviye 2 (**)	Seviye 3
Gerçeğe uygun değer ile gösterilen varlıklar			
Türev finansal varlıklar	-	382.717	-
Gerçeğe uygun değer farkı diğer gelire yansıtılan finansal varlıklar - Otokar	145.942	-	-
Toplam varlıklar	145.942	382.717	-
Gerçeğe uygun değer ile gösterilen yükümlülükler			
Türev finansal yükümlülükler	-	122.633	-
Toplam yükümlülükler	-	122.633	-

(*) 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.

24. NAKİT AKIŞ RİSKİNDEN KORUNMA İŞLEMLERİ

Türev finansal araçlar

Grup, uluslararası piyasalardan, uzun vadeli değişken faizli yabancı para kredi kullanmaktadır. Grup, uluslararası piyasalardan sağladığı değişken faizli kredilerin bir bölümünü kısa ve uzun vadeli swap işlemleriyle sabitleyerek faiz riskinden korunmaktadır.

Grup, 31 Mart 2023 itibarıyla 10 Ekim 2023 vadeli 450.000 TL tutarında kullanmış olduğu kredisine ilişkin nakit akımlarından doğacak faiz riskini, faiz takası ile finansal korumaya tabi tutmuştur. Takas kontratının vade, ödeme, faiz değişim tarihleri gibi kritik şartları 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla finansal korunma konusu olan TL kredinin kritik şartları ile uyumludur. Söz konusu takas işleminin 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla hesaplanan gerçeğe uygun değeri 22.966 TL tutarında olup finansal durum tablosunda, kısa vadeli yükümlülükler altında gösterilmektedir.

Grup, 31 Mart 2023 itibarıyla 09 Ekim 2023 vadeli 750.000 TL tutarında kullanmış olduğu kredisine ilişkin nakit akımlarından doğacak faiz riskini, faiz takası ile finansal korumaya tabi tutmuştur. Takas kontratının vade, ödeme, faiz değişim tarihleri gibi kritik şartları 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla finansal korunma konusu olan TL kredinin kritik şartları ile uyumludur. Söz konusu takas işleminin 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla hesaplanan gerçeğe uygun değeri 38.741 TL tutarında olup finansal durum tablosunda, kısa vadeli yükümlülükler altında gösterilmektedir.

Grup, 31 Mart 2023 itibarıyla 16 Aralık 2030 vadeli 150.000 Avro tutarında kullanmış olduğu kredisine ilişkin nakit akımlarından doğacak faiz riskini, faiz takası ile finansal korumaya tabi tutmuştur. Takas kontratının vade, ödeme, faiz değişim tarihleri gibi kritik şartları 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla finansal korunma konusu olan TL kredinin kritik şartları ile uyumludur. Söz konusu takas işleminin 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla hesaplanan gerçeğe uygun değeri 23.765 TL tutarında olup finansal durum tablosunda, uzun vadeli yükümlülükler altında gösterilmektedir.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2023 ÜÇ 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 (Devamı)

	31 Mart 2023	31 Aralık 2021
Türev finansal yükümlülükler	85.472	122.633
	85.472	122.633

Grup, 31 Mart 2023 itibarıyla 5 Kasım 2026 vadeli 100.000 Avro ve 5 Kasım 2028 vadeli 100.000 Avro tutarında kullanmış olduğu kredilere ilişkin nakit akımlarından doğacak faiz riskini, faiz tavanı(cap) opsiyonları ile finansal korumaya tabi tutmuştur. Takas kontratının vade, ödeme, faiz değişim tarihleri gibi kritik şartları 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla finansal korunma konusu olan yabancı para kredinin kritik şartları ile uyumludur. Söz konusu takas işleminin 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla hesaplanan gerçeğe uygun değeri 366.114 TL tutarında olup finansal durum tablosunda, duran varlıklar altında gösterilmektedir.

Grup, 31 Mart 2023 itibarıyla 23 Mayıs 2024 vadeli 150.000 Avro tutarında kullanmış olduğu kredisine ilişkin nakit akımlarından doğacak faiz riskini, faiz takası ile finansal korumaya tabi tutmuştur. Takas kontratının vade, ödeme, faiz değişim tarihleri gibi kritik şartları 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla finansal korunma konusu olan yabancı para kredinin kritik şartları ile uyumludur. Söz konusu takas işleminin 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla hesaplanan gerçeğe uygun değeri 29.701 TL tutarında olup finansal durum tablosunda, duran varlıklar altında gösterilmektedir.

	31 Mart 2023	31 Aralık 2021
Türev finansal varlıklar	395.815	382.717
	395.815	382.717

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 ilişkilendirilmektedir.

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.

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Nakit akış riskinden korunma fonu		
Yıl içerisinde diğer kapsamlı gelire sınıflanan kısım	898.002	4.348.539
Kar veya zarar tablosuna sınıflanan kısım	(524.478)	(2.320.356)
	373.524	2.028.183

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2023 ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

25. FİNANSAL DURUM TABLOSU TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.

.....