

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE
SINIRLI DENETİM RAPORU**



ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

Otokar Otomotiv ve Savunma Sanayi A.Ş. Genel Kurulu'na

Giriş

Otokar Otomotiv ve Savunma Sanayi A.Ş.'nin ("Şirket") ve bağlı ortaklıklarının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2020 tarihli ilişikteki özet konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait ilgili özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet konsolide özkaynaklar değişim tablosunun, özet konsolide nakit akış tablosunun ve diğer açıklayıcı dipnotlarının ("ara dönem özet konsolide finansal bilgiler") sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34'e ("TMS 34") "Ara Dönem Finansal Raporlama" uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı ("SBDS") 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem özet konsolide finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartları'na uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vakıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle, TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

PwC Bağımsız Denetim ve
Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.

Cihan Harman, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 29 Temmuz 2020

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI.....	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	3
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI	4
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI.....	5
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR	6-42

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2020 VE 31 ARALIK 2019 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Notlar	(Sınırlı denetimden geçmiş) 30 Haziran 2020	(Bağımsız denetimden geçmiş) 31 Aralık 2019
Varlıklar			
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	4	478.808	222.722
Ticari alacaklar	9	1.122.571	896.618
<i>İlişkili taraflardan ticari alacaklar</i>	22	396.193	219.900
<i>İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar</i>	9	726.378	676.718
Diğer alacaklar		251	470
Stoklar	10	1.047.976	768.185
Türev araçlar	8	397	-
Peşin ödenmiş giderler	14	15.867	8.646
Diğer dönen varlıklar	14	75.443	46.003
Toplam dönen varlıklar		2.741.313	1.942.644
Duran varlıklar			
Ticari alacaklar	9	56.984	51.001
Diğer alacaklar		1.700	874
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	5	115.326	56.162
Finansal yatırımlar	7	147	147
Maddi duran varlıklar	11	134.104	129.072
Kullanım hakkı varlıkları	11	23.431	23.281
Maddi olmayan duran varlıklar	12	426.423	372.539
Ertelenmiş vergi varlığı	20	66.060	101.997
Toplam duran varlıklar		824.175	735.073
Toplam varlıklar		3.565.488	2.677.717

İlişikte yer alan açıklayıcı notlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2020 VE 31 ARALIK 2019 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Notlar	(Sınırlı denetimden geçmiş) 30 Haziran 2020	(Bağımsız denetimden geçmiş) 31 Aralık 2019
Kaynaklar			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	6	695.020	246.400
<i>Banka kredileri</i>	6	684.688	236.856
<i>Kiralama işlemlerinden borçlar</i>	6	10.332	9.544
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	6	8.118	7.509
<i>Banka kredileri</i>	6	8.118	7.509
Ticari borçlar	9	271.278	256.191
<i>İlişkili taraflara ticari borçlar</i>	22	10.733	29.731
<i>İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar</i>	9	260.545	226.460
Türev araçlar		-	1.100
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	14	37.800	38.276
Diğer borçlar		52.683	46.434
Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler	14	384.788	288.137
Devlet teşvik ve yardımları		254	314
Kısa vadeli karşılıklar	13	172.253	147.505
<i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar</i>	13	15.417	12.520
<i>Diğer kısa vadeli karşılıklar</i>	13	156.836	134.985
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	14	39.260	5.881
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		1.661.454	1.037.747
Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar	6	960.324	547.940
<i>Banka kredileri</i>	6	944.164	533.012
<i>Kiralama işlemlerinden borçlar</i>	6	16.160	14.928
Devlet teşvik ve yardımları		1.414	1.392
Uzun vadeli karşılıklar	13	56.507	48.460
<i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar</i>	13	56.507	48.460
Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler	14	290.984	404.532
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		1.309.229	1.002.324
Toplam yükümlülükler		2.970.683	2.040.071
Özkaynaklar			
Ödenmiş sermaye		24.000	24.000
Sermaye düzeltme farkları		52.743	52.743
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		93.650	73.770
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler (giderler)		(11.678)	(9.741)
<i>Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)</i>		(11.678)	(9.741)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler (giderler)		(25.601)	(12.380)
<i>Yabancı para çevrim farkları</i>		(25.601)	(12.380)
Geçmiş yıllar karları veya zararları		289.374	157.662
Net dönem karı veya zararı		172.317	351.592
Toplam özkaynaklar		594.805	637.646
Toplam kaynaklar		3.565.488	2.677.717

İlişikte yer alan açıklayıcı notlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2020 VE 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

	Notlar	Sınırlı denetimden geçmiş		Sınırlı denetimden geçmiş	
		1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Hasılat	15	1.136.248	677.459	1.283.896	864.826
Satışların maliyeti (-)	15	(697.132)	(388.828)	(805.836)	(490.377)
BRÜT KAR (ZARAR)		439.116	288.631	478.060	374.449
Pazarlama giderleri (-)	16	(140.184)	(62.873)	(196.970)	(125.069)
Genel yönetim giderleri (-)	16	(61.788)	(28.694)	(58.122)	(32.900)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	16	(35.558)	(18.216)	(28.507)	(14.542)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	17	208.492	93.323	170.606	86.500
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	17	(188.836)	(75.930)	(98.802)	(43.357)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		221.242	196.241	266.265	245.081
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		20	-	105	(6)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından (zararlarından) paylar	5	40.727	30.521	13.910	14.947
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		261.989	226.762	280.280	260.022
Finansman gelirleri	18	32.636	19.605	18.114	4.984
Finansman giderleri (-)	19	(85.824)	(55.072)	(109.245)	(57.570)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		208.801	191.295	189.149	207.436
Sürdürülen faaliyetler vergi gelir/(gideri)					
Dönem vergi gideri (-)	20	-	-	-	-
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	20	(36.484)	(41.285)	6.181	(1.154)
DÖNEM KARI (ZARARI)		172.317	150.010	195.330	206.282
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar					
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/(kayıpları)	13	(2.484)	12	(4.978)	436
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)		547	(3)	1.094	(96)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar					
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların yabancı para çevrim farkları kazançları (kayıpları)		18.437	7.297	239	(454)
Yabancı para çevrim farkları		(31.658)	(21.683)	(23.044)	(18.091)
Diğer kapsamlı gider		(15.158)	(14.377)	(26.689)	(18.205)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		157.159	135.633	168.641	188.077
Pay başına kazanç/(zarar) (Kuruş)	21	0,718	0,625	0,814	0,860

İlişikte yer alan açıklayıcı notlar bu ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2020 VE 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

					Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler (giderler)	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler (giderler)			
		Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları	Yabancı para çevrim farkları	Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı	Özkaynaklar
1 Ocak 2019-									
30 Haziran 2019	Dönem başı bakiyeler	24.000	52.743	66.678	(3.586)	12.997	72.418	164.336	389.586
	Transferler	-	-	7.080	-	-	157.256	(164.336)	-
	Kar payları	-	-	-	-	-	(72.000)	-	(72.000)
	Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	(3.884)	(22.805)	-	195.330	168.641
	Dönem sonu bakiyeler	24.000	52.743	73.758	(7.470)	(9.808)	157.674	195.330	486.227
1 Ocak 2020-									
30 Haziran 2020	Dönem başı bakiyeler	24.000	52.743	73.770	(9.741)	(12.380)	157.662	351.592	637.646
	Transferler	-	-	19.880	-	-	331.712	(351.592)	-
	Kar payları	-	-	-	-	-	(200.000)	-	(200.000)
	Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	(1.937)	(13.221)	-	172.317	157.159
	Dönem sonu bakiyeler	24.000	52.743	93.650	(11.678)	(25.601)	289.374	172.317	594.805

İlişikte yer alan açıklayıcı notlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2020 VE 2019 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Notlar	(Sınırlı denetimden geçmiş) 1 Ocak – 30 Haziran 2020	(Sınırlı denetimden geçmiş) 1 Ocak – 30 Haziran 2019
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			
Dönem karı (zararı)		172.317	195.330
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		181.283	154.610
Amortisman ve İfta Gideri İle İlgili Düzeltmeler	11	46.755	39.206
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		18.304	4.449
-Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	9	6.395	3.506
-Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	10	11.909	943
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		60.296	59.764
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	13	11.827	3.993
-Garanti Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	13	41.809	55.771
-Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		6.660	-
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		39.402	71.463
-Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	18	(14.357)	(1.217)
-Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	19	53.759	72.680
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		21.616	18.929
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		(827)	(19.005)
-Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		(827)	(19.005)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler		(40.727)	(13.910)
-İş Ortaklıklarının Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler		(40.727)	(13.910)
Vergi (Geliri) ve Gideri ile İlgili Düzeltmeler		36.484	(6.181)
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		(20)	(105)
-Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		(20)	(105)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		(530.255)	(519.505)
Ticari Alacaklardaki Azalış/(Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(238.591)	(519.550)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		(291.700)	(85.145)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		15.087	(10.066)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(15.051)	95.256
-Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		(37.268)	(26.669)
-Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		22.217	121.925
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		(176.655)	(169.565)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	13	(3.367)	(4.008)
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler	13	(26.618)	(31.482)
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		(670)	14.850
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(99.196)	(91.727)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		96	476
-Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		96	476
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(99.292)	(92.203)
-Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	11	(11.700)	(26.893)
-Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	12	(87.592)	(65.310)
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		594.300	239.239
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		1.490.850	1.054.553
-Kredilerden Nakit Girişleri	6	1.490.850	1.054.553
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(663.995)	(685.098)
-Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	6	(663.995)	(685.098)
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	6	(5.481)	(4.925)
Ödenen Temettüpler		(200.000)	(72.000)
Ödenen Faiz		(41.431)	(54.508)
Alınan Faiz		14.357	1.217
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		287.794	(42.693)
Yabancı para çevrim farklarının nakit ve benzerleri üzerindeki etkisi		(31.708)	(22.805)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		256.086	(65.498)
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	222.722	173.017
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	478.808	107.519

İlişikte yer alan açıklayıcı notlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

NOT 1 - GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Otokar Otomotiv ve Savunma Sanayi Anonim Şirketi (“Otokar” ya da “Grup”), 1963 yılında kurulmuş olup, İstanbul, Türkiye’de ve Türk Ticaret Kanunu hükümleri altında faaliyet göstermektedir.

Grup, otomotiv sektöründe faaliyet göstermekte olup üretiminin ağırlığını arazi araçları, zırhlı araçlar, minibüs, midibüs ve otobüs türü araçlar ile hafif kamyon, kamyonüstü uygulamaları oluşturmaktadır.

Grup’un kayıtlı olduğu adresi aşağıdaki gibidir:

Genel müdürlük: Aydınevler Mahallesi, Saygı Cad. No: 58 A Bl. 34854 Küçükyalı/İstanbul

Fabrika: Atatürk Cad. No: 6 54580 Arifiye/Sakarya

Grup’un konsolidasyon kapsamında yer alan bağlı ortaklığına ait bilgiler aşağıda belirtilmiştir.

Bağlı ortaklıklar	Ülke	Ana faaliyet konusu	Faaliyet konusu
Otokar Europe SAS	Fransa	Satış ve pazarlama	Otomotiv
Otokar Land Systems Limited	Birleşik Arap Emirlikleri	Satış ve pazarlama	Otomotiv
Otokar Europe Filiala Bucuresti SRL	Romanya	Satış ve pazarlama	Otomotiv
Otokar Central Asia Limited	Kazakistan	Satış ve pazarlama	Otomotiv

İş ortaklıkları	Ülke	Ana faaliyet konusu	Faaliyet konusu
Al Jasoor Heavy Vehicle Industry LLC	Birleşik Arap Emirlikleri	Satış ve pazarlama	Otomotiv

Bundan böyle Otokar, bağlı ortaklıkları ve iş ortaklıkları “Grup” olarak adlandırılacaktır.

Otokar Central Asia Limited Şirketi, yurt dışı satışlarını arttırmak ve ihracat faaliyetlerini takip etmek amacı ile Nur-Sultan, Kazakistan’da bulunan İngiliz Hukuku prensiplerini kabul eden özel statülü bir bölge olan Astana International Financial Center (AIFC)’de 5 Kasım 2019 tarihinde kurulmuştur. Otokar Central Asia Limited Şirketi’nin finansal faaliyetleri henüz başlamadığından ara dönem özet konsolide finansal tablolarda “Finansal Yatırımlar” altında izlenmektedir.

Grup’un bünyesinde istihdam edilen dönem sonu ve ortalama personel sayıları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020		31 Aralık 2019	
	Dönem sonu	Ortalama	Dönem sonu	Ortalama
Toplam personel sayısı	1.988	1.978	1.957	1.994

30 Haziran 2020 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar, yayınlanmak üzere 29 Temmuz 2020 tarihinde Otokar Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır.

Otokar, Sermaye Piyasası Kurulu’na (“SPK”) kayıtlıdır ve hisseleri 1995 yılından beri Borsa İstanbul A.Ş.’de (“BİST”) işlem görmektedir. 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla, Otokar’ın BİST’e kayıtlı %27,85 oranında hissesi mevcuttur.

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

NOT 1 - GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (Devamı)

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla Otokar’ın hisselerini elinde bulunduran hissedarlar ve hisse oranları aşağıdaki gibidir:

	(%)
Koç Holding A.Ş.	44,68
Ünver Holding A.Ş.	24,81
Diğer	30,51
	100,00

Otokar Otomotiv ve Savunma Sanayi A.Ş., Koç Holding A.Ş. tarafından kontrol edilmektedir.

Grup’un ana ortağı Koç Holding A.Ş., Koç Ailesi ve Koç Ailesi tarafından sahip olunan şirketler tarafından kontrol edilmektedir.

Grup hissedarı Ünver Holding A.Ş., Ünver Ailesi tarafından kontrol edilmektedir.

Grup, faaliyetlerinin bir kısmını Koç Holding A.Ş. ve ilişkili şirketleriyle yapmaktadır. Grup’un hem müşterisi hem de tedarikçisi konumunda ilişkili tarafları mevcuttur.

NOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Konsolide finansal tabloların hazırlanma ilkeleri

İlişikteki ara dönem özet konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 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”) hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları’na (“TFRS”) ve bunlara ilişkin ek ve yorumlara uygun olarak hazırlanmıştır. TFRS, Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’nda (“UFRS”) meydana gelen değişikliklere paralellik sağlaması amacıyla tebliğler aracılığıyla güncellenmektedir.

30 Haziran 2020 tarihinde sona eren döneme ait ara dönem özet konsolide finansal tablolar, TFRS’nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar 31 Aralık 2019 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

Grup, muhasebe kayıtlarını ve yasal finansal tablolarını Türkiye’de geçerli olan ticari mevzuat, mali mevzuat ve Maliye Bakanlığı’nca yayımlanan Tek Düzen Hesap Planı (“THP”) gereklerine göre Türk Lirası (“TL”) olarak tutmaktadır. Konsolide finansal tablolar KGK tarafından 15 Nisan 2019 tarihinde yayınlanan “TMS Taksonomi Hakkında Duyuru” ile “Finansal Tablo Örnekleri Kullanım Rehberi”nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Konsolide finansal tablolar Grup’un yasal kayıtlarına dayandırılmış olup KGK tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları’na göre Grup’un durumunu layıkıyla arz edebilmek için bir takım düzeltme ve sınıflandırma değişikliklerine tabi tutularak hazırlanmıştır. Söz konusu düzeltmeler genel olarak ertelenmiş vergiler, kıdem tazminatı, maddi varlık amortismanlarının ekonomik ömürlerine ve kıst esasına göre ayrılması, karşılıkların muhasebeleşmesi, ertelenmiş bakım onarım gelirlerinin sınıflanması ve ticari alacak ve borçların reeskonta tabi tutulmasından oluşmaktadır.

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Konsolide finansal tabloların hazırlanma ilkeleri (Devamı)

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar gerçeğe uygun değerleri ile taşınan türev finansal varlıklar ve yükümlülükler dışında tarihsel maliyet esasına göre hazırlanmıştır.

İşlevsel ve sunum para birimi

Bağlı ortaklıkların ve iş ortaklıklarının finansal tablolardaki her bir kalem, operasyonlarını sürdürdükleri temel ekonomik ortamda geçerli olan para birimi kullanılarak muhasebeleştirilmiştir ("işlevsel para birimi"). Konsolide finansal tablolar, Grup'un işlevsel ve sunum para birimi olan TL kullanılarak sunulmuştur.

SPK'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı kararına istinaden konsolide finansal tablolardaki tutarları yeniden ifade etme işleminin uygulanmasını gerektiren objektif koşulların gerçekleşmemiş olması ve SPK'nın varolan verilere dayanarak ileride de bu koşulların gerçekleşme emarelerinin büyük ölçüde ortadan kalktığını öngörmesi sebebiyle, finansal tablolar en son 31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla Uluslararası Muhasebe Standartları (UMS) 29 uyarınca (Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama) yeniden ifade etme işlemine tabi tutulmuştur. Dolayısıyla, 30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihli konsolide bilançolarda yer alan parasal olmayan aktif ve pasifler ve sermaye dahil özkaynak kalemleri, 31 Aralık 2004 tarihine kadar olan girişlerin 31 Aralık 2004 tarihine kadar endekslenmesi, bu tarihten sonra oluşan girişlerin ise nominal değerlerden taşınmasıyla hesaplanmıştır.

Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren bağlı ortaklıklar, iş ortaklıkları ve iştiraklerin finansal tabloları

Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren bağlı ortaklıklar ve iş ortaklıkları'nın, Grup muhasebe politikalarına göre düzenlenmiş finansal tablolarında yer alan; varlık ve yükümlülükleri bilanço tarihindeki döviz kuru, gelir ve giderleri ise ortalama döviz kurları kullanılarak TL'ye çevrilmiştir. Kapanış ve ortalama kur kullanımı sonucu ortaya çıkan kur farkları özkaynaklar içerisindeki yabancı para çevrim farkları kalemi altında takip edilmektedir.

2.2 Muhasebe Politikaları ve Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Grup, benzer nitelikteki işlemleri, olayları ve durumları tutarlı olarak ara dönem özet konsolide finansal tablolara alır, değerler ve sunar. Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Grup, muhasebe politikalarını bir önceki yıl ile tutarlı olarak uygulamıştır.

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak uygulanır. 30 Haziran 2020 tarihinde sona eren döneme ait ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan önemli tahminler, 31 Aralık 2019 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan tahminlerle tutarlıdır.

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3 Muhasebe politikalarında değişiklikler

Grup'un konsolide finansal durumu, performansı veya nakit akışları üzerindeki işlemlerin ve olayların etkilerinin konsolide finansal tablolarda daha uygun ve güvenilir bir sunumu sonucunu doğuracak nitelikte olması durumunda muhasebe politikalarında değişiklik yapılır. İsteğe bağlı olarak muhasebe politikalarında yapılan değişikliklerin önceki dönemleri etkilemesi durumunda, söz konusu politika hep kullanımdaymış gibi konsolide finansal tablolarda geriye dönük olarak uygulanır. Yeni bir standardın uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri, söz konusu standardın şayet varsa geçiş hükümlerine uygun olarak geriye ya da ileriye dönük olarak uygulanır. Herhangi bir geçiş hükmünün yer almadığı değişiklikler geriye dönük olarak uygulanır.

2.3.1 Yeni düzenlenmiş standartlar ve yorumlar

- a. *30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:*
- **TMS 1 ve TMS 8, "Önemlilik tanımındaki değişiklikler";** 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1 "Finansal Tabloların Sunuluşu" ve TMS 8 "Muhasebe Politikaları, Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler ve Hatalar" daki değişiklikler ile bu değişikliklere bağlı olarak diğer TFRS'lerdeki değişiklikler aşağıdaki gibidir:
 - i) TFRS ve finansal raporlama çerçevesi ile tutarlı önemlilik tanımı kullanımı
 - ii) önemlilik tanımının açıklamasının netleştirilmesi ve
 - iii) önemli olmayan bilgilerle ilgili olarak TMS 1 'deki bazı rehberliklerin dahil edilmesi
 - **TFRS 3'teki değişiklikler – "İşletme tanımı";** 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikte birlikte işletme tanımı revize edilmiştir. UMSK tarafından alınan geri bildirimlere göre, genellikle mevcut uygulama rehberliğinin çok karmaşık olduğu düşünülmektedir ve bu işletme birleşmeleri tanımının karşılınması için çok fazla işlemle sonuçlanmaktadır.
 - **TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7 'deki değişiklikler- "Gösterge faiz oranı reformu";** 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler gösterge faiz oranı reformu ile ilgili olarak belirli kolaylaştırıcı uygulamalar sağlar. Bu uygulamalar korunma muhasebesi ile ilgilidir ve IBOR reformunun etkisi genellikle riskten korunma muhasebesinin sona ermesine neden olmamalıdır. Bununla birlikte herhangi bir riskten korunma etkinsizliğinin gelir tablosunda kaydedilmeye devam etmesi gerekir. IBOR bazlı sözleşmelerde korunma muhasebesinin yaygın olması göz önüne alındığında bu kolaylaştırıcı uygulamalar sektördeki tüm şirketleri etkileyecektir.

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3 Muhasebe politikalarında değişiklikler (Devamı)

2.3.1 Yeni düzenlenmiş standartlar ve yorumlar (Devamı)

- **TFRS 16 “Kiralamalar - COVID 19 Kira imtiyazlarına ilişkin değişiklikler”;** 1 Haziran 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Bu imtiyazlar, kira ödemelerine ara verilmesi veya ertelenmesi dahil olmak üzere çeşitli şekillerde olabilir. 28 Mayıs 2020 tarihinde, UMSK UFRS 16 Kiralamalar standardında yayımladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirmeyi seçebilirler. Bu uygulama kolaylığı çoğu zaman kira ödemelerinde azalmayı tetikleyen olay veya koşulun ortaya çıktığı dönemlerde kira imtiyazının değişken kira ödemesi olarak muhasebeleştirilmesine neden olur.
- b. **30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:**
 - **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.
 - **TMS 1, “Finansal tabloların sunumu” standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği;** 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1, "Finansal tabloların sunumu" standardında yapılan bu dar kapsamlı değişiklikler, raporlama dönemi sonunda mevcut olan haklara bağlı olarak yükümlülüklerin cari veya cari olmayan olarak sınıflandırıldığını açıklamaktadır. Sınıflandırma, raporlama tarihinden sonraki olaylar veya işletmenin beklentilerinden etkilenmemektedir (örneğin, bir imtiyazın alınması veya sözleşmenin ihlali). Değişiklik ayrıca, TMS 1'in bir yükümlülüğün “ödenmesi”nin ne anlama geldiğini açıklığa kavuşturmuştur.
 - **TFRS 3, TMS 16, TMS 17’de yapılan dar kapsamlı değişiklikler ve TFRS 1, TFRS 9, TMS 41 ve TFRS 16’da yapılan bazı yıllık iyileştirmeler;** 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
 - **TFRS 3 ‘İşletme birleşmeleri’nde yapılan değişiklikler;** bu değişiklik İşletme birleşmeleri için muhasebe gerekliliklerini değiştirmeden TFRS 3’te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeveye yapılan bir referansı güncellemektedir.
 - **TMS 16 ‘Maddi duran varlıklar’ da yapılan değişiklikler;** bir şirketin, varlık kullanıma hazır hale gelene kadar üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirin maddi duran varlığın tutarından düşülmesini yasaklamaktadır. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyeti kar veya zarara yansıtacaktır.
 - **TMS 37, ‘Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar’ da yapılan değişiklikler’** bu değişiklik bir sözleşmeden zarar edilip edilmeyeceğine karar verirken bir şirketin hangi maliyetleri içerdiğini belirtir.

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3 Muhasebe politikalarında değişiklikler (Devamı)

2.3.1 Yeni düzenlenmiş standartlar ve yorumlar (Devamı)

Yıllık iyileştirmeler, TFRS 1, 'Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'nın ilk kez uygulanması' TFRS 9 'Finansal Araçlar', TMS 41 'Tarımsal Faaliyetler' ve TFRS 16'nın açıklayıcı örneklerinde küçük değişiklikler yapmaktadır.

Söz konusu değişikliklerin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde önemli bir etkisi bulunmamaktadır.

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti

Grup muhasebesi

Konsolide finansal tablolar, aşağıdaki paragrafta yer alan hususlar kapsamında, ana şirket olan Otokar ile bağlı ortaklıklarının finansal tablolarını içermektedir. Konsolidasyon kapsamı içinde yer alan şirketlerin finansal tabloları, konsolide finansal tabloların tarihleri itibarıyla ve yeknesak muhasebe politikaları ve uygulamaları gözetilerek TFRS'ye uygun olarak hazırlanmıştır.

Bağlı ortaklıklar

Bağlı ortaklıklar, yapılandırılmış kuruluşlar da dahil olmak üzere, Grup'un kontrolünün olduğu şirketlerdir. Grup'un kontrolü; bu şirketlerdeki değişken getirilere maruz kalma, bu getirilerde hak sahibi olma ve bunları yönlendirebilme gücü ile sağlanmaktadır. Bağlı ortaklıklar, kontrolün Grup'a geçtiği tarihten itibaren tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilirler. Kontrolün ortadan kalktığı tarih itibarıyla konsolidasyon kapsamından çıkarılırlar.

Bağlı ortaklıklara ait varlıklar, yükümlülükler, özkaynak kalemleri, gelir ve gider hesapları ile nakit akış hareketleri tam konsolidasyon yöntemi ile konsolide finansal tablolara dahil edilmiştir. Otokar ve bağlı ortaklıklarının sahip olduğu payların kayıtlı değerleri ilgili özkaynaklar ile karşılıklı olarak netleştirilmiştir. Otokar ile bağlı ortaklıklar arasındaki grup içi işlemler ve bakiyeler konsolidasyon sırasında silinmiştir.

Bağlı ortaklıkların elden çıkartılması

Grup'un bağlı ortaklık üzerinde kontrolünün kaybolması durumunda, Grup'un bağlı ortaklık üzerindeki payları kontrolün kaybedildiği tarihteki gerçeğe uygun değeri ile ölçülür ve defter değeri ile arasındaki fark kar veya zarar olarak kaydedilir. Gerçeğe uygun değer, müşterek yönetime tabi ortaklık ve finansal varlıklarda sahip olunan payların sonradan muhasebesinin yapılabilmesi amacıyla ilk alım değeridir. Buna ek olarak, bu şirketle ilgili daha önce diğer kapsamlı gelir olarak tanınan tutarlar ilgili varlık ya da yükümlülükler Grup tarafından elden çıkarılmış gibi muhasebeleştirilir. Bu daha önce diğer kapsamlı gelir olarak tanınan tutarların kar ve zarar olarak sınıflandırılması gerektiği anlamına gelebilir.

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (Devamı)

Grup muhasebesi (Devamı)

Aşağıdaki tabloda 30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla bağlı ortaklıklar, sahip olunan paylar ve ortaklık oranları gösterilmiştir:

Bağlı ortaklıklar	2020		2019	
	Sahip olunan toplam pay (%)	Etkin ortaklık oranı (%)	Sahip olunan toplam pay (%)	Etkin ortaklık oranı (%)
Otokar Europe SAS	100,00	100,00	100,00	100,00
Otokar Land Systems Limited	100,00	100,00	100,00	100,00
Otokar Europe Filiala Bucuresti SRL	100,00	100,00	100,00	100,00
Otokar Central Asia Limited	100,00	100,00	100,00	100,00

İş ortaklıkları	2020		2019	
	Sahip olunan toplam pay (%)	Etkin ortaklık oranı (%)	Sahip olunan toplam pay (%)	Etkin ortaklık oranı (%)
Al Jasoor Heavy Vehicle Industry LLC	49,00	49,00	49,00	49,00

2.5 İşletmenin sürekliliği

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

2.6 Cari Döneme İlişkin Önemli Değişiklikler

Tüm dünyayı etkisi altına alan COVID-19 salgınından dolayı, gerek Grup'un içinde bulunduğu sektörde gerekse genel ekonomik aktivitede yaşanan gelişmeler / yavaşlamalar paralelinde Grup'un tedarik ve satış süreçlerinde aksamalar yaşanmış, üretim faaliyetlerinde geçici süreyle duruşlar meydana gelmiştir. Bu kapsamda Grup'un Sakarya'daki tesisinde, 25.03.2020 - 20.04.2020 tarihleri arasında üretim faaliyetlerine geçici olarak ara verilmiştir.

Bu süreçte, COVID-19'un Grup'un faaliyetlerine ve finansal durumuna olası etkilerini mümkün olan en az seviyeye indirmek için gerekli aksiyonlar Grup yönetimi tarafından alınmıştır. Bu esnada Grup tarafından, yatırım harcamaları, operasyonel giderler ve stoklardaki artışın minimize edilmesi için aksiyonlar alınmış, likidite pozisyonunu güçlendirmek adına nakit yönetim stratejisi gözden geçirilmiştir. Acil durum planı ve risk analizleri revize edilmiştir.

Salgının yayılmasını engellemeye yönelik kısıtlamaların azalması ile birlikte, bilanço tarihi itibarıyla üretim ve satış faaliyetleri kesintisiz devam etmektedir.

COVID-19 etkisinin gerek dünyada gerekse Türkiye'de ne kadar süre ile devam edeceği, ne kadar yayılabileceği henüz net olarak tahmin edilememekte olup; etkilerin şiddeti ve süresi netleştikçe orta ve uzun vade için daha belirgin ve sağlıklı bir değerlendirme yapma imkanı söz konusu olabilecektir. Bununla birlikte, 30 Haziran 2020 tarihli ara dönem özet konsolide finansal tabloları hazırlanırken COVID-19 salgınının olası etkileri değerlendirilmiş ve ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan tahmin ve varsayımlar gözden geçirilmiştir. Grup bu kapsamda, 30 Haziran 2020 tarihli ara dönem özet konsolide finansal tablolarında meydana gelebilecek muhtemel değer düşüklüklerini test etmiş ve herhangi bir değer düşüklüğü tespit edilmemiştir.

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Grup bölümlere göre raporlama yapmamakta, tek bir bölümde finansal tablolarını takip etmektedir.

Üst düzey karar alıcı (Üst düzey yöneticiler, yönetim kurulu üyeleri, genel müdür ve genel müdür yardımcılarında oluşmaktadır.) ürünlerini sadece ciro olarak takip etmekte olup (Not 15), satışların maliyeti, faaliyet giderleri ve finansman giderleri olarak takip etmemektedir. Bu nedenle bölümlere göre raporlama yapılmamaktadır.

NOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Bankalar		
- Vadeli mevduat	433.148	144.016
- Vadesiz mevduat	45.644	78.649
Diğer	16	57
	478.808	222.722

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla toplam tutarı 433.148 bin TL olan vadeli mevduat hesaplarının 18.894 bin TL'ye karşılık gelen tutarı yabancı para cinsinden olup, etkin faiz oranı yıllık %0,1 ve vadesi 1 gündür. Kalan 414.254 bin TL'lik tutarın etkin faiz oranı yıllık %9,04 olup vadesi 51 gündür.

(31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla toplam tutarı 144.016 bin TL olan vadeli mevduat hesaplarının 62.745 bin TL'ye karşılık gelen tutarı yabancı para cinsinden olup, etkin faiz oranı yıllık %0,95 olup, vadesi ortalama 6 gündür. Kalan 81.271 bin TL'lik tutarın etkin faiz oranı yıllık %10,48 olup vadesi ortalama 6 gündür.)

Alınan çekler ve senetler, tahsilat için bankaya verilmiş, bilanço tarihi itibarıyla vadesi gelen çek ve senetlerden oluşmaktadır.

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla Grup'un 274 bin TL (31 Aralık 2019: 0,2 bin TL) tutarında bloke mevduatı bulunmaktadır.

NOT 5 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİ İLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

İş Ortaklıkları'nın taşınan değerlerinin ve özkaynak yöntemine konu sahiplik oranlarının detayı aşağıdaki gibidir:

İş ortaklıkları	2020		2019	
	(%)	Tutar	(%)	Tutar
Al Jasoor	49	115.326	49	56.162
		115.326		56.162

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 5 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİ İLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (Devamı)

30 Haziran 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemleri için İş Ortaklıkları'nın dönem içi hareketleri tablosu aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
Dönem başı 1 Ocak	56.162	13.305
Kar/(zararından) paylar	40.727	13.910
Yabancı para çevrim farkları	18.437	239
Dönem sonu	115.326	27.454

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla özkaynak yöntemi ile değerlendirilen Al Jasoor Heavy Vehicle Industry LLC'ye ilişkin finansal bilgiler ekteki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Toplam varlıklar	1.254.610	989.834
Toplam yükümlülükler	(1.140.242)	(876.650)
Yabancı para çevrim farkları	120.991	1.432
Net varlıklar	235.359	114.616
İş ortaklığı oranı	%49	%49
Grup'un net varlıklardaki payı	115.326	56.162

NOT 6 - BORÇLANMALAR

Kısa vadeli borçlanmalar

30 Haziran 2020	Vade aralığı	Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	TL karşılığı
Banka kredileri			
TL krediler	7 Haziran 2021	8,44	423.092
RON Krediler	31 Aralık 2020	5,53	261.594
ABD Doları krediler	16 Temmuz 2020	4,70	1
Avro krediler	16 Temmuz 2020	1,05	1
			684.688
Kiralama işlemlerinden borçlar			
TL borçlar	-	10,00	2.968
Avro borçlar	-	2,00	7.364
			10.332
Toplam kısa vadeli borçlanmalar			695.020

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 6 - BORÇLANMALAR (Devamı)

Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları (*)

30 Haziran 2020	Vade aralığı	Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	TL karşılığı
Banka Kredileri			
TL krediler	-	9,30	7.146
Avro krediler	-	2,35	972
			8.118

(*) Sabit faiz oranlı

30 Haziran 2020	Vade aralığı	Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	TL karşılığı
Uzun vadeli borçlanmalar (*)			
Banka Kredileri			
TL krediler	4 Ekim 2021- 3 Haziran 2022	9,30	790.000
Avro krediler	20 Eylül 2021	2,35	154.164
			944.164

Kiralama işlemlerinden borçlar

TL borçlar	-	10,00	4.643
Avro borçlar	-	2,00	11.517
			16.160
Toplam uzun vadeli finansal borçlar			960.324

(*) Sabit faiz oranlı

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 6 - BORÇLANMALAR (Devamı)

Kısa vadeli borçlanmalar

31 Aralık 2019	Vade aralığı	Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	TL karşılığı
Banka Kredileri			
Avro krediler	2 Ocak 2020	1,04	139.676
RON krediler	14 Aralık 2020	5,22	97.180
			236.856
Kiralama işlemlerinden borçlar			
Avro borçlar	-	6,00	6.802
TL borçlar	-	25,00	2.742
			9.544
Toplam kısa vadeli borçlanmalar			246.400

31 Aralık 2019	Vade aralığı	Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	TL karşılığı
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları (*)			
TL krediler	-	14,87	6.697
Avro krediler	-	2,35	812
			7.509

31 Aralık 2019	Vade aralığı	Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	TL karşılığı
Uzun vadeli borçlanmalar (*)			
Banka Kredileri			
TL krediler	1 Ekim 2021 - 3 Ekim 2022	14,87	400.000
Avro krediler	20 Eylül 2021	2,35	133.012
			533.012

(*) Sabit faiz oranlı

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 6 - BORÇLANMALAR (Devamı)

31 Aralık 2019	Vade aralığı	Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	TL karşılığı
Kiralama işlemlerinden borçlar			
Avro borçlar	-	6,00	10.639
TL borçlar	-	25,00	4.289
			14.928
Toplam uzun vadeli borçlanmalar			547.940

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla Grup'un kullanmış olduğu krediler karşılığında göstermiş olduğu herhangi bir teminat yoktur. (31 Aralık 2019: Yoktur).

Borçlanmaların 30 Haziran 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren yıllar içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
1 Ocak	801.849	707.547
Dönem içinde alınan borçlanmalar	1.490.850	1.054.553
TFRS 16 kapsamında ilk kez bilançoya alınan kira yükümlülükleri	-	17.855
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(5.481)	(4.925)
TFRS 16 kapsamında kira yükümlülüklerindeki değişimler	6.295	(70)
Anapara ödemeleri (-)	(663.995)	(685.098)
Faiz tahakkuklarındaki değişim	12.328	18.962
Kur farklarındaki değişim	21.616	18.929
30 Haziran	1.663.462	1.127.753

NOT 7 - FİNANSAL YATIRIMLAR

Otokar Central Asia Limited şirketi, yurt dışı satışlarını arttırmak ve ihracat faaliyetlerini takip etmek amacı ile Nur-Sultan, Kazakistan'da bulunan İngiliz Hukuku prensiplerini kabul eden özel statülü bir bölge olan Astana International Financial Center (AIFC)'de 5 Kasım 2019 tarihinde kurulmuştur.

NOT 8 - TÜREV ARAÇLAR

Türev finansal araçlar, Grup'un dövizli alım ve satımlarından doğan kur riskine karşılık yaptığı vadeli döviz işlemlerine (vadeli döviz işlemi) ilişkin sözleşmelerden oluşmaktadır.

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 8 - TÜREV ARAÇLAR (Devamı)

30 Haziran 2020	Sözleşme tutarı	Cari dönem sözleşme vadeleri	Gerçeğe uygun değerler varlıklar
Forward işlemleri	859.651	18 Haziran 2020- 16 Temmuz 2020	397
Kısa vadeli türev araçlar	859.651		397
Toplam türev araçlar	859.651		397

31 Aralık 2019	Sözleşme tutarı	Önceki dönem sözleşme vadeleri	Gerçeğe uygun değerler yükümlülükler
Forward işlemleri	612.478	9 Ocak 2020- 31 Ocak 2020	(1.100)
Kısa vadeli türev araçlar	612.478		(1.100)
Toplam türev araçlar	612.478		(1.100)

NOT 9 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

Ticari alacaklar

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Ticari alacaklar, net	695.659	591.833
Alacak senetleri, net	83.488	131.586
	779.147	723.419
Eksi: şüpheli ticari alacak karşılığı	(52.769)	(46.701)
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	726.378	676.718
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 22)	396.193	219.900
Kısa vadeli ticari alacaklar	1.122.571	896.618
Uzun vadeli ticari alacaklar, net	56.984	51.001
Uzun vadeli ticari alacaklar	56.984	51.001

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla ticari alacakların (akreditifli ödemeler ve senetler hariç) ortalama vadeleri 60-90 gün arasındadır (31 Aralık 2019: 60-90 gün).

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Grup'un alacaklarının ortalama tahsilat süresinin kısa vadeli olması sebebiyle, ticari alacakların gerçeğe uygun değerleri defter değerine yakınsamaktadır.

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 9 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR (Devamı)

Ticari alacaklar ile ilgili alınan teminatlar

Grup'un alacakları temel olarak minibüs ve otobüs bayilerine yapılan satışlardan ve savunma aracı satışlarından doğmaktadır. 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla Grup bayilerinden kaynaklanan alacaklardan şüpheli alacaklar için karşılık ayrılması sonrası kalan toplam 120.390 bin TL (31 Aralık 2019: 92.084 bin TL) tutarındaki alacak, toplam 120.395 bin TL (31 Aralık 2019: 92.268 bin TL) tutarındaki teminat ve ipotek ile güvence altına alınmıştır.

Vadesi geçen ancak değer düşüklüğüne uğramamış ticari alacakların yaşlandırma analizi aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2020	Ticari alacaklar
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	-
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	-
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	-
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	-
Vadesi üzerinden 5 yıldan fazla geçmiş	309
	309
Teminat ile güvence altına alınmış kısmı	309
31 Aralık 2019	Ticari alacaklar
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	-
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	-
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	-
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	270
Vadesi üzerinden 5 yıldan fazla geçmiş	-
	270
Teminat ile güvence altına alınmış kısmı	270

Şüpheli ticari alacak karşılığının 30 Haziran 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemleri içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
1 Ocak	46.701	43.512
Tahsilatlar	(587)	(419)
Yabancı para çevrim farkları	260	151
Yıl içerisindeki artış	6.395	3.355
30 Haziran	52.769	46.599

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

NOT 9 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR (Devamı)

Ticari borçlar

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Ticari borçlar, net	259.969	225.948
Borç senetleri, net	576	512
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	260.545	226.460
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 22)	10.733	29.731
Kısa vadeli ticari borçlar	271.278	256.191

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla ticari borçların ortalama vadeleri 45-60 gün arasındadır (31 Aralık 2019: 45-60 gün arasında).

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Grup’un borçlarının ortalama tahsilat süresinin kısa vadeli olması sebebiyle, ticari borçların gerçeğe uygun değerleri defter değerine yakınsamaktadır.

NOT 10 - STOKLAR

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Hammadde	480.008	229.304
Yarı mamul	55.002	72.267
Mamul	221.851	246.131
Ticari mallar	133.074	117.692
Yoldaki mallar	179.312	112.153
Eksi: stok değer düşüklüğü karşılığı (*)	(21.271)	(9.362)
	1.047.976	768.185

(*) Stok değer düşüklüğünün 260 bin TL’lik kısmı mamullere (31 Aralık 2019: 325 bin TL), 531 bin TL’lik kısmı ticari mallara (31 Aralık 2019: 818 bin TL), 20.480 bin TL’lik kısmı ise hammaddeye (31 Aralık 2019: 8.219 bin TL) ilişkindir. Stok değer düşüklüğü karşılığı, satılan malın maliyeti hesabında muhasebeleştirilmiştir.

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 11 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

30 Haziran 2020 ve 30 Haziran 2019 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemleri içinde maddi duran varlıklar ve ilgili birikmiş amortismanlarında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2020	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	Yabancı para çevrim farkları	30 Haziran 2020
Maliyet						
Arazi ve arsalar	37.437	-	-	-	-	37.437
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	8.608	290	-	-	-	8.898
Binalar	59.620	-	-	-	-	59.620
Makine, tesis ve cihazlar	112.253	2.290	-	10.473	391	125.407
Taşıt araçları	9.782	2.914	(135)	-	-	12.561
Döşeme ve demirbaşlar	53.168	4.583	(14)	610	220	58.567
Özel maliyetler	1.117	-	-	-	-	1.117
Yapılmakta olan yatırımlar	12.011	1.623	(143)	(11.083)	-	2.408
	293.996	11.700	(292)	-	611	306.015
Birikmiş amortisman						
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(4.730)	(147)	-	-	-	(4.877)
Binalar	(47.350)	(614)	-	-	-	(47.964)
Makine, tesis ve cihazlar	(86.988)	(3.105)	-	-	(186)	(90.279)
Taşıt araçları	(6.026)	(474)	15	-	-	(6.485)
Döşeme ve demirbaşlar	(18.910)	(2.522)	201	-	(115)	(21.346)
Özel maliyetler	(920)	(40)	-	-	-	(960)
	(164.924)	(6.902)	216	-	(301)	(171.911)
Net defter değeri	129.072					134.104

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde ipotek bulunmamaktadır (31 Aralık 2019: İpotek bulunmamaktadır).

	1 Ocak 2019	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	Yabancı para çevrim farkları	30 Haziran 2019
Maliyet						
Arazi ve arsalar	37.457	-	(20)	-	-	37.437
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	8.583	-	-	-	-	8.583
Binalar	58.489	490	-	-	-	58.979
Makine, tesis ve cihazlar	106.570	1.917	-	-	96	108.583
Taşıt araçları	9.345	786	(127)	-	-	10.004
Döşeme ve demirbaşlar	38.143	4.646	(3)	-	62	42.848
Özel maliyetler	1.089	26	-	-	-	1.115
Yapılmakta olan yatırımlar	4	1.244	-	-	-	1.248
	259.680	9.109	(150)	-	158	268.797
Birikmiş amortisman						
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(4.432)	(151)	-	-	-	(4.583)
Binalar	(44.870)	(1.306)	-	-	-	(46.176)
Makine, tesis ve cihazlar	(81.205)	(2.687)	-	-	(63)	(83.955)
Taşıt araçları	(5.483)	(351)	31	-	-	(5.803)
Döşeme ve demirbaşlar	(15.245)	(1.956)	1	-	(35)	(17.235)
Özel maliyetler	(842)	(37)	-	-	-	(879)
	(152.077)	(6.488)	32	-	(98)	(158.631)
Net defter değeri	107.603					110.166

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 11 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

30 Haziran 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemleri için, maddi ve maddi olmayan duran varlıklardan oluşan cari dönem amortisman ve itfa payları giderlerinin dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	30 Haziran 2019
Araştırma geliştirme giderleri	34.615	27.434
Kullanım hakkı varlıkları	6.144	-
Satılan malın maliyeti	3.205	2.862
Genel yönetim giderleri	1.508	1.179
Stoklar üzerindeki amortisman	725	1.086
Satış ve pazarlama giderleri	473	738
Yabancı para çevrim farkları	302	98
Geliştirme sürecinde olan faaliyetler	84	1.531
	47.056	34.928

KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

Kullanım hakkı varlıklarının 30 Haziran 2020 ve 2019 itibarıyla bakiyeleri ve ilgili dönemdeki birikmiş amortisman tutarları aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2020 itibarıyla	Binalar	Motorlu Araçlar	Döşeme ve Demirbaşlar	Toplam
Maliyet	20.585	16.687	491	37.763
Birikmiş amortisman	(5.325)	(8.696)	(311)	(14.332)
	15.260	7.991	180	23.431
30 Haziran 2019 itibarıyla	Binalar	Motorlu Araçlar	Döşeme ve Demirbaşlar	Toplam
Maliyet	9.497	7.802	486	17.785
Birikmiş amortisman	(1.692)	(2.570)	(115)	(4.377)
	7.805	5.232	371	13.408

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 12 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

30 Haziran 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemleri içinde maddi olmayan duran varlıklar ve ilgili birikmiş amortismanlarında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2020	İlaveler	Yabancı para çevrim farkları	Çıkışlar	Transferler	30 Haziran 2020
Maliyet						
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	21.821	1.778	-	-	-	23.599
Geliştirme maliyetleri	542.609	-	-	-	-	542.609
Geliştirme sürecinde olan faaliyetler	123.643	85.814	-	-	-	209.457
	688.073	87.592	-	-	-	775.665
Birikmiş itfa payları						
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	(14.693)	(1.143)	-	-	-	(15.836)
Geliştirme maliyetleri	(300.841)	(32.565)	-	-	-	(333.406)
	(315.534)	(33.708)	-	-	-	(349.242)
Net defter değeri	372.539					426.423

	1 Ocak 2019	İlaveler	Yabancı para çevrim farkları	Çıkışlar	Transferler	30 Haziran 2019
Maliyet						
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	18.249	1.022	-	-	-	19.271
Geliştirme maliyetleri	427.570	-	-	-	269	427.839
Geliştirme sürecinde olan faaliyetler	92.439	64.288	-	-	(269)	156.458
	538.258	65.310	-	-	-	603.568
Birikmiş itfa payları						
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	(13.017)	(908)	-	-	-	(13.925)
Geliştirme maliyetleri	(244.585)	(27.434)	-	-	-	(272.019)
	(257.602)	(28.342)	-	-	-	(285.944)
Net defter değeri	280.656					317.624

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 13 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Kısa vadeli karşılıklar

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Garanti giderleri karşılığı	93.088	77.897
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	15.417	12.520
Diğer	63.748	57.088
	172.253	147.505

Garanti giderleri karşılığı

Grup, satışını gerçekleştirmiş olduğu araçları 2 yıl boyunca garanti kapsamına almaktadır. Buna bağlı olarak, bilanço tarihi itibarıyla garanti kapsamında olan araçlar için gelecek dönemlerde gerçekleşmesi tahmin edilen garanti giderleri için karşılık ayrılmıştır.

30 Haziran 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemleri içindeki garanti giderleri karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
1 Ocak	77.897	43.778
Yıl içerisindeki artış / (azalış), net	41.809	55.771
Gerçekleşen ödemeler	(26.618)	(31.482)
30 Haziran itibarıyla	93.088	68.067

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Kıdem tazminatı karşılığı	56.507	48.460
Kullanılmamış izin karşılığı	15.417	12.520
	71.924	60.980

Kıdem tazminatı karşılığı

Ödenecek tazminat her hizmet yılı için bir aylık brüt maaş kadardır ve bu tutar 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla 6.730,15 tam TL (31 Aralık 2019: 6.379,86 tam TL) ile sınırlandırılmıştır.

Kıdem tazminatı karşılığı yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir ve herhangi bir fonlama şartı bulunmamaktadır.

Kıdem tazminatı karşılığı çalışanların emekliliği halinde ödenmesi gerekecek muhtemel yükümlülüğün bugünkü değerinin tahminiyle hesaplanır.

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 13 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

KGK tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları, Grup'un kıdem tazminatı karşılığını tahmin etmek için aktüer değerlendirme yöntemlerinin geliştirilmesini öngörmektedir. Buna göre toplam yükümlülüğün hesaplanmasında aşağıdaki aktüer öngörüler kullanılmıştır:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Net iskonto oranı (%)	4,67	4,67
Emeklilik olasılığının tahmini için personel devir hızı oranı (%)	97,89	97,66

Temel varsayım, her yıllık hizmet için belirlenen tavan karşılığının enflasyon ile orantılı olarak artmasıdır. Böylece uygulanan iskonto oranı enflasyonun beklenen etkilerinden arındırılmış gerçek oranı gösterir. Kıdem tazminatı tavanı altı ayda bir revize olup, konsolide kıdem tazminatı karşılığının hesaplanmasında 1 Temmuz 2020 tarihinden itibaren geçerli olan 7.117,17 TL (1 Ocak 2020: 6.730,15 TL) olan tavan tutarı göz önüne alınmıştır.

Kıdem tazminatı karşılığının 30 Haziran 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemleri içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
1 Ocak	48.460	38.235
Faiz gideri	2.193	1.730
Cari yıl karşılığı	6.737	2.263
Aktüeryal kayıp	2.484	4.978
Ödemeler	(3.367)	(4.008)
30 Haziran itibarıyla	56.507	43.198

Kullanılmayan izin günleri karşılığı

Kullanılmayan izin günleri karşılığının 30 Haziran 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemleri içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
1 Ocak	12.520	10.443
Yıl içerisindeki artış, net	2.897	3.661
30 Haziran itibarıyla	15.417	14.104

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 13 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

Taahhütler ve zorunluluklar

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Grup'un teminat, rehin, ipotek ve kefalet (TRİK) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
a. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	1.466.728	1.150.067
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	-	-
d. Diğer verilen TRİK'lerin toplam tutarı	-	-
	1.466.728	1.150.067

TRİK'lerin para birimi cinsinden detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020		31 Aralık 2019	
	Orjinal para birimi	TL karşılığı	Orjinal para birimi	TL karşılığı
Amerikan Doları	152.928	1.046.363	151.597	900.516
Avro	26.029	200.639	22.452	149.317
Türk Lirası	118.228	118.228	91.779	91.779
Rumen Leyi	45.810	72.481	-	-
Çin Yuanı	30.000	28.844	10.000	8.455
Polonya Zlotisi	100	173	-	-
		1.466.728		1.150.067

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 13 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

Teminat mektupları

a) 30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla verilen garantiler aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Banka teminat mektupları	1.466.728	1.150.067
	1.466.728	1.150.067

b) 30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla alınan garantiler aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Banka teminat mektupları	333.785	245.208
Teminat senetleri	1.305	9.974
Alınan ipotekler	20	4.020
	335.110	259.202

Koşullu varlıklar

Ar-Ge indirimi kapsamında, vergi indiriminden yararlanılamayan 2011 - 2012 - 2013 - 2014 ve 2015 yılları işlemleri için dava açılmış olup, Grup lehine sonuçlanan bu davalar temyiz aşamasındadır. Temyiz aşamasında olan 2011 - 2012 - 2013 - 2014 yılları için Danıştay kararları lehte gerçekleşmiş ancak İdare tarafından karar düzeltme talebinde bulunulmuştur. 2015 yılı için temyiz süreci devam etmektedir.

NOT 14 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER, ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR, DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Peşin ödenmiş giderler

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Peşin ödenmiş giderler	15.867	8.646
	15.867	8.646

b) Diğer dönen varlıklar

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Katma değer vergisi alacakları	71.544	45.040
Diğer	3.899	963
	75.443	46.003

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 14 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER, ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR, DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

c) Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler

Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler - kısa vadeli	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Alınan sipariş avansları	358.443	266.602
Ertelenen bakım onarım gelirleri	26.345	21.535
	384.788	288.137

Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler - uzun vadeli	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Alınan avanslar	153.721	273.347
Ertelenen bakım onarım gelirleri	137.263	131.185
	290.984	404.532

d) Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Ödenecek sosyal güvenlik kesintisi	23.702	18.543
Ödenecek vergi ve fonlar	9.635	9.699
Personele borçlar	4.463	10.034
	37.800	38.276

e) Diğer kısa vadeli yükümlülükler

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Ödenecek vergi ve fonlar	36.402	3.700
Tecil edilen özel tüketim vergisi	1.437	1.064
Ortaklara borçlar	367	318
Diğer	1.054	799
	39.260	5.881

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 15 - HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Hasılat	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Yurt içi satışlar	271.715	103.956	249.359	133.433
Yurt dışı satışlar	871.513	576.483	1.042.889	735.254
Brüt satışlar	1.143.228	680.439	1.292.248	868.687
Eksi: iskontolar ve satışlardan iadeler	(6.980)	(2.980)	(8.352)	(3.861)
Net satışlar	1.136.248	677.459	1.283.896	864.826

30 Haziran 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren dönemler içinde Grup'un yapmış olduğu satışların tutarsal olarak ürün grubu bazında dağılımı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Ticari araçlar	456.361	231.424	651.992	318.240
Savunma sanayi araçları	551.785	388.744	503.086	474.318
Diğer satışlar (*)	128.102	57.291	128.818	72.268
	1.136.248	677.459	1.283.896	864.826

(*) Yedek parça, servis ve diğer satış gelirlerinden oluşmaktadır.

Satışların maliyeti

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Satılan mamullerin maliyeti	(641.794)	(353.777)	(748.410)	(461.455)
Satılan ticari malların maliyeti	(55.338)	(35.051)	(57.426)	(28.922)
Satışların maliyeti	(697.132)	(388.828)	(805.836)	(490.377)

NOT 16 - PAZARLAMA GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Pazarlama giderleri	(140.184)	(62.873)	(196.970)	(125.069)
Genel yönetim giderleri	(61.788)	(28.694)	(58.122)	(32.900)
Araştırma ve geliştirme giderleri	(35.558)	(18.216)	(28.507)	(14.542)
	(237.530)	(109.783)	(283.599)	(172.511)

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 17 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Esas faaliyetlerden diğer gelirler				
Ticari alacak ve borçlardan kur farkı geliri	162.786	67.501	106.988	58.529
Vadeli işlem geliri	25.457	16.398	33.585	17.730
Kredili satışlardaki vade farkı geliri	4.386	1.572	17.788	8.181
Teşvik gelirleri	157	78	738	369
Diğer gelirler	15.706	7.774	11.507	1.691
	208.492	93.323	170.606	86.500
Esas faaliyetlerden diğer giderler				
Ticari alacak ve borçlardan kur farkı gideri	(151.977)	(55.239)	(80.756)	(33.463)
Vadeli işlem gideri	(24.630)	(17.308)	(14.581)	(8.216)
Şüpheli alacak karşılık gideri	(6.395)	(2.980)	(3.355)	(1.568)
Ticari alacaklara ilişkin beklenen kredi zararları	(2.219)	(403)	(110)	(110)
Diğer giderler	(3.615)	-	-	-
	(188.836)	(75.930)	(98.802)	(43.357)

NOT 18 - FİNANSMAN GELİRLERİ

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Banka mevduatı kur farkı geliri	17.621	8.747	9.925	2.320
Banka mevduatı faiz geliri	14.357	10.858	1.217	585
Kredi kur farkı geliri	658	-	6.972	2.079
	32.636	19.605	18.114	4.984

NOT 19 - FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Banka kredileri faiz gideri	(53.759)	(37.225)	(72.680)	(37.767)
Banka kredileri kur farkı gideri	(19.733)	(9.864)	(9.755)	(3.298)
Banka mevduatı kur farkı gideri	(4.691)	(3.702)	(25.901)	(16.068)
Diğer	(7.641)	(4.281)	(909)	(437)
	(85.824)	(55.072)	(109.245)	(57.570)

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 20 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Türkiye'de kurumlar vergisi oranı 2018 - 2020 yılları arasında %22'dir. Kurumlar vergisi ilgili olduğu hesap döneminin sonunu takip eden dördüncü ayın yirmi beşinci günü akşamına kadar beyan edilmekte ve aynı ayın sonuna kadar tek taksitte ödenmektedir. Vergi mevzuatı uyarınca üçer aylık dönemler itibarıyla oluşan kazançlar üzerinden %22 oranında geçici vergi hesaplanarak ödenmekte ve bu şekilde ödenen tutarlar yıllık kazanç üzerinden hesaplanan vergiden mahsup edilmektedir.

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihli bilançolarda ödenecek vergi tutarları peşin ödenen vergilerle netleştirilerek aşağıdaki gibi gösterilmiştir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Kurumlar ve gelir vergisi	-	4.960
Peşin ödenen vergiler (-)	-	(4.960)
Dönem karı vergi yükümlülüğü /(varlığı)	-	-

30 Haziran 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait toplam vergi giderinin dağılımı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019
Cari dönem kurumlar vergisi	-	-
Kar veya zarar tablosuna yansıtılan ertelenmiş vergi geliri/(gideri)		
Dönem karına yansıtılan	(36.484)	6.181
Diğer kapsamlı gelir/(gidere) yansıtılan	547	1.094
	(35.937)	7.275

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 20 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, ertelenmiş vergiye konu olan geçici farklar ve etkin vergi oranları kullanılarak hesaplanan net ertelenmiş vergi varlığının dağılımı aşağıda özetlenmiştir:

	Kümülatif geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlığı	
	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Ar-Ge kapsamında kullanılacak teşvikler(*)	82.419	314.365	18.132	69.160
Maddi duran varlıklar	(29.142)	(27.051)	(2.347)	(1.929)
Maddi olmayan duran varlıklar	(94.975)	(103.649)	(18.995)	(20.730)
Ertelenmiş finansal giderler	(1.303)	(1.323)	(287)	(291)
Stoklar	21.381	10.027	4.704	2.195
Garanti giderleri karşılığı	93.088	77.897	19.265	16.226
Kıdem tazminatı yükümlülüğü	56.507	48.460	11.301	9.692
Ertelenmiş finansal gelirler	(607)	(2.134)	(133)	(470)
Diğer karşılıklar	68.440	49.968	14.038	10.283
Ertelenmiş bakım onarım gelirleri	134.455	145.908	25.890	24.435
Diğer	(25.666)	(32.061)	(5.508)	(6.574)
Ertelenmiş vergi varlığı			66.060	101.997

(*) Grup'un teşvik belgesine bağlanan yatırımlardan elde ettiği kazançlar, yatırımın kısmen veya tamamen işletilmesine başlanılan hesap döneminden itibaren yatırıma katkı tutarına ulaşıncaya kadar indirimli oranlar üzerinden kurumlar vergisine tabi tutulur. Bu kapsamda 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla Grup'un öngörülebilir gelecekte faydalanacağı 82.419 bin TL (31 Aralık 2019: 314.365 bin TL) tutarında vergi avantajı ertelenmiş vergi aktifi olarak ara dönem özet konsolide finansal tablolara yansıtılmıştır. 2015 ve öncesine ait 202.013 bin TL'lik vergi avantajının kullanılmasına ilişkin dava hala devam etmekte olduğu için bunun üzerinden ertelenmiş vergi varlığı hesaplanmamıştır.

Ertelenen vergi varlığının 30 Haziran 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemleri içindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019
1 Ocak	101.997	90.064
Kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılan ertelenen vergi geliri/gideri :		
-Kar veya zarara yansıtılan	(36.484)	6.181
-Diğer kapsamlı gelir/(gidere) yansıtılan	547	1.094
30 Haziran itibarıyla	66.060	97.339

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 21 - PAY BAŞINA KAZANÇ

Pay başına kazanç, net karın ilgili yıl içinde mevcut hisselerin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile tespit edilir.

Şirketler mevcut hissedarlara birikmiş karlardan hisseleri oranında hisse dağıtarak sermayelerini arttırabilir. Hisse başına kar hesaplanırken, bu bedelsiz hisse ihracı çıkarılmış hisseler olarak sayılır. Dolayısıyla hisse başına kar hesaplamasında kullanılan ağırlıklı hisse adedi ortalaması, hisselerin bedelsiz olarak çıkarılmasını geriye dönük olarak uygulamak suretiyle elde edilir.

Hisse başına esas kar, hissedarlara ait net karın çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile hesaplanır.

	30 Haziran 2020	30 Haziran 2019
Net dönem (zararı)/karı	172.317	195.330
Çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedi	24.000.000.000	24.000.000.000
Pay başına (kayıp)/kazanç (Kuruş)	0,718	0,814

NOT 22 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Dönem sonları itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve ilişkili taraflara borçlar bakiyeleri ile yıl içerisinde ilişkili taraflarla yapılan işlemlerin özeti aşağıda sunulmuştur:

i) 30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alacak ve borçlar aşağıdaki gibidir:

İlişkili taraflardan alacaklar	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Al Jasoor Heavy Vehicle Industry LLC (3) (**)	292.655	81.303
Ram Dış Ticaret A.Ş. (1) (*)	103.435	138.537
Diğer (1)	103	60
	396.193	219.900

(*) Yurtdışı satışların bir kısmı Ram Dış Ticaret A.Ş. aracılığı ile ihrac kayıtlı olarak gerçekleştirilmekte olup, bakiye bu işlemlerden doğan ticari alacaklardan oluşmaktadır.

(**) Grup'un İş Ortaklığı olan Al Jasoor Heavy Vehicle Industry LLC' ye yapılan satışlar sebebi ile oluşan ticari alacaklardır.

İlişkili taraflara borçlar	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Zer Merkezi Hizmetler A.Ş. (1)	4.089	4.914
Ram Dış Ticaret A.Ş. (1)	2.016	4.400
Koç Sistem Bilgi ve İletişim Hiz. A.Ş. (1)	1.034	3.803
Ford Otosan A.Ş. (2)	747	-
Otokoç Otomotiv Tic. ve San. A.Ş. (1)	745	830
Koç Holding A.Ş. (2)	487	11.787
Ram Sigorta Aracılık Hiz. A.Ş.(1)	416	-
Opet Fuchs Madeni Yağ A.Ş. (1)	207	479
Diğer (1)	992	3.518
	10.733	29.731

- (1) Grup ana ortağının ilişkili tarafları
(2) Grup hissedarı
(3) İş ortaklığı

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 22 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili taraflardan alınan avanslar	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Al Jasoor Heavy Vehicle Industry LLC (3) (*)	461.163	527.169
	461.163	527.169

- (*) Grup'un İş Ortaklığı olan Al Jasoor Heavy Vehicle Industry LLC'ye yapılacak satışlara ilişkin olarak alınan avansın oluşmaktadır.
- ii) İlişkili taraflara yapılan önemli satışlar ve ilişkili taraflardan yapılan önemli alımlar aşağıdaki gibidir:

Ürün ve hizmet satışları	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Al Jasoor Heavy Vehicle Industry LLC (3)	556.523	384.088	385.920	385.828
Ram Dış Ticaret A.Ş. (1) (*)	12.357	3.182	120.751	96.172
Diğer (1)	42	22	74	5
	568.922	387.292	506.745	482.005

- (*) Ram Dış Ticaret A.Ş.'ye yapılan satışlar ilişkili olmayan üçüncü kişiler için yapılan ihraç kayıtlı satışlardan oluşmaktadır.

Sabit kıymet alımları	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Koç Sistem Bilgi ve İletişim Hiz. A.Ş. (1)	2.603	1.691	1.782	302
Diğer (1)	108	11	248	248
	2.711	1.702	2.030	550

Stok alımları	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş. (1)	17.030	8.606	19.402	9.358
Ram Dış Ticaret A.Ş. (1)	3.808	1.884	2.026	1.546
Opet Fuchs Madeni Yağ A.Ş. (1)	1.848	675	1.506	771
Opet Petrolcülük A.Ş.(1)	1.251	470	1.667	897
Akpa Dayanıklı Tük.Paz. A.Ş. (1)	1.032	393	1.408	666
Ford Otosan A.Ş. (2)	659	16	-	-
Türk Traktör ve Ziraat Makineleri A.Ş. (1)	-	-	2.196	1.115
Diğer (1)	53	6	82	80
	25.681	12.050	28.287	14.433

- (1) Grup ana ortağının ilişkili tarafları
(2) Grup hissedarı
(3) İş ortaklığı

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 22 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

Hizmet alımları	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Ram Dış Ticaret A.Ş.(1)	11.221	8.402	22.505	11.333
Ram Sigorta Aracılık Hz. A.Ş.(1)(**)	5.601	287	5.436	728
Otokoç Otomotiv Tic. ve San. A.Ş.(1)	3.888	1.979	3.065	2.063
Koç Sistem Bilgi ve İletişim Hiz. A.Ş. (1)	3.858	1.759	1.791	1.193
Eltek Elektrik Enerji İth.İhr.Top.Tic. A.Ş. (1)	3.176	988	-	-
Koç Holding A.Ş. (2) (*)	2.503	1.598	1.789	894
Setur Servis Turistik A.Ş.(1)	2.194	130	5.178	2.858
Diğer (1)	1.569	915	1.368	942
	34.010	16.058	41.132	20.011

(*) Ana ortak 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 Dağıtım Hakkında 1 Seri No.lu Genel Tebliğin "11- Grup İçi Hizmetler" düzenlemesi çerçevesinde dağıtımını sonucunda Grup'a fatura edilen hizmet bedelini içermektedir

(**) Sigorta acentesi olarak faaliyet gösteren Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş. aracılığı ile ilişkili taraf olmayan sigorta şirketleri arasında imzalanan poliçeler kapsamında, 30 Haziran 2020 ve 30 Haziran 2019 tarihinde sona eren hesap dönemlerinde ödenen ve tahakkuk eden prim tutarını içermektedir.

Banka mevduat hesapları	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. (1)		
- Vadeli mevduatlar	-	4.510
- Vadesiz mevduatlar	7	2
	7	4.512

Çek ve senetler	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. (1)	230	1.921
	230	1.921

Krediler	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. (1)	141.479	-
	141.479	-

(1) Grup ana ortağının ilişkili tarafları

(2) Grup hissedarı

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 22 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

30 Haziran 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren dönemler itibarıyla ilişkili taraflar ile ilgili esas faaliyetlerden diğer gelir ve giderler:

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Ticari alacak ve borçlardan doğan kur farkı gelirleri				
Ram Dış Ticaret A.Ş. (1)	46.203	(8.007)	29.899	25.602
Al Jasoor Heavy Vehicle Industry LLC (3)	223	210	551	551
Diğer (1)	34	28	160	118
	46.460	(7.769)	30.610	26.271

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Ticari alacak ve borçlardan doğan kur farkı giderleri				
Ram Dış Ticaret A.Ş. (1)	42.422	1.206	6.256	171
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş. (1)	325	228	301	90
Diğer (1)	103	74	5	2
	42.850	1.508	6.562	263

30 Haziran 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren dönemler itibarıyla ilişkili taraflar ile ilgili finansman gelir ve giderleri:

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Faiz gelirleri				
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. (1)	1.122	590	131	131
	1.122	590	131	131

(1) Grup ana ortağının ilişkili tarafları

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 22 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Faiz giderleri				
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. (1)	7.290	6.363	10.243	6.223
	7.290	6.363	10.243	6.223

30 Haziran 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren dönemler itibarıyla ilişkili taraflar ile ilgili finansman gelir ve giderleri:

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Kur farkı gelirleri				
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. (1)	6.670	3.084	3.437	948
	6.670	3.084	3.437	948

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Kur farkı giderleri				
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. (1)	2.515	2.209	3.192	1.297
	2.515	2.209	3.192	1.297

(1) Grup ana ortağının ilişkili tarafları

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar

Grup'un 30 Haziran 2020 tarihinde sona eren hesap dönemi itibarıyla üst düzey yöneticilerine sağladığı kısa vadeli faydalar toplamı 4.666 bin TL'dir (30 Haziran 2019 : 4.786 bin TL). Üst düzey yöneticiler, yönetim kurulu üyeleri, genel müdür ve genel müdür yardımcılardan oluşmaktadır.

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 23 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

a) Döviz pozisyonu tablosu ve ilgili duyarlılık analizi

Grup'un yabancı şirketlerle ticari faaliyetlerde bulunması sebebiyle döviz cinsinden borçlu veya alacaklı bulunulan meblağların Türk Lirası'na çevrilmesinden dolayı kur değişikliklerinden doğan döviz kuru riskine maruz kalmaktadır. Söz konusu döviz kuru riski, döviz pozisyonunun analiz edilmesi ile takip edilmekte ve sınırlandırılmaktadır. Grup, ileride oluşacak ticari işlemler ve kayda alınan aktif ve pasiflerden ötürü ortaya çıkan kur riskini yönetmek için, döviz sepetini mümkün olduğunca çeşitlendirmeye yönelik bir politika izlemektedir.

Grup tarafından tutulan yabancı para varlıkların ve borçların kayıtlı tutarları yabancı para cinslerine göre aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2020	TL karşılığı işlevsel para birimi)	Amerikan Doları	Avro	İngiliz Sterlini
1. Ticari alacaklar	875.645	62.525	58.091	7
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	34.947	2.761	2.083	-
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	27	4	-	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	910.619	65.290	60.174	7
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-
8. Duran varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-
9. Toplam varlıklar (4+8)	910.619	65.290	60.174	7
10. Ticari borçlar	(160.911)	(14.966)	(7.594)	3
11. Finansal yükümlülükler	(971)	-	(126)	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	(115.750)	(10.268)	(5.902)	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	(277.632)	(25.234)	(13.622)	3
14. Ticari borçlar	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	(154.164)	-	(20.000)	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	(176.213)	(25.754)	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	(330.377)	(25.754)	(20.000)	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	(608.009)	(50.988)	(33.622)	3
Net Bilanço Pozisyonu (9+18)	302.610	14.302	26.552	10
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	(276.088)	(11.060)	(26.000)	-
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	153.539	22.440	-	-
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	(429.627)	(33.500)	(26.000)	-
20. Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (9+18+19)	26.522	3.242	552	10
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	302.583	14.298	26.552	10
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	(398)	(1.023)	625	-
23. İhracat (30 Haziran 2020 itibarıyla)	866.890	86.659	39.056	9
24. İthalat (30 Haziran 2020 itibarıyla)	450.413	29.723	35.785	478

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 23 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

31 Aralık 2019	TL karşılığı işlevsel para birimi)	Amerikan Doları	Avro	İngiliz Sterlini
1. Ticari alacaklar	760.010	29.718	87.717	14
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	19.717	2.877	395	-
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	24	4	-	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	779.751	32.599	88.112	14
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-
8. Duran varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-
9. Toplam varlıklar (4+8)	779.751	32.599	88.112	14
10. Ticari borçlar	(147.618)	(14.402)	(9.218)	(98)
11. Finansal yükümlülükler	(140.487)	-	(21.124)	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	(244.327)	(40.940)	(138)	(28)
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	(532.432)	(55.342)	(30.480)	(126)
14. Ticari borçlar	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	(133.012)	-	(20.000)	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	(152.983)	(25.754)	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	(285.995)	(25.754)	(20.000)	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	(818.427)	(81.096)	(50.480)	(126)
Net Bilanço Pozisyonu (9+18)	(38.676)	(48.497)	37.632	(112)
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	49.641	51.461	(38.500)	-
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	305.689	51.461	-	-
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	(256.048)	-	(38.500)	-
20. Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (9+18+19)	10.965	2.964	(868)	(112)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(38.701)	(48.501)	37.632	(112)
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	1.100	-	851	249
23. İhracat (30 Haziran 2019 itibarıyla)	1.037.520	79.208	34.845	2.388
24. İthalat (30 Haziran 2019 itibarıyla)	361.922	24.840	34.528	401

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 23 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Grup'un vergi öncesi karının diğer değişkenler sabit tutulduğunda, ABD Doları, Avro ve İngiliz Sterlini'ndeki %10 değişiklik karşısındaki duyarlılık analizi aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2020	Vergi öncesi kar Yabancı paranın değer kazanması	Vergi öncesi kar Yabancı paranın değer kaybetmesi
<i>ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</i>		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	2.219	(2.219)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	2.219	(2.219)
<i>Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</i>		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	425	(425)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	425	(425)
<i>İngiliz Sterlini'nin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</i>		
7- İngiliz Sterlini net varlık/yükümlülüğü	8	(8)
8- İngiliz Sterlini riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- İngiliz Sterlini varlıkları net etki (7+8)	8	(8)
Toplam (3+6+9)	2.652	(2.652)

31 Aralık 2019	Vergi öncesi kar Yabancı paranın değer kazanması	Vergi öncesi kar Yabancı paranın değer kaybetmesi
<i>ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</i>		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	1.761	(1.761)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	1.761	(1.761)
<i>Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</i>		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(577)	577
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(577)	577
<i>İngiliz Sterlini'nin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</i>		
7- İngiliz Sterlini net varlık/yükümlülüğü	(87)	87
8- İngiliz Sterlini riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- İngiliz Sterlini varlıkları net etki (7+8)	(87)	87
Toplam (3+6+9)	1.097	(1.097)

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 24 - FİNANSAL ARAÇLAR

Aktif piyasalarda ticareti yapılmayan finansal araçların gerçeğe uygun değeri, değerlendirme tekniklerinin kullanılması yoluyla belirlenir. Belirleme teknikleri, en az Grup'un özel tahminleri kadar güvenilir ve mevcut olduğu durumlarda gözlenebilir piyasa verilerinin maksimum düzeyde kullanımını sağlar. Eğer bir finansal aracın gerçeğe uygun değeri açısından gereken tüm girdiler gözlenebilir durumdaysa, bu araç seviye 2 kapsamındadır. Gerçeğe uygun değer hesaplamalarının, aşağıdaki hesaplama hiyerarşisinde belirtilen aşamalar baz alınarak açıklanmasını gerektirmektedir:

- Belirli varlıklar ve yükümlülükler için, aktif piyasalardaki kote edilmiş fiyatlar (düzeltme yapılmamış) (Seviye 1),
- Aşama 1 içinde yer alan kote edilmiş fiyatlardan başka, varlık ve yükümlülükler için, ya direkt (fiyat olarak) ya da dolaylı (fiyatlardan türetilerek) gözlenebilir girdiler (Seviye 2),
- Gözlenebilir bir piyasa datası baz alınarak belirlenemeyen varlık ve yükümlülükler için girdiler (gözlenemeyen girdiler) (Seviye 3).

Aşağıdaki tablo, Grup'un 30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihlerindeki gerçeğe uygun değeri ile ölçülmüş varlıklarını göstermektedir:

30 Haziran 2020

Varlıklar	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Türev finansal araçlar	-	397	-	397
	-	397	-	397

31 Aralık 2019

Yükümlülükler	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Türev finansal araçlar	-	1.100	-	1.100
	-	1.100	-	1.100

Rayıç bedel, bir finansal enstrümanın zorunlu bir satış veya tasfiye işlemi dışında gönüllü taraflar arasındaki bir cari işlemde el değiştirebileceği tutar olup, eğer varsa, oluşan bir piyasa fiyatı ile en iyi şekilde belirlenir.

Finansal enstrümanların tahmini rayıç bedelleri, Grup tarafından mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme metotları kullanılarak tespit edilmiştir. Rayıç bedel tahmininde ve piyasa verilerinin yorumlanmasında tahminler kullanılır. Buna göre, burada sunulan tahminler, Grup'un bir güncel piyasa işleminde elde edebileceği tutarları göstermeyebilir.

Grup, finansal araçların kayıtlı değerlerinin makul değerlerini yansıttığını düşünmektedir.

Finansal varlıklar - Finansal aktiflerin, kısa vadeli olmaları ve kredi kaybının önemsenmeyecek ölçüde olmasından dolayı, rayıç değerlerin taşınan değerlerine yakın olduğu kabul edilir.

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 24 - FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

Finansal yükümlülükler - Ticari borçların ve diğer parasal yükümlülüklerin, kısa vadeli olmasından dolayı, rayiç değerlerin taşınan değerlerine yakın olduğu kabul edilir. Uzun vadeli sabit faizli banka kredilerinin, bilanço tarihi itibarıyla geçerli olan sabit faiz oranı ile değerlendirildiğinde, rayiç değerinin taşınan değere yakın olduğu görülmüştür. Kısa vadeli kredilerinin ise vadelerinin kısa olması nedeniyle taşınan değerlerinin rayiç değeri yansıttığı varsayılmaktadır.

NOT 25 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Grup'un T.C. Sanayi ve Teknoloji Bakanlığı Teşvik Uygulama ve Yabancı Sermaye Genel Müdürlüğü'ne yapılmış olan Yatırım Teşvik Belgesi müracaatı 21.07.2020 tarihinde onaylanmıştır. Toplam 398.169.189 TL tutarında ve 4 yıllık dönemde yapılması öngörülen modernizasyon yatırımı için Grup adına 512845 sayılı Yatırım Teşvik Belgesi düzenlenmiştir.

"Bölgesel Yatırım" kapsamındaki yatırımlarla ilgili olarak yararlanılacak destek unsurları aşağıdaki gibidir:

- 1- KDV İstisnası,
- 2- Gümrük Vergisi Muafiyeti,
- 3- Vergi İndirimi Oranı % 80 - Yatırım Katkı Oranı %40
- 4- Sigorta Primi İşveren hissesi Desteği (7 yıl)
- 5- Faiz Desteği

.....