

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

**1 OCAK – 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

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.....	7-51

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 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 30 Eylül 2023	Geçmiş dönem bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2022
Varlıklar			
Dönen varlıklar		96.934.799	55.124.518
Nakit ve nakit benzerleri		30.555.827	10.114.706
Ticari alacaklar			
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	22	16.513.502	18.656.099
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	7	14.631.606	7.194.845
Diğer alacaklar			
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	22	247.534	167.414
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		559.343	116.104
Stoklar	8	29.402.853	13.854.008
Peşin ödenmiş giderler	11	1.358.773	1.195.201
Diğer dönen varlıklar		3.510.213	3.674.364
Cari dönem vergisi ile ilgili varlıklar	20	-	151.777
Türev finansal varlıklar	24	155.148	-
Duran varlıklar		66.264.369	40.927.729
Finansal yatırımlar	5	256.523	145.942
Ticari alacaklar			
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	7	16.236	15.684
Diğer Alacaklar			
-İlişkili taraflardan diğer alacaklar	22	1.474.235	1.153.083
Maddi duran varlıklar	9	32.260.734	20.145.190
Maddi olmayan duran varlıklar			
- Diğer maddi olmayan duran varlıklar	10	10.236.097	6.950.343
- Şerefiye		730.163	503.941
Kullanım hakkı varlıkları		247.148	164.475
Peşin ödenmiş giderler	11	9.969.783	6.063.772
Ertelenmiş vergi varlığı	20	10.459.495	5.374.582
İştirakler, iş ortaklıkları ve bağlı ortaklıklardaki yatırımlar		60.334	28.000
Türev finansal varlıklar	24	553.621	382.717
Toplam varlıklar		163.199.168	96.052.247

1 Ocak - 30 Eylül 2023 dokuz aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar yayımlanmak üzere Yönetim Kurulu'nun 25 Ekim 2023 tarihli toplantısında onaylanmıştır.

İlişikteki notlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 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 30 Eylül 2023	Geçmiş dönem bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2022
Kaynaklar			
Kısa vadeli yükümlülükler		77.564.543	46.205.980
Kısa vadeli borçlanmalar			
- Banka kredileri	6	13.982.617	7.523.746
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları			
- Banka kredileri	6	11.086.344	5.619.141
- Kiralama işlemlerinden borçlar	6	75.594	75.716
Ticari borçlar			
- İlişkili taraflara ticari borçlar	22	12.654.458	4.529.401
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	7	34.331.660	25.616.845
Diğer borçlar			
- İlişkili taraflara diğer borçlar	22	-	73.169
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		1.576.423	662.186
Ertelenmiş gelirler		377.323	151.546
Kısa vadeli karşılıklar			
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	12	1.095.139	575.911
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		2.321.140	1.255.686
Dönem karı vergi yükümlülüğü	20	50.369	-
Türev finansal yükümlülükler	24	13.476	122.633
Uzun vadeli yükümlülükler		45.128.065	28.444.093
Uzun vadeli borçlanmalar			
- Banka kredileri	6	28.409.747	18.175.044
- Kiralama işlemlerinden borçlar	6	207.807	117.614
- Diğer Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	9.453.521	6.407.114
Uzun vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		1.997.026	1.890.236
- Diğer uzun vadeli karşılıklar	12	1.231.495	786.836
Ertelenmiş gelirler		3.008.154	493.991
Diğer uzun vadeli yükümlülükler		5.439	5.439
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	20	814.876	567.819
Özkaynaklar	14	40.506.560	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)		(1.035.544)	(1.000.033)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler / (giderler)			
- Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar		239.606	137.717
- Yabancı para çevrim farkları		7.098.398	1.674.943
- Nakit akış riskinden korunma (kayıpları)		(11.360.210)	(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		25.093.847	18.613.943
Toplam kaynaklar		163.199.168	96.052.247

İlişikteki notlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2023 VE 2022 TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU

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

		Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak 2023 - 30 Eylül 2023	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Temmuz 2023 - 30 Eylül 2023	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak 2022 - 30 Eylül 2022	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Temmuz 2022 - 30 Eylül 2022
Notlar					
Sürdürülen faaliyetler					
Hasılat	15	225.960.890	86.105.537	110.857.477	50.127.391
Satışların maliyeti	15	(191.319.123)	(71.408.900)	(96.297.973)	(44.440.293)
Brüt kar		34.641.767	14.696.637	14.559.504	5.687.098
Pazarlama giderleri		(3.684.687)	(1.481.666)	(1.691.843)	(606.218)
Genel yönetim giderleri		(3.463.003)	(1.596.952)	(1.206.535)	(537.148)
Araştırma ve geliştirme giderleri		(3.162.320)	(1.154.357)	(939.048)	(357.362)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	17	9.044.565	2.241.713	1.901.721	497.049
Esas faaliyetlerden diğer giderler	17	(4.315.655)	(1.009.365)	(1.207.631)	(436.461)
Esas faaliyet karı		29.060.667	11.696.010	11.416.168	4.246.958
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		628	479	13.030	7.833
Yatırım faaliyetlerinden giderler		(65.726)	(64.149)	(22.042)	(4.779)
Finansman geliri / (gideri) öncesi faaliyet karı		28.995.569	11.632.340	11.407.156	4.250.012
Finansman gelirleri	18	8.674.060	3.460.667	5.943.385	1.429.083
Finansman giderleri	19	(14.149.084)	(4.033.784)	(8.079.360)	(2.064.066)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı		23.520.545	11.059.223	9.271.181	3.615.029
Sürdürülen faaliyetler vergi geliri / (gideri)		1.573.302	1.955.037	1.050.990	201.161
- Dönem vergi gideri	20	(1.888.523)	(39.149)	(73.503)	(22.742)
- Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	20	3.461.825	1.994.186	1.124.493	223.903
Dönem karı		25.093.847	13.014.260	10.322.171	3.816.190
Nominal değeri 1 Kr olan pay başına kazanç	21	71,51 Kr	37,09 Kr	29,42 Kr	10,88 Kr

İlişikteki notlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2023 VE 2022 TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

		Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak 2023 - 30 Eylül 2023	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Temmuz 2023 - 30 Eylül 2023	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak 2022 - 30 Eylül 2022	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Temmuz 2022 - 30 Eylül 2022
Notlar					
Dönem karı		25.093.847	13.014.260	10.322.171	3.816.190
DİĞER kapsamlı gelir / (gider)					
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar					
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm (kayıpları) / kazançları	14	(129.860)	9.161	(174.759)	(21.786)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler					
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm (kayıpları) / kazançları, vergi etkisi	14	94.349	66.545	34.952	4.357
Kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacaklar					
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar / (kayıplar)	14	110.581	118.666	29.357	19.501
Nakit akış riskinden korunmaya ilişkin diğer kapsamlı gelir / (gider)		(8.026.214)	(545.744)	(422.469)	(77.926)
Yabancı para çevrim farkları		5.423.455	464.205	230.249	230.249
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	(8.692)	(9.096)	(1.468)	(975)
Nakit akış riskinden korunmaya ilişkin diğer kapsamlı gelir, vergi etkisi	14	1.547.388	97.101	34.428	960
DİĞER kapsamlı gelir / (gider)		(988.993)	200.838	(269.710)	154.380
Toplam kapsamlı gelir		24.104.854	13.215.098	10.052.461	3.970.570

İlişikteki notlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2023 VE 2022 TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ 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 ve giderler	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler						
	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Paylara ilişkin primler	Tanımlanmış Fayda planları yeniden ölçüm kazançları/ (kayıpları)	Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar / (kayıpları)	Nakit akış riskinden korunma (kayıpları) / kazançları	Yabancı para çevrim farkları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Birikmiş karlar Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı	Toplam öz kaynaklar
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
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	454.428	8.346.577	(8.801.005)	-
Kar payları	-	-	-	-	-	-	-	-	(4.561.830)	-	(4.561.830)
Dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10.322.171	10.322.171
Diğer kapsamlı gelir / (gider)	-	-	-	(139.807)	27.889	(388.041)	230.249	-	-	-	(269.710)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	(139.807)	27.889	(388.041)	230.249	-	-	10.322.171	10.052.461
30 Eylül 2022 itibarıyla bakiyeler	350.910	27.920	8	(265.530)	74.378	(3.579.274)	230.249	1.220.744	7.257.593	10.322.171	15.639.169
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
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	498.292	18.115.651	(18.613.943)	-
Kar payları	-	-	-	-	-	-	-	-	(5.000.468)	-	(5.000.468)
Dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25.093.847	25.093.847
Diğer kapsamlı gelir / (gider)	-	-	-	(35.511)	101.889	(6.478.826)	5.423.455	-	-	-	(988.993)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	(35.511)	101.889	(6.478.826)	5.423.455	-	-	25.093.847	24.104.854
30 Eylül 2023 itibarıyla bakiyeler	350.910	27.920	8	(1.035.544)	239.606	(11.360.210)	7.098.398	1.919.055	18.172.570	25.093.847	40.506.560

İlişikteki notlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2023 VE 2022 TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Notlar	Cari dönem bağımsız denetimden geçmemiş 30 Eylül 2023	Geçmiş dönem bağımsız denetimden geçmemiş 30 Eylül 2022
İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları		33.886.556	7.914.371
Dönem karı		25.093.847	10.322.171
Dönem Net Karı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		13.732.052	6.694.896
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler		2.084.523	1.250.885
Stok değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler	8	8.270	2.836
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		1.478.228	708.841
Dava ve / veya ceza karşılıkları ile ilgili düzeltmeler	12	54.274	17.565
Garanti karşılıkları ile ilgili düzeltmeler	12	1.424.732	634.124
Diğer karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		294.331	(9.851)
Kar payı geliri ile ilgili düzeltmeler		-	(2.929)
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	18	(2.074.044)	(464.895)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	19	2.819.537	552.384
Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler	20	(1.573.301)	(1.050.990)
Vadeli satışlardan kaynaklanan kazanılmamış finansman geliri	17	(2.117.762)	(427.842)
Vadeli alımlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman gideri	17	2.576.718	776.010
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar ile ilgili düzeltmeler		65.098	11.941
Yatırım ya da finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışlarına neden olan diğer kalemlere ilişkin düzeltmeler		8.691.448	4.696.817
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(1.464.689)	(8.077.185)
Ticari alacaklardaki (artış) / azalış ile ilgili düzeltmeler		(5.510.496)	(8.366.393)
Stoklardaki (artışlar) / azalışlar ile ilgili düzeltmeler		(15.557.115)	(6.503.596)
Peşin ödenmiş giderlerdeki (artış) / azalış		(80.808)	(290.994)
Ticari borçlardaki artış / (azalış) ile ilgili düzeltmeler		17.126.896	8.637.287
Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki (artış) / azalış		(1.036.957)	(1.681.376)
Faaliyetlerle ilgili diğer yükümlülüklerdeki artış / (azalış)		3.593.791	127.887
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		37.361.210	8.939.882
Ödenen faiz		(2.360.938)	(727.879)
Alınan faiz		1.830.738	329.007
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler		(435.844)	(36.613)
Diğer karşılıklara ilişkin ödemeler		(822.233)	(431.925)
Vergi ödemeleri		(1.686.377)	(158.101)
Yatırım Faaliyetlerinde Kullanılan Nakit Akışları		(15.829.559)	(14.933.344)
Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		45.734	16.980
Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(10.036.746)	(2.364.866)
Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(1.817.438)	(1.372.326)
Verilen nakit avans ve borçlar		(3.988.775)	(4.388.596)
Alınan temettüler		-	2.929
Bağlı ortaklıkların kontrolünün elde edilmesine yönelik ödemelere ilişkin nakit çıkışları	3	-	(6.825.590)
İştiraklerin pay alımı/sermaye artırımı sebebiyle oluşan nakit çıkışları		(32.334)	(1.875)
Finansman Faaliyetlerinde (Kullanılan) / Elde Edilen Nakit Akışları		2.527.263	(27.634)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	6	18.571.451	16.763.827
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	6	(11.174.673)	(12.327.358)
Ödenen temettüler	14	(5.000.468)	(4.561.830)
Ödenen faiz		(1.761.367)	(369.552)
Alınan faiz		1.990.961	528.549
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	6	(98.641)	(61.270)
Yabancı para çevirim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net (azalış) / artış		20.584.260	(7.046.607)
Yabancı para çevirim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi		(226.222)	189.416
Nakit ve nakit benzerlerindeki net (azalış) / artış		20.358.038	(6.857.191)
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri		10.109.622	14.106.240
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri		30.467.660	7.249.049

İlişikteki notlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

Grup'un Kocaeli yerleşkesinde Transit ve Transit Custom model araçları ürettiği Gölcük Fabrikası; Transit Courier model aracı ürettiği Yeniköy Fabrikası, Eskişehir yerleşkesinde Ford Trucks Kamyon Fabrikası ile Kamyon ve Transit araçlarına üretim yapan Motor ve Aktarma Organları Fabrikası; Romanya yerleşkesinde ise Puma 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 Eylül	2022 Eylül	2023 Eylül	2022 Aralık
Saat ücretli	17.223	12.291	18.711	16.144
Aylık ücretli	4.794	3.825	5.006	4.767
	22.017	16.116	23.717	20.911

30 Eylül 2023 itibarıyla toplam 2.263 (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 ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 EYLÜL 2023 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar (Devamı)

Buna göre, TFRS'yi uygulayan işletmelerin 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, 30 Eylül 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, 30 Eylül 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 içerisindeki yabancı para çevrim farkları kalemi altında muhasebeleştirilmektedir.

Konsolidasyon Esasları

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

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 EYLÜL 2023 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar (Devamı)

- (b) Bağlı Ortaklıklar, Ford Otomotiv San. A.Ş.'nin yatırım yaptığı işletmeyle olan ilişkisinden dolayı değişken getirilere maruz kaldığı veya bu getirilerde hak sahibi olduğu, aynı zamanda bu getirileri yatırım yaptığı işletme üzerindeki gücüyle etkileme imkânına sahip olmasından ötürü kontrol yetkisine sahip olduğu şirketleri ifade eder.
- (c) Bağlı Ortaklıklar, faaliyetleri üzerindeki kontrolün Grup'a transfer olduğu tarihten itibaren konsolidasyon kapsamına alınmış ve kontrolün ortadan kalktığı tarihte de konsolidasyon kapsamından çıkartılmıştır. Bağlı Ortaklıklar'ın, finansal durum tabloları ve kar veya zarar tabloları tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmiş ve Ford Otomotiv San. A.Ş.'nin sahip olduğu Bağlı Ortaklıklar'ın kayıtlı değerleri ile özkaynakları karşılıklı olarak netleştirilmiştir. Şirket ile Bağlı Ortaklıklar arasındaki grup içi işlemler ve bakiyeler konsolidasyon sırasında mahsup edilmiştir. Şirket'in sahip olduğu hisselerin kayıtlı değerleri ve bunlardan kaynaklanan temettüleri, ilgili özkaynakları ve kar veya zarar tablosu hesaplarından netleştirilmiştir.

30 Eylül 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	30 Eylül 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, 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla hazırlanmış özet konsolide finansal durum tablosunu 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide finansal durum tablosu ile 1 Ocak – 30 Eylül 2023 dönemine ait konsolide özet kar veya zarar tablosu, diğer kapsamlı gelir tablosu, nakit akış tablosu ve özkaynaklar değişim tablosunu da 1 Ocak – 30 Eylül 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.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 EYLÜL 2023 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Standartlarda değişiklikler ve yorumlar (Devamı)

a. 30 Eylül 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 işlemde 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.

Bununla birlikte, Kamu Gözetimi Kurumu'nun (KGK) Türkiye Sigorta, Reasürans ve Emeklilik Şirketleri Birliği'ne gönderdiği 06.04.2023 tarihli yazısında sigorta, reasürans şirketleri ile emeklilik şirketleri, bu şirketlerde ortaklıkları/yatırımları bulunan bankalar ve yine bu şirketlerde ortaklıkları/yatırımları bulunan diğer şirketlere ait konsolide ve bireysel finansal tablolarda TFRS 17'nin 1/1/2024 tarihinden itibaren uygulanmasının yerinde olacağı kanaatine ulaşıldığı bildirilmiştir. Bu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

- **TMS 12 'de değişiklik, Uluslararası vergi reformu – Sütun iki model kuralları;** Ertelenmiş vergi istisnası ve istisna uygulandığının açıklanması yürürlüğe girmiştir. Diğer açıklama gereklilikleri 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Bu değişiklikler şirketlere Ekonomik İşbirliği ve Kalkınma Örgütü tarafından uluslararası vergi reformundan kaynaklanan ertelenmiş vergilerin muhasebeleştirilmesinden geçici olarak muafiyet sağlamaktadır. Değişiklikler ayrıca etkilenen şirketler için hedeflenen açıklama gerekliliklerini de içermektedir. Bu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.
- b. 30 Eylül 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.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 EYLÜL 2023 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Standartlarda değişiklikler ve yorumlar (Devamı)

- **TMS 7 ve TFRS 7 ‘deki tedarikçi finansman anlaşmalarına ilişkin değişiklikler;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler tedarikçi finansman anlaşmalarının ve işletmelerin yükümlülükleri, nakit akışları ve likidite risklerinin üzerindeki etkilerine dair şeffaflığı arttırmak için açıklama yapılmasını gerektirir. Açıklama gereklilikleri, UMSK (Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu)’nun, yatırımcıların, bazı şirketlerin tedarikçi finansmanı anlaşmalarının yeterince açık olmadığı ve yatırımcıların analizini engellediği yönündeki endişelerine verdiği yanıttır. Bu değişikliğin Grup’un finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.
- **TSRS 1, “Sürdürülebilirlikle ilgili Finansal Bilgilerin Açıklanmasına İlişkin Genel Hükümler”;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu, standartların yerel kanunlar veya düzenlemeler tarafından onaylanmasına tabidir. Bu standart, bir şirketin değer zinciri içerisindeki sürdürülebilirlikle ilgili maruz kaldığı tüm ciddi riskler ve fırsatların açıklanmasına yönelik temel çerçeveyi içerir. Bu değişikliğin Grup’un finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.
- **TSRS 2, “İklimle ilgili açıklamalar”;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu, standartların yerel kanunlar veya düzenlemeler tarafından onaylanmasına tabidir. Bu standart, şirketlerin iklimle ilgili riskler ve fırsatlar hakkında açıklama gerekliliklerini belirleme konusundaki ilk standarttır. Bu değişikliğin Grup’un finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

2.3 Önemli muhasebe politikalarının özeti

30 Eylül 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, işletme birleşmeleri ve şerefiye dışında 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.

İşletme birleşmeleri ve şerefiye

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

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 EYLÜL 2023 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Cari döneme ilişkin önemli gelişmeler

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

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

2.5 Önemli muhasebe tahminleri ve kararları

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

- 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.
- 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).
- 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).
- 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.
- 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).
- Ertelenmiş vergi varlıkları gelecek yıllarda vergilendirilebilir gelirlerin oluşmasının muhtemel olduğunun tespiti halinde kayıtlara alınmaktadır. Ertelenmiş vergi varlıkları, vergilendirilebilir gelirlerin oluşmasının muhtemel olduğu durumlarda her türlü geçici farklar ve yatırım teşvik belgeleri kapsamında elde edilen vergi avantajları dikkate alınarak hesaplanmaktadır. 30 Eylül 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).
- 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).
- Grup, devam eden geliştirme harcamalarını aktifleştirmekte ve bu aktifleştirilen varlıklara ilişkin yıllık olarak değer düşüklüğü olup olmadığını değerlendirmektedir. 30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 itibarıyla aktifleştirilen geliştirme giderlerine dair değer düşüklüğü tespit edilmemiştir (Not 10).

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 EYLÜL 2023 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

3. İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Grup, 1 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 2022 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 (30 Eylül 2023 itibarıyla "diğer uzun vadeli borçlanmalar" altında 9.453.521 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

* Şerefiye değeri, Ford Romania SRL'in geçerli para biriminin Türk Lirası'na çevriminden kaynaklı olarak finansal durum tablosunda değişmektedir.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 EYLÜL 2023 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

3. İŞLETME BİRLEŞMELERİ (Devamı)

Satın alımdan kaynaklanan nakit çıkışının detayı aşağıdaki gibidir:

Toplam satın alma bedeli - nakit	7.375.120
<u>Nakit ve nakit benzerleri - iktisap edilen</u>	<u>(293.457)</u>

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 binek araç modeli ile 1.0 litre Ecoboost benzinli motorları üretilmekte olup, Puma modelinin 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 Courier 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 - 30 Eylül 2023 arası dönemde 49.230.871 TL tutarında hasılat ve 12.959 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 ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 EYLÜL 2023 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

3. İŞLETME BİRLEŞMELERİ (Devamı)

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.

5. FİNANSAL YATIRIMLAR

	30 Eylül 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	256.523	0,59	145.942
		256.523		145.942

(*) Grup'un, Otokar'daki iştirak tutarı, 30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla gerçeğe uygun değerine yaklaştığı öngörülen borsa fiyatı ile değerlendirilmiştir.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 EYLÜL 2023 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

6. FİNANSAL BORÇLAR

Kısa vadeli finansal borçlar

Banka kredileri

	30 Eylül 2023		31 Aralık 2022	
	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar
- Avro	7,25	9.167.870	3,49	2.020.920
- TL	19,50	4.814.747	21,18	5.502.826
		13.982.617		7.523.746

Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları

Banka kredileri

	30 Eylül 2023		31 Aralık 2022	
	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar
- Avro	4,92	11.086.344	2,37	5.619.141
		11.086.344		5.619.141

Kiralama işlemlerinden borçlar

	30 Eylül 2023		31 Aralık 2022	
	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar
- Avro	14,29	9.960	4,70	31.765
- TL	33,90	65.634	25,34	41.498
-USD	-	-	1,95	2.314
-Diğer	-	-	-	139
		75.594		75.716
		11.161.938		5.694.857
Toplam kısa vadeli finansal borçlar		25.144.555		13.218.603

Uzun vadeli finansal borçlar

Banka kredileri

	30 Eylül 2023		31 Aralık 2022	
	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar
- Avro	5,93	28.409.747	3,08	18.175.044
		28.409.747		18.175.044

Kiralama işlemlerinden borçlar

	30 Eylül 2023		31 Aralık 2022	
	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar
- Avro	20,68	9.633	3,74	22.193
- TL	41,42	198.174	25,63	89.229
- USD	-	-	-	6.192
		207.807		117.614

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 EYLÜL 2023 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

6. FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

Diğer uzun vadeli borçlanmalar

	30 Eylül 2023		31 Aralık 2022	
	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar
- Avro	2,00	9.453.521	2,00	6.407.114
		9.453.521		6.407.114
Toplam uzun vadeli finansal borçlar		38.071.075		24.699.772

Diğer uzun vadeli borçlar içerisinde sınıflanan tutar, Grup'un 1 Temmuz 2022 tarihinde Ford Romania SRL'in paylarını alırken 2025 ve 2028 yıllarında ödemesi gereken taksit bedellerinden oluşmaktadır. Bu tutar Grup yönetiminin 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla yapmış olduğu en iyi tahmine göre belirlenmiştir.

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

Ödeme dönemi	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
2024	2.962.677	6.167.124
2025	10.725.241	4.330.694
2026	7.886.208	4.079.397
2027	3.022.964	1.510.983
2028	2.772.947	1.420.791
2029	544.615	348.889
2030	495.095	317.166
	28.409.747	18.175.044

Banka kredileri için finansal kuruluşlara verilen banka teminat mektuplarının toplam tutarı 3.277.789 TL'dir (31 Aralık 2022: 2.704.765 TL) (Not 12).

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla diğer uzun vadeli borçlanmaların ödeme planı aşağıdaki gibidir (Not 3):

Ödeme dönemi	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
2025	5.489.613	3.720.580
2028	3.963.908	2.686.534
	9.453.521	6.407.114

Finansal borçların 30 Eylül 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren dokuz aylık dönemler içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2023	2022
1 Ocak	37.918.375	19.056.227
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	18.571.451	16.763.827
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(11.174.673)	(12.327.358)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(98.642)	(61.270)
Gerçekleşmemiş kur farkları etkisi	16.793.043	4.889.037
Faiz tahakkuku değişimi	1.058.168	182.832
Yeni kiralama sözleşmeleri/sözleşme değişikliklerinin etkisi	147.908	68.090
İlişkili tarafa ödenecek koşullu ve ertelenmiş satın alma bedeli	-	5.720.592
30 Eylül	63.215.630	34.291.977

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 EYLÜL 2023 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

7. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Kısa vadeli ticari alacaklar

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Ticari alacaklar	14.902.627	7.296.635
Şüpheli alacaklar(*)	229.629	229.629
Eksi: şüpheli ticari alacak karşılığı	(229.629)	(229.629)
Eksi: vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(271.021)	(101.790)
	14.631.606	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 %3,33'tür (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.

Uzun vadeli ticari alacaklar

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Ticari alacaklar	-	14.000
Verilen depozito ve teminatlar	16.236	1.684
	16.236	15.684

Ticari borçlar

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Ticari borçlar	34.763.203	25.793.431
Eksi: vadeli alışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman gideri	(431.543)	(176.586)
	34.331.660	25.616.845

Grup'un ticari borçlarının ortalama vadesi 60 gündür (31 Aralık 2022: 60 gün) ve iskonto işleminde kullanılan aylık etkin faiz oranı %3,33'tür (31 Aralık 2022: %2,00).

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 EYLÜL 2023 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

7. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihlerinde, finansal araç türleri itibarıyla Grup'un maruz kaldığı kredi risklerini gösteren tablo aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2023	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar		Bankalardaki mevduat
	İlişkili taraf	Diğer	İlişkili taraf	Diğer	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (Not 22, 7)	16.513.502	14.647.842	1.721.769	559.343	30.467.660
- Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı	3.971.888	12.574.456	-	-	-
Vadesi geçmemiş / değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	15.689.202	14.019.172	1.721.769	559.343	30.467.660
Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	824.300	628.670	-	-	-
- Teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	628.670	-	-	-
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 ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 EYLÜL 2023 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

7. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

31 Aralık 2022	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar		Bankalardaki mevduat
	İlişkili taraf	Diğer	İlişkili taraf	Diğer	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (Not 7, 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 ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

7. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

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

30 Eylül 2023	Ticari alacaklar	
	İlişkili taraf	Diğer taraf
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	267.840	575.263
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	135.455	11.508
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	253.242	26.890
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	167.763	15.009
	824.300	628.670
Teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	628.670

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

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Hammaddeler	13.039.372	9.325.420
Mamuller	7.515.160	2.311.334
Yoldaki mallar	4.649.595	989.782
Araç yedek parçaları	1.213.670	734.836
İthal araçlar	1.927.275	9.708
İşletme yedek parçaları	341.010	183.421
Diğer stoklar	749.503	323.969
	29.435.585	13.878.470
Eksi: Mamuller ve araç yedek parçaları değer düşüklüğü karşılığı	(32.732)	(24.462)
	29.402.853	13.854.008

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

8. STOKLAR (Devamı)

Mamul üzerindeki sabit üretim maliyetleri normal üretim kapasitesine göre dağıtılırlar.

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

	2023	2022
1 Ocak	24.462	12.642
İktisaplar	-	3.056
Dönem içindeki net değişim	8.270	(2.836)
30 Eylül	32.732	12.862

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
İktisaplar (Not 3)	-	9.153.765
Girişler	10.036.746	3.405.587
Çıkışlar	(110.834)	(28.921)
Transferler (*)	(139.877)	(1.277.010)
Yabancı para çevrim farkı	3.994.761	236.599
Cari dönem amortismanı	(1.665.252)	(1.016.653)
Dönem sonu net kayıtlı değer	32.260.734	15.622.450
30 Eylül itibarıyla		
Maliyet	39.209.138	21.848.346
Birikmiş amortisman	(6.948.404)	(6.225.896)
Net kayıtlı değer	32.260.734	15.622.450

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

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 30 Eylül 2023 itibarıyla sona eren döneme ait aktifleştirilen faiz gideri bulunmamaktadır (31 Aralık 2022: Yoktur).

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

30 Eylül 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
İktisaplar (Not 3)	-	3.234.243
Girişler	1.817.438	1.289.211
Transferler	59.781	-
Yabancı para çevrim farkı	1.761.086	83.115
Cari dönem amortismanı	(352.551)	(196.710)
Dönem sonu net kayıtlı değer	10.236.097	5.896.636
30 Eylül itibarıyla		
Maliyet	11.819.071	7.033.220
Birikmiş amortisman	(1.582.974)	(1.136.584)
Net kayıtlı değer	10.236.097	5.896.636

30 Eylül 2023 itibarıyla ekonomik ömrü sona ermiş maddi olmayan duran varlık yoktur. TMS 23 kapsamında 30 Eylül 2023 itibarıyla sona eren döneme ait aktifleştirilen faiz ve kur farkı gideri bulunmamaktadır (31 Aralık 2022: Yoktur).

11. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler		
Stok avansları	1.162.853	869.837
Diğer peşin ödenen giderler	195.919	325.364
	1.358.773	1.195.201
Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler		
Verilen yatırım avansları (*)	9.870.319	5.967.852
Diğer peşin ödenen giderler	99.463	95.920
	9.969.783	6.063.772

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

- (*) Verilen yatırım avansları Grup'un yeni araç yatırımları ile ilgili olup, 5.258.027 TL'sini (31 Aralık 2022: 4.445.438 TL) bu araçlarla alakalı yerli tedarikçilere verilen kalıp avansları, 4.612.292 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

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Garanti gider karşılığı	747.597	499.052
Satış destek primi karşılıkları (*)	322.194	27.863
Dava karşılıkları	12.808	8.840
Diğer kısa vadeli karşılıklar	12.540	40.156
	1.095.139	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

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Garanti gider karşılığı	1.000.687	627.890
Dava karşılıkları	149.524	117.720
Diğer uzun vadeli karşılıklar	81.284	41.226
	1.231.495	786.836

Dava karşılıklarının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2023	2022
1 Ocak	126.560	87.587
İktisaplar	-	5.307
Dönem içinde ödenen	(18.842)	(12.668)
Dönem içindeki artış	54.614	12.258
30 Eylül	162.332	92.484

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

Garanti gider karşılığının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2023	2022
1 Ocak	1.126.942	646.243
Dönem içinde ödenen	(803.391)	(419.257)
Dönem içindeki artış	1.424.733	634.124
30 Eylül	1.748.284	861.110

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

12. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

Teminat mektubu ve akreditifler	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Krediler nedeniyle finans kuruluşlarına verilen teminat mektupları	3.277.789	2.704.765
Gümrüklere verilen teminat mektupları	294.826	203.936
Diğer kuruluşlara verilen teminat mektupları	325.170	306.914
	3.897.785	3.215.615

Verilen teminatlar

	30 Eylül 2023		31 Aralık 2022	
	Orijinal para birimi	TL tutarı	Orijinal para birimi	TL tutarı
Avro	43.046	1.249.654	29.018	578.471
TL	2.648.131	2.648.131	2.637.144	2.637.144
		3.897.785		3.215.615

Grup'un 30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla, teminat / rehin / ipotek / kefaletler ("TRİK") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

Grup tarafından verilen TRİK'ler	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	3.888.179	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(*)	9.606	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	-	-
	3.897.785	3.215.615

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

Grup'un 30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla almış olduğu teminat ve ipoteklerin detayı aşağıdaki gibidir:

Alınan teminatlar

	30 Eylül 2023		31 Aralık 2022	
	Orijinal para birimi	TL tutarı	Orijinal para birimi	TL tutarı
Avro	224.825	6.526.779	151.941	3.028.929
TL	5.320.286	5.320.286	3.259.425	3.259.425
ABD Doları	1.388	37.998	1.158	21.653
Rumen Leyi	-	-	8.500	34.053
		11.885.063		6.344.060

Diğer

Grup'un yatırımları için kullanmış olduğu uzun vadeli kredi anlaşmaları, Grup'a belirli bazı finansal oranlara uyma zorunluluğu getirmektedir. Grup, 30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla bu finansal oranlara uymaktadır.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

13. TAAHHÜTLER

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

- Grup, 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 30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

Hissedarlar	Pay grubu	30 Eylül 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 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerinin tutarı 1.919.055 TL'dir (31 Aralık 2022: 1.420.763 TL).

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

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

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

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

14. ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

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).

Grup'un SPK Seri: II-14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği"'ne göre özkaynaklar tablosu, 30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 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	239.606	137.717
Nakit akış riskinden korunma (kayıpları)	(11.360.210)	(4.881.384)
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm (kayıpları)	(1.035.544)	(1.000.033)
Yabancı para çevrim farkları	7.098.398	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	25.093.847	18.613.943
Özkaynaklar toplamı	40.506.560	21.402.174

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

14. ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Yukarıda tarihi bedelleri ile gösterilmiş kalemlerin düzeltilmiş değerleri ve özkaynaklar enflasyon düzeltme farkları 30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 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	17.744.268	18.113.414	369.145
Pay senedi ihraç primleri	8	361	353
Diğer yedekler	-	50	50
	20.014.241	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

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

Pay senetleri Borsa İstanbul'da işlem gören Otokar, 30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla son işlem günü sonunda borsada oluşan piyasa fiyatları ile değerlendirilmiştir. 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla, 101.889 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	(4.068.757)	(3.270.467)
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar / (kayıplar)	101.889	27.889
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları)	(35.511)	(139.807)
Nakit akış riski korunma (kayıpları)	(6.478.826)	(388.041)
Yabancı para çevrim farkı	5.423.455	230.249
30 Eylül	(5.057.750)	(3.540.177)

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

15. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Hasılat	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022
Yurt dışı satışlar (*)	163.637.457	61.218.844	87.962.012	40.143.517
Yurt içi satışlar	66.373.507	26.506.046	24.480.978	10.625.033
Diğer satışlar	1.452.249	583.316	717.824	322.748
Eksi: indirimler	(5.502.323)	(2.202.669)	(2.303.337)	(963.907)
	225.960.890	86.105.537	110.857.477	50.127.391

Satış adetleri

	1 Ocak - 30 Eylül 2023			1 Temmuz- 30 Eylül 2023		
	Yurt içi satışlar	Yurt dışı satışlar	Toplam satışlar	Yurt içi satışlar	Yurt dışı satışlar (*)	Toplam satışlar
Puma	3.905	136.721	140.626	1.897	43.437	45.334
Transit	16.928	105.703	122.631	6.674	34.118	40.792
Transit Custom	4.434	101.144	105.578	1.240	30.328	31.568
Transit Courier	36.388	17.091	53.479	11.300	2.994	14.294
Diğer Binek araçlar	18.525	21	18.546	5.999	3	6.002
Ford Trucks (Kamyon)	8.223	5.446	13.669	2.452	1.926	4.378
Yeni Transit Connect	438	6	444	184	6	190
Ranger	829	-	829	614	-	614
Ecosport	8	99	107	-	82	82
Rakun	138	-	138	-	-	-
	89.816	366.231	456.047	30.360	112.894	143.254

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

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

Aşağıdaki tablo, 30 Eylül 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren dönemlere ait satışların maliyetini özetlemektedir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022
İlk madde ve malzeme gideri	(166.533.911)	(60.681.839)	(87.095.606)	(38.674.264)
Malzeme dışı genel üretim giderleri	(13.055.662)	(5.461.252)	(5.258.655)	(2.468.695)
Amortisman giderleri	(1.922.275)	(725.349)	(1.162.117)	(631.969)
Mamul stoklarındaki değişim	5.152.699	1.820.224	3.070.585	(563.650)
Toplam üretim maliyeti	(176.359.149)	(65.048.216)	(90.445.793)	(42.338.578)
Satılan ticari malların maliyeti	(14.959.974)	(6.360.684)	(5.852.180)	(2.101.715)
Satışların toplam maliyeti	(191.319.123)	(71.408.900)	(96.297.973)	(44.440.293)

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

16. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

Aşağıdaki tablo, 30 Eylül 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren dönemlere ait giderlerin niteliklerine göre sınıflandırmasını göstermektedir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022
İlk madde ve malzeme giderleri	(166.533.911)	(60.681.839)	(87.095.606)	(38.674.264)
Satılan ticari malların maliyeti	(14.959.974)	(6.360.684)	(5.852.180)	(2.101.715)
Finansman giderleri	(14.149.084)	(7.131.166)	(8.079.360)	(2.064.066)
Personel giderleri	(10.905.292)	(4.434.896)	(3.870.837)	(1.759.410)
Diğer faaliyet giderleri	(6.341.367)	(2.493.264)	(2.554.585)	(949.016)
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(4.315.655)	(1.009.365)	(1.207.631)	(436.461)
Diğer genel üretim giderleri	(5.963.362)	(2.705.120)	(2.585.146)	(1.227.432)
Amortisman ve itfa payı giderleri	(2.077.926)	(786.296)	(1.247.630)	(665.534)
Yatırım faaliyetlerinden giderler	(65.726)	(64.149)	(22.042)	(4.779)
Stoklardaki değişim	5.152.699	1.820.224	3.070.585	(563.650)
Toplam giderler	(220.159.598)	(83.846.555)	(109.444.432)	(48.446.327)

17. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR / GİDERLER

	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022
Esas faaliyetlerden diğer gelir ve karlar				
Ticari alacak ve borçlara ilişkin kur farkı gelirleri	6.315.843	896.401	1.312.294	217.778
Vadeli satışlar dolayısıyla oluşan finansman geliri	2.117.762	1.097.630	427.842	178.658
Fiyat farkı ve tazmin edilen hasar bedelleri	128.506	23.985	5.815	296
Kira gelirleri	61.978	26.497	16.981	15.433
Lisans geliri	16.282	3.817	17.929	1.109
Komisyon gelirleri	15.917	10.380	15.707	6.272
Konusu kalmayan karşılık	6.421	5.452	14.204	14.204
Diğer	381.856	177.551	90.949	63.299
	9.044.565	2.241.713	1.901.721	497.049

	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022
Esas faaliyetlerden diğer gider ve zararlar				
Vadeli alımlar dolayısıyla oluşan finansman gideri	(2.576.718)	(1.100.127)	(776.010)	(304.799)
Ticari alacak ve borçlara ilişkin kur farkı gideri	(1.421.716)	152.273	(410.502)	(113.383)
Diğer	(317.221)	(61.511)	(21.119)	(18.279)
	(4.315.655)	(1.009.365)	(1.207.631)	(436.461)

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

18. FİNANSMAN GELİRLERİ

	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022
Kur farkı gelirleri	6.149.588	2.106.773	5.229.313	1.192.987
Faiz gelirleri	2.074.044	1.095.902	464.895	131.557
Diğer	450.428	257.992	249.177	104.539
	8.674.060	3.460.667	5.943.385	1.429.083

19. FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022
Kur farkı giderleri	(11.329.547)	(2.939.620)	(7.526.976)	(1.771.397)
Faiz giderleri	(2.819.537)	(1.094.164)	(552.384)	(292.669)
	(14.149.084)	(4.033.784)	(8.079.360)	(2.064.066)

20. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Kurumlar Vergisi Kanunu 13 Haziran 2006 tarih ve 5520 sayılı yasa ile değişmiştir. Söz konusu 5520 sayılı yeni Kurumlar Vergisi Kanunu esasen 21 Haziran 2006 tarihi itibarıyla Resmi Gazete’de yayımlanmış; ancak pek çok hükmü 1 Ocak 2006 tarihinden geçerli olmak üzere yürürlüğe girmiştir. Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla %25’tir (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 (temettü) 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 ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

20. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

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

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

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

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

30 Eylül 2023 itibarıyla Grup yasal vergi karşılığında 2.448.481 TL (30 Eylül 2022: 1.616.389 TL) tutarında Ar-Ge indirimi istisnası kullanmıştır.

Raporlama tarihi itibarıyla tamamlanmış ve yatırımı devam eden Büyük Ölçekli Yatırım Teşvik Belgesi kapsamında 559.295 TL (30 Eylül 2022: 559.295 TL), Öncelikli Yatırım Teşvik Belgeleri kapsamında 6.343.835 TL (30 Eylül 2022: 5.721.497 TL) ve Proje Bazlı Devlet Yardımı kapsamında 13.544.085 TL (30 Eylül 2022: 3.285.167 TL) yatırım harcaması yapılmıştır.

Yukarıda özetlenen teşvik belgeleri kapsamında, cari dönem yasal vergi karşılığında 4.673.476 TL (30 Eylül 2022: 1.971.669 TL) indirimli kurumlar vergisi avantajı kullanılmış ve bu rakam ertelenmiş vergi varlığından mahsup edilmiştir.

Yatırım Teşvik Sistemi Kapsamında Elde Edilen Vergi Avantajları:

Grup'un teşvik belgesine bağlanan yatırımlarından elde ettiği kazançlar, yatırımın kısmen veya tamamen işletilmesine başlanılan hesap döneminden itibaren yatırıma katkı tutarına ulaşınca kadar indirimli oranlar üzerinden kurumlar vergisine tabi tutulur. Bu kapsamda, 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla Grup öngörülebilir gelecekte faydalanacağı 7.298.110 TL (30 Eylül 2022: 1.971.669 TL) tutarında vergi avantajı, ertelenmiş vergi varlığı olarak konsolide finansal tablolara yansıtılmıştır. Söz konusu vergi avantajının 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla muhasebeleştirilmesi neticesinde 1 Ocak – 30 Eylül 2023 dönemine ilişkin konsolide kar veya zarar tablosunda 2.962.102 TL tutarında ertelenmiş vergi geliri oluşmuştur.

Yatırım teşviklerinden kaynaklanan ertelenmiş vergi varlıklarının kullanılması beklenen dönemler:

Grup, bilanço dönemi itibarıyla yaptığı yatırım harcamaları sayesinde elde etmiş olduğu indirimli kurumlar vergisi avantajını vergi matrahı ile ilişkilendirmiştir. Yönetim ekibinin hazırlamış olduğu öngörülebilir gelecek olarak belirlediği sonraki 10 yıllık dönem için Grup'un bu süreçte faydalanabileceği teşvik tutarını ertelenmiş vergi varlığı olarak tanımlamaktadır. Bu kapsamda 30 Eylül 2023 itibarıyla Grup'un hak etmiş olduğu 11 Milyar TL'lik yatırım teşvik varlığı bulunmaktadır. Grup bu tutarı hazırlamış olduğu tahminler neticesinde 7,3 Milyar TL olarak ilgili dönem için ertelenen vergi varlığı olarak muhasebeleştirmiştir.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

20. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Yatırım teşviklerinden kaynaklanan ertelenmiş vergi varlıklarının kullanılması/geri kazanılması beklenen dönemler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
0-5 yıl	6.646.208	4.056.253
5-10 yıl	651.902	279.755

Ertelenmiş vergi varlıkları gelecek yıllarda vergilendirilebilen gelirin oluşmasının muhtemel olduğunun tespiti halinde kayıtlara alınmaktadır. Vergilendirilebilen gelirin oluşmasının muhtemel olduğu durumlarda ertelenmiş vergi varlıkları, indirilebilir geçici farklar, mali zararlar ve indirimli kurumlar vergisi ödemesine imkan sağlayan sınırsız ömre sahip yatırım indirimleri nedeniyle hak kazanılan vergi avantajları üzerinden hesaplanmaktadır. Bu kapsamda Grup yatırım teşviklerinden doğan ertelenmiş vergi varlıklarının konsolide finansal tablolara yansıtılmasını uzun süreli planlara dayandırmakta olup, söz konusu yatırım indirimlerine ilişkin ertelenmiş vergi varlıklarının geri kazanılabilirliğini, vergilendirilebilir kar tahminlerini içeren iş modellerini baz alarak her bilanço tarihi itibarıyla değerlendirmektedir. Söz konusu ertelenmiş vergi varlıklarının bilanço tarihinden itibaren 10 yıl içerisinde geri kazanılması öngörülmektedir.

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla gerçekleştirilen duyarlılık analizinde, iş planlarını oluşturan temel makroekonomik ve sektörel varsayımlarda yer alan girdiler (büyüme oranı ve karlılık gibi) %10 artırılarak/azaltılarak değerlendirildiğinde yatırım teşviklerine ilişkin ertelenmiş vergi varlıklarının tutarında ve 10 yıl olarak öngörülen geri kazanım sürelerinde önemli düzeyde bir değişiklik olmamıştır.

Grup'un, 30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla, net vergi pozisyonu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Cari dönem kurumlar vergisi gideri (*)	(1.888.523)	(94.210)
Peşin ödenen vergi ve stopaj	1.838.154	245.987
Cari dönem vergisi ile ilgili varlıklar / (yükümlülükler)	(50.369)	151.777
Ertelenmiş vergi varlıkları	10.459.495	5.374.582
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri	(814.876)	(567.819)
Ertelenmiş vergi varlıkları (net)	9.644.619	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 kazançlar 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 1.795.913 bin TL olup, söz konusu vergiye ilişkin ödemenin ilk taksidi Mayıs 2023'te, ikinci taksidi Ağustos 2023'te ödenmiştir.

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

	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022
Cari dönem kurumlar vergisi gideri	(1.888.523)	(39.149)	(73.503)	(22.742)
Nakit akış riskinden korunma işlemine ilişkin cari yıl ertelenmiş vergi etkisi (*)	(1.547.388)	(97.101)	(34.428)	(960)
Diğer ertelenmiş vergi	5.009.213	2.091.287	1.158.921	224.863
Ertelenmiş vergi geliri	3.461.825	1.994.186	1.124.493	223.903
Sürdürülen faaliyetler vergi geliri / (gideri)	1.573.302	1.955.037	1.050.990	201.161

(*) 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.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

20. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

30 Eylül 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:

	30 Eylül 2023	30 Eylül 2022
Vergi öncesi kar:	23.520.545	9.271.181
Efektif vergi oranı	%25	%23
Cari dönem vergi gideri	(5.880.136)	(2.132.372)
Arge indirimi	612.120	371.769
Yatırım teşviği istisnası	7.635.578	2.851.669
Diğer	(794.260)	(40.076)
	1.573.302	1.050.990

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 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla %25’tir (31 Aralık 2022: %23).

30 Eylül 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)	
	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Ertelenmiş vergi varlıkları				
Yatırım teşviği vergi varlığı	(16.709.843)	(13.343.017)	7.298.110	4.336.008
Gider tahakkukları ve diğer karşılıklar	(5.594.405)	(2.204.649)	1.141.715	429.755
Garanti gider karşılığı	(1.748.283)	(1.126.942)	437.071	225.388
Kıdem tazminatı karşılığı	(1.689.935)	(1.727.355)	417.602	344.358
Stoklar	(1.717.031)	(210.487)	428.128	41.396
Geçmiş dönem zararları	(1.331.642)	(1.121.253)	213.063	179.401
	(28.791.139)	(19.733.703)	9.935.689	5.556.306
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri				
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	3.133.184	4.063.681	57.871	(612.460)
Gelir tahakkukları ve diğer	1.396.204	685.416	(349.051)	(137.083)
Şüpheli Ticari Alacak – Düzeltme	(688)	-	110	-
	4.528.700	4.749.097	(291.070)	(749.543)
Net ertelenmiş vergi varlığı			9.644.619	4.806.763

30 Eylül tarihlerinde sona eren dokuz 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	3.461.825	1.124.493
İktisaplar (Not 3)	-	(699.044)
Özkaynaklara yansıtılan ertelenmiş vergi geliri	1.633.045	67.912
Yabancı para çevrim farkları	(257.014)	(9.602)
30 Eylül itibarıyla	9.644.619	2.199.730

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

21. PAY BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022
Net dönem karı (TL)	25.093.847	13.014.260	10.322.171	3.816.190
Nominal değeri bir Kr olan ağırlıklı ortalama hisse sayısı	35.091.000.000	35.091.000.000	35.091.000.000	35.091.000.000
Nominal değeri 1 Kr olan pay başına kazanç	71,51 Kr	37,09 Kr	29,42 Kr	10,88 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 diğ Grup şirketlerinin bakiyeleri ayrı kalemler olarak gösterilmiş ve bu şirketler, ilişkili şirketler olarak adlandırılmıştır.

30 Eylül 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

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Ortaklardan ticari alacaklar		
Ford Motor Company ve iştirakleri	12.583.651	16.272.748
	12.583.651	16.272.748
Grup Şirketlerinden ticari alacaklar (*)		
Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş.	3.946.798	2.403.418
Diğ er	63.307	13.638
	4.010.105	2.417.056
Eksi: Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(80.254)	(33.705)
	16.513.502	18.656.099

(*) Grup hissedarlarının bağlı ortaklıkları ve iştirakleri.

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 30 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.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

22. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

ii) İlişkili taraflardan diğer alacaklar (*)

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Ortaklardan diğer alacaklar		
Ford Motor Company ve iştirakleri	247.534	167.414
	247.534	167.414

iii) İlişkili taraflardan uzun vadeli diğer alacaklar (*)

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Ortaklardan uzun vadeli diğer alacaklar		
Ford Motor Company ve iştirakleri	1.474.235	1.153.083
	1.474.235	1.153.083

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

b) İlişkili taraflara borçlar

i) İlişkili taraflara ticari borçlar

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Ortaklara ticari borçlar		
Ford Motor Company ve iştirakleri	11.106.909	3.540.219
	11.106.909	3.540.219

Grup Şirketlerine ticari borçlar (*)

Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş.	768.120	453.916
Ram Dış Ticaret A.Ş.	248.787	109.300
Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş.	191.261	9.802
Ark İnşaat A.Ş.	130.100	162.485
Tofaş Türk Otomobil Fabrikası A.Ş.	57.105	14.562
Opet Fuchs Madeni Yağ Sanayi ve Ticaret A.Ş.	51.393	27.356
Opet Petrolcülük A.Ş.	35.268	19.857
Koç Sistem Bilgi ve İletişim Hizmetleri A.Ş.	28.746	49.693
Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş.	19.150	33.883
Setur Servis Turistik A.Ş.	15.944	32.346
Divan Turizm İşletmeleri A.Ş.	14.031	5.444
Diğer	30.980	81.807
	1.590.885	1.000.451

Eksi: vadeli alışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman gideri	(43.336)	(11.269)
	12.654.458	4.529.401

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

ii) İlişkili taraflara diğer borçlar

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Koç Holding A.Ş.	-	68.973
Koç Finansman A.Ş.	-	4.196
	-	73.169

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

22. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

c) İlişkili taraflara yapılan satışlar

	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022
Ford Motor Company (*)	152.634.484	56.518.376	80.662.642	37.167.862
Otokoç Otomotiv Tic. ve San. A.Ş. (**)	15.073.026	5.831.744	5.427.581	2.289.728
Diğer	52	-	4.899	4.898
	167.707.562	62.350.120	86.095.122	39.462.489
Eksi: Vadeli satışlardan kaynaklanan finansman geliri	(524.405)	(275.539)	(104.792)	(42.322)
	167.183.157	62.074.581	85.990.330	39.420.166

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

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

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

	1 Ocak - 30 Eylül 2023			
	Malzeme	Hizmet	Sabit kıymet	Toplam
Yurtiçi alımlar				
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş.	132.058	2.793.809	421	2.926.288
Ark İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	-	1.089.281	1.089.281
Eltek Elektrik Enerjisi İth. İhr. ve Toptan Tic. A.Ş.	-	609.170	-	609.170
Ram Dış Ticaret A.Ş.	581.192	-	-	581.192
Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş. (*)	-	281.026	-	281.026
Koç Sistem Bilgi ve İletişim Hizmetleri A.Ş.	-	31.678	131.830	163.508
Opet Petrolcülük A.Ş.	144.254	-	-	144.254
Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş.	-	92.378	36.405	128.783
Opet Fuchs Madeni Yağ Sanayi ve Ticaret A.Ş.	123.296	-	-	123.296
Setur Servis Turistik A.Ş.	-	111.614	-	111.614
Koç Holding A.Ş. (**)	-	61.308	-	61.308
Ingage Dijital Pazarlama A.Ş.	-	49.579	-	49.579
AKPA Dayanıklı Tüketim LPG ve Akaryakıt Ürünleri Pazarlama A.Ş.	29.912	-	-	29.912
Koçtaş Yapı Marketleri Ticaret A.Ş.	23.155	-	55	23.210
Diğer	1.398	112.061	6.737	120.196
	1.035.265	4.142.623	1.264.729	6.442.617
Eksi: Vadeli alışlardan kaynaklanan finansman gideri	(45.770)	-	-	(45.770)
	989.495	4.142.623	1.264.729	6.396.847

(*) Sigorta acentesi olarak faaliyet gösteren Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş. aracılığı ile ilişkili olmayan sigorta şirketleri ile imzalanan poliçeler kapsamında, 30 Eylül 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 ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

22. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

	1 Temmuz - 30 Eylül 2023			Toplam
	Malzeme	Hizmet	Sabit kıymet	
Yurtiçi alımlar				
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş.	20.779	1.199.218	305	1.220.302
Ark İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	-	472.284	472.284
Ram Dış Ticaret A.Ş.	259.974	-	-	259.974
Eltek Elektrik Enerjisi İth. İhr. ve Toptan Tic. A.Ş.	-	209.285	-	209.285
Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş.	-	194.736	-	194.736
Setur Servis Turistik A.Ş.	-	42.479	-	42.479
Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş.	-	42.655	11.125	53.780
Koç Sistem Bilgi ve İletişim Hizmetleri A.Ş.	-	(21.194)	70.887	49.693
Opet Fuchs Madeni Yağ Sanayi ve Ticaret A.Ş.	40.095	-	-	40.095
Koç Holding A.Ş.	-	11.133	-	11.133
Opet Petrolcülük A.Ş.	62.192	-	-	62.192
Ingage Dijital Pazarlama A.Ş.	-	20.578	-	20.578
Koçtaş Yapı Marketleri Ticaret A.Ş.	10.609	-	20	10.629
AKPA Dayanıklı Tüketim LPG ve Akaryakıt Ürünleri Pazarlama A.Ş.	16.335	-	-	16.335
Diğer	-	70.990	6.737	77.727
	409.984	1.769.880	561.358	2.741.222
Eksi: Vadeli alışlardan kaynaklanan finansman gideri	(901)	-	-	(901)
	409.083	1.769.880	561.358	2.740.321
	1 Ocak - 30 Eylül 2022			Toplam
	Malzeme	Hizmet	Sabit kıymet	
Yurtiçi alımlar				
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş.	111.982	1.368.574	23	1.480.579
Ark İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	-	775.840	775.840
Ram Dış Ticaret A.Ş.	566.671	-	-	566.671
Eltek Elektrik Enerjisi İth. İhr. ve Toptan Tic. A.Ş.	-	372.553	-	372.553
Koç Sistem Bilgi ve İletişim Hizmetleri A.Ş.	-	153.893	56.726	210.619
Opet Petrolcülük A.Ş.	118.135	-	-	118.135
Koç Holding A.Ş. (**)	-	74.551	-	74.551
Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş. (*)	-	72.572	-	72.572
Setur Servis Turistik A.Ş.	-	68.059	-	68.059
Opet Fuchs Madeni Yağ Sanayi ve Ticaret A.Ş.	60.251	-	-	60.251
Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş.	-	45.192	5.572	50.764
Ingage Dijital Pazarlama A.Ş.	-	22.174	-	22.174
Koçtaş Yapı Marketleri Ticaret A.Ş.	19.640	-	17	19.657
AKPA Dayanıklı Tüketim LPG ve Akaryakıt Ürünleri Pazarlama A.Ş.	13.518	-	-	13.518
Diğer	245	18.104	10.600	28.949
	890.442	2.195.672	848.778	3.934.892
Eksi: Vadeli alışlardan kaynaklanan finansman gideri	(19.874)	-	-	(19.874)
	870.568	2.195.672	848.778	3.915.018

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

22. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

	1 Temmuz - 30 Eylül 2022			Toplam
	Malzeme	Hizmet	Sabit kıymet	
Yurtiçi alımlar				
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş.	37.937	529.088	15	567.040
Ark İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	-	376.604	376.604
Eltek Elektrik Enerjisi İth. İhr. ve Toptan Tic. A.Ş.	-	177.520	-	177.520
Ram Dış Ticaret A.Ş.	121.232	-	-	121.232
Koç Sistem Bilgi ve İletişim Hizmetleri A.Ş.	-	42.171	19.910	62.081
Opet Petrolcülük A.Ş.	50.592	-	-	50.592
Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş.	-	49.681	-	49.681
Setur Servis Turistik A.Ş.	-	41.745	-	41.745
Opet Fuchs Madeni Yağ Sanayi ve Ticaret A.Ş.	24.526	-	-	24.526
Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş.	-	17.966	1.811	19.777
Koç Holding A.Ş.	-	16.465	-	16.465
Ingage Dijital Pazarlama A.Ş.	-	9.163	-	9.163
Koçtaş Yapı Marketleri Ticaret A.Ş.	6.910	-	11	6.921
AKPA Dayanıklı Tüketim LPG ve Akaryakıt Ürünleri Pazarlama A.Ş.	4.328	-	-	4.328
Diğer	89	5.882	10.599	16.570
	245.614	889.681	408.950	1.544.245
Eksi: Vadeli alışlardan kaynaklanan finansman gideri	(6.114)	-	-	(6.114)
	239.500	889.681	408.950	1.538.131

Yurt dışı malzeme, araç ve hizmet alımları

	1 Ocak-30 Eylül 2023	1 Temmuz-30 Eylül 2023	1 Ocak-30 Eylül 2022	1 Temmuz-30 Eylül 2022
Ford Motor Company ve iştirakleri	107.222.062	44.944.140	55.627.959	34.786.541

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

	1 Ocak-30 Eylül 2023	1 Temmuz-30 Eylül 2023	1 Ocak-30 Eylül 2022	1 Temmuz-30 Eylül 2022
	1.117.626	529.630	474.665	204.292

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

	1 Ocak-30 Eylül 2023	1 Temmuz-30 Eylül 2023	1 Ocak-30 Eylül 2022	1 Temmuz-30 Eylül 2022
	16.282	3.818	28.025	11.205

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

22. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

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

	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022
	279.986	145.412	166.231	59.247

h) Grup'un ilişkili bankalara yatırdığı mevduatlar

İlişkili banka mevduatları

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.		
- Yabancı para vadeli mevduat	4.515.289	3.770.959
- TL vadeli mevduat	1.876.074	73.476
- TL vadesiz mevduat	153.389	96.271
- Yabancı para vadesiz mevduat	48.014	3.998
	6.592.766	3.944.704

ı) İlişkili banka kredileri

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	-	408.587
	-	408.587

i) Grup'un diğer uzun vadeli yükümlülükleri

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Ford Motor Company ve iştirakleri (Not 6)	9.453.521	6.407.114
	9.453.521	6.407.114

j) Komisyon geliri

	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	15.743	10.339	10.518	4.862
Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş.	132	17	-	-
Koç Finansman A.Ş.	42	24	5.081	1.381
	11.416	10.380	15.599	6.243

k) Komisyon gideri

	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022
Koç Finansman A.Ş.	19.367	10.079	52.165	13.685
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	39.764	2.238	42.009	23.360
	59.131	12.317	94.174	37.045

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.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

22. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

l) Faiz geliri

	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	178.030	80.966	47.468	3.762

m) Temettü geliri

	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 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 yardımcıları, 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 dokuz aylık dönemde üst düzey yöneticilerine sağladığı faydalar toplamı 129.101 TL'dir (30 Eylül 2022: 37.054 TL). Bu tutarın 51.936 TL'lik kısmı (30 Eylül 2022: Yoktur) ayrılma dolayısıyla yapılan ödemelere ilişkin olup, kalan kısım kısa vadeli faydalardan oluşmaktadır.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

23. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Aşağıdaki tablo 30 Eylül 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:

30 Eylül 2023	TL karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	Diğer
1. Ticari alacaklar	20.075.454	17.738	674.678	108
2. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	20.207.386	2.863	691.579	6.767
3. Diğer	6.078.005	-	209.380	448
4. Dönen varlıklar (1 + 2 + 3)	46.360.845	20.601	1.575.637	7.323
5. Parasal finansal varlıklar	3.156.265	-	108.722	-
6. Duran varlıklar (5)	3.156.265	-	108.722	-
7. Toplam varlıklar (4 + 6)	49.517.110	20.601	1.684.359	7.323
8. Ticari borçlar	21.144.432	89.924	618.498	44.541
9. Finansal yükümlülükler (*)	20.264.175	-	698.030	-
10. Parasal olan diğer yükümlülükler	2.722.929	126	93.677	-
11. Kısa vadeli yükümlülükler (8 + 9 + 10)	44.131.536	90.050	1.410.205	44.541
12. Finansal yükümlülükler (*)	28.419.381	-	978.949	-
13. Diğer	9.470.305	237	325.995	-
14. Uzun vadeli yükümlülükler (12+13)	37.889.686	237	1.304.944	-
15. Toplam yükümlülükler (11 + 14)	82.021.222	90.287	2.715.149	44.541
16. Net yabancı para (yükümlülük) / varlık pozisyonu (7 - 15)	(32.504.112)	(69.686)	(1.030.790)	(37.218)
17. Parasal kalemler net yabancı (yükümlülük) / varlık (1 + 2 + 5 - 8 - 9 - 10 - 12)	(29.111.812)	(69.449)	(914.175)	(37.666)

(*) 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 31.460.329 TL dir (31 Aralık 2022: 21.090.392 TL). Grup, 30 Eylül 2023 itibarıyla 4.324.130 TL (31 Aralık 2022: 760.240 TL) ihraç edilecek mamul stoğuna sahiptir. Grup, 30 Eylül 2023 itibarıyla döviz pozisyonu yönetimi amacıyla gerçekleştirilmiş 870.915 TL (31 Aralık 2022: yoktur) (30.000.000 Avro) nominal tutarlı TL uzlaşmalı vadeli döviz alım sözleşmesine sahiptir.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

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

31 Aralık 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 ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

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

Döviz kuru riski

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

30 Eylül 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)	(190.778)	190.778
ABD Doları riskten korunan kısım	-	-
ABD Doları net etki-gelir / (gider)	(190.778)	190.778
Avro'nun TL karşısında		
Avro net (yükümlülüğü) / varlığı	(2.992.436)	2.992.436
Avro riskten korunan kısım	3.146.033	(3.146.033)
Avro net etki-gelir / (gider)	153.597	(153.597)
Diğer döviz kurlarının TL karşısında		
Diğer döviz net (yükümlülüğü) / varlığı	(67.197)	67.197
Diğer döviz kuru riskten korunan kısım	-	-
Diğer döviz varlıkları net etki-(gider) / gelir	(67.197)	67.197

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 (yükümlülüğü) / varlığı	(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 (yükümlülüğü) / varlığı	(55.486)	55.486
Diğer döviz kuru riskten korunan kısım	-	-
Diğer döviz varlıkları net etki-(gider) / gelir	(55.486)	55.486

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

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

30 Eylül 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren dönemlere ait toplam ihracat ve ithalat tutarlarının TL karşılıklarını gösteren tablo aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023	30 Eylül 2022
Toplam ihracat tutarı	117.017.938	75.583.157
Toplam ithalat tutarı	83.985.576	46.010.224

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

Faiz oranı riski

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

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Sabit faizli finansal araçlar		
Finansal varlıklar	27.540.115	9.069.319
Finansal yükümlülükler	31.658.164	21.502.772

Değişken faizli finansal araçlar

Finansal yükümlülükler	31.557.466	16.415.603
------------------------	------------	------------

30 Eylül 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 92.009 TL (31 Aralık 2022: 20.608 TL) daha düşük/yüksek olacaktı.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

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

Likidite riski

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

30 Eylül 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	53.478.708	59.955.727	9.028.476	17.519.776	30.680.082	2.727.393
Kiralama işlemlerinden borçlar	283.401	489.378	30.842	92.526	340.859	25.151
Uzun vadeli diğer borçlar	9.453.521	10.055.742			5.679.679	4.376.063
Ticari borçlar						
-İlişkili taraf	12.654.458	12.697.794	12.697.794	-	-	-
-Diğer	37.036.098	37.467.641	37.467.641	-	-	-
Diğer borçlar						
-İlişkili taraf	-	-	-	-	-	-
-Diğer	1.576.423	1.576.423	1.576.423	-	-	-
Türev finansal yükümlülükler						
Türev finansal araçlar	13.476	13.476	13.476	-	-	-

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

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

31 Aralık 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 ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

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

Gerçeğe uygun değer ölçümleri hiyerarşi tablosu

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

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

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

Seviye 3: Gözlemlenebilir piyasa girdilerini içermeyen değerleme teknikleri

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

30 Eylül 2023	Seviye 1 (*)	Seviye 2 (**)	Seviye 3
Gerçeğe uygun değer ile gösterilen varlıklar			
Türev finansal varlıklar	-	708.769	-
Gerçeğe uygun değer farkı diğer gelire yansıtılan finansal varlıklar - Otokar	256.523	-	-
Toplam varlıklar	256.523	708.769	-
Gerçeğe uygun değer ile gösterilen yükümlülükler			
Türev finansal yükümlülükler	-	13.476	-
Toplam yükümlülükler	-	13.476	-

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

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

31 Aralık 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.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

24. NAKİT AKIŞ RİSKİNDEN KORUNMA İŞLEMLERİ

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, 30 Eylül 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 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla finansal korunma konusu olan TL kredinin kritik şartları ile uyumludur. Söz konusu takas işleminin 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla hesaplanan gerçeğe uygun değeri 5.028 TL tutarında olup finansal durum tablosunda, kısa vadeli yükümlülükler altında gösterilmektedir.

Grup, 30 Eylül 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 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla finansal korunma konusu olan TL kredinin kritik şartları ile uyumludur. Söz konusu takas işleminin 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla hesaplanan gerçeğe uygun değeri 8.448 TL tutarında olup finansal durum tablosunda, kısa vadeli yükümlülükler altında gösterilmektedir.

Grup, 30 Eylül 2023 itibarıyla 16 Aralık 2030 vadeli 150.000.000 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 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla finansal korunma konusu olan TL kredinin kritik şartları ile uyumludur. Söz konusu takas işleminin 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla hesaplanan gerçeğe uygun değeri 41.757 TL tutarında olup finansal durum tablosunda, duran varlıklar altında gösterilmektedir.

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Türev finansal yükümlülükler	13.476	122.633
	13.476	122.633

Grup, 30 Eylül 2023 itibarıyla 5 Kasım 2026 vadeli 100.000.000 Avro ve 5 Kasım 2028 vadeli 100.000.000 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 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla finansal korunma konusu olan yabancı para kredinin kritik şartları ile uyumludur. Söz konusu takas işleminin 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla hesaplanan gerçeğe uygun değeri 498.067 TL tutarında olup finansal durum tablosunda, duran varlıklar altında gösterilmektedir.

Grup, 30 Eylül 2023 itibarıyla 23 Mayıs 2024 vadeli 150.000.000 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 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla finansal korunma konusu olan yabancı para kredinin kritik şartları ile uyumludur. Söz konusu takas işleminin 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla hesaplanan gerçeğe uygun değeri 27.548 TL tutarında olup finansal durum tablosunda, dönen varlıklar altında gösterilmektedir.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

24. NAKİT AKIŞ RİSKİNDEN KORUNMA İŞLEMLERİ (Devamı)

Türev finansal araçlar (Devamı)

Grup, 30 Eylül 2023 itibarıyla 21 Ağustos 2028 vadeli 100.000.000 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 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla finansal korunma konusu olan yabancı para kredinin kritik şartları ile uyumludur. Söz konusu takas işleminin 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla hesaplanan gerçeğe uygun değeri 13.798 TL tutarında olup finansal durum tablosunda, duran varlıklar altında gösterilmektedir.

Grup, 30 Eylül 2023 itibarıyla döviz pozisyonu yönetimi amacıyla gerçekleştirilmiş 30.000.000 Avro nominal tutarlı TL uzlaşmalı vadeli döviz alım sözleşmesine sahiptir. Söz konusu sözleşmelerin vadeleri 17 Kasım 2023 (20.000.000 Avro) ve 24 Kasım 2023 (10.000.000 Avro) tarihlerindedir. Söz konusu işleminin 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla hesaplanan gerçeğe uygun değeri 127.600 TL tutarında olup finansal durum tablosunda, dönen varlıklar altında gösterilmektedir.

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Türev finansal varlıklar	708.769	382.717
	708.769	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 2030 yılı Aralık ayına kadar yapılacak tahmini satış hasılatlarının bir bölümünü uzun vadeli kredi borçları ile ilişkilendirecektir.

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Nakit akış riskinden korunma fonu		
Yıl içerisinde diğer kapsamlı gelire sınıflanan kısım	9.821.211	4.348.539
Kar veya zarar tablosuna sınıflanan kısım	(1.794.997)	(2.320.356)
	8.026.214	2.028.183

25. FİNANSAL DURUM TABLOSU TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Grup Yönetim Kurulu 2 Ekim 2023 tarihli toplantısında, 1 tam TL'lik hisseye brüt 29,76 tam Türk Lirası (net 26,7840 tam Türk Lirası) olmak üzere brüt %2.976,00 (net %2.678,40) oranında ve toplam 10.443.081,60 TL nakit temettü dağıtım kararı almış ve bu kararın 26 Ekim 2023'te yapılacak Olağanüstü Genel Kurul'un onayına sunulmasına karar vermiştir.

.....