

**OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA
SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**

**1 OCAK - 31 MART 2024 ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLAR VE AÇIKLAYICI
NOTLAR**

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

**1 OCAK - 31 MART 2024 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.....	6-51

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 VE 31 ARALIK 2023 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

		(Bağımsız denetimden geçmemiş)	(Bağımsız denetimden geçmiş)
	Notlar	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Varlıklar			
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	4	3.954.239	7.865.490
Ticari alacaklar	9	8.263.585	9.850.266
<i>İlişkili taraflardan ticari alacaklar</i>	22	2.737.858	3.814.054
<i>İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar</i>	9	5.525.727	6.036.212
Diğer alacaklar		5.007	4.896
Stoklar	10	11.334.936	8.549.569
Peşin ödenmiş giderler	14	203.234	194.074
Diğer dönen varlıklar	14	525.309	1.257.279
Toplam dönen varlıklar		24.286.310	27.721.574
Duran varlıklar			
Ticari alacaklar	9	493.777	566.219
Diğer alacaklar		16.443	10.288
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	5	76.636	98.215
Finansal yatırımlar	7	30.019	33.008
Maddi duran varlıklar	11	3.412.321	3.448.343
Kullanım hakkı varlıkları	11	115.693	117.031
Maddi olmayan duran varlıklar	12	4.719.166	4.457.234
<i>Şerefiye</i>		48.354	52.074
<i>Diğer maddi olmayan duran varlıklar</i>	12	4.670.812	4.405.160
Ertelenmiş vergi varlığı	20	1.128.770	895.630
Peşin ödenmiş giderler	14	36.901	30.505
Toplam duran varlıklar		10.029.726	9.656.473
Toplam varlıklar		34.316.036	37.378.047

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

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 VE 31 ARALIK 2023 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

	Notlar	(Bağımsız denetimden geçmemiş) 31 Mart 2024	(Bağımsız denetimden geçmiş) 31 Aralık 2023
Kaynaklar			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	6	10.427.161	14.955.736
<i>Banka kredileri</i>	6	10.369.747	14.888.300
<i>Kiralama işlemlerinden borçlar</i>	6	57.414	67.436
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	6	796.215	951.117
<i>Banka kredileri</i>	6	207.543	861.211
<i>İhraç edilmiş borçlanma araçları</i>	6	588.672	89.906
Türev araçlar	8	36.093	29.747
Ticari borçlar	9	3.962.779	4.716.301
<i>İlişkili taraflara ticari borçlar</i>	22	344.975	640.501
<i>İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar</i>	9	3.617.804	4.075.800
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	14	363.413	471.994
Diğer borçlar		130.794	40.613
Dönem karı vergi yükümlülüğü	20	21.069	24.243
Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler	14	797.850	888.524
Devlet teşvik ve yardımları		2.921	4.790
Kısa vadeli karşılıklar	13	1.464.188	1.901.394
<i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin</i>			
<i>kısa vadeli karşılıklar</i>	13	158.774	125.577
<i>Diğer kısa vadeli karşılıklar</i>	13	1.305.414	1.775.817
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	14	752.844	73.092
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		18.755.327	24.057.551
Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar	6	6.066.551	2.655.778
<i>Banka kredileri</i>	6	4.976.749	824.346
<i>Kiralama işlemlerinden borçlar</i>	6	89.802	105.478
<i>İhraç edilmiş borçlanma araçları</i>	6	1.000.000	1.725.954
Devlet teşvik ve yardımları		12.704	22.970
Uzun vadeli karşılıklar	13	413.421	385.467
<i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin</i>			
<i>uzun vadeli karşılıklar</i>	13	413.421	385.467
Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler	14	598.117	702.384
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		7.090.793	3.766.599
Toplam yükümlülükler		25.846.120	27.824.150
Özkaynaklar			
Ödenmiş sermaye		120.000	120.000
Sermaye düzeltme farkları		1.393.187	1.393.187
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		1.170.415	1.099.015
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak			
birikmiş diğer kapsamlı gelirler (giderler)		(439.105)	(384.797)
<i>Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)</i>		(439.105)	(384.797)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak			
birikmiş diğer kapsamlı gelirler (giderler)		(801.575)	(909.221)
<i>Yabancı para çevrim farkları</i>		(801.575)	(909.221)
Geçmiş yıllar karları veya zararları		7.444.313	5.971.305
Net dönem karı veya zararı		(417.319)	2.264.408
Toplam özkaynaklar		8.469.916	9.553.897
Toplam kaynaklar		34.316.036	37.378.047

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

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 VE 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEMLERE AİT KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

	Notlar	(Bağımsız denetimden geçmemiş) 1 Ocak – 31 Mart 2024	(Bağımsız denetimden geçmemiş) 1 Ocak – 31 Mart 2023
Hasılat	15	4.895.917	4.379.983
Satışların maliyeti (-)	15	(4.282.469)	(4.469.714)
BRÜT KAR (ZARAR)		613.448	(89.731)
Genel yönetim giderleri (-)	16	(453.873)	(272.063)
Pazarlama giderleri (-)	16	(815.527)	(576.027)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	16	(223.781)	(223.511)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	17	954.611	455.313
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	17	(434.117)	(169.013)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		(359.239)	(875.032)
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		722	674
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından (zararlarından) paylar	5	(17.793)	(20.872)
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		(376.310)	(895.230)
Finansman gelirleri	18	339.576	356.786
Finansman giderleri (-)	19	(1.434.125)	(960.525)
Net parasal pozisyon kazançları/ (kayıpları)		838.503	1.278.538
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		(632.356)	(220.431)
Sürdürülen faaliyetler vergi gelir/(gideri)			
- Dönem vergi gideri / (geliri)	20	-	(239.536)
- Ertelenmiş vergi geliri /(gideri)	20	215.037	(218.995)
DÖNEM KARI (ZARARI)		(417.319)	(678.962)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar			
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/(kayıpları)	13	(72.411)	(106.865)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	20	18.103	21.374
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar			
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların yabancı para çevrim farkları kazançları (kayıpları)		7.366	9.386
Yabancı para çevrim farkları		100.280	(82.670)
Diğer kapsamlı gelir (gider)		53.338	(158.775)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		(363.981)	(837.737)
Pay başına kazanç/(zarar) (Kuruş)	21	(3,478)	(28,290)

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

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 VE 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEMLERE AİT KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

				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	
31 Mart 2023	Dönem başı bakiyeler	24.000	1.418.029	1.099.015	(283.434)	(789.658)	3.720.393	2.322.102	7.510.447
	Transferler	-	-	-	-	2.322.102	(2.322.102)	-	-
	Kar payları	-	-	-	-	-	-	-	-
	Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	(85.491)	(73.284)	-	(678.962)	(837.737)
	Dönem sonu bakiyeler	24.000	1.418.029	1.099.015	(368.925)	(862.942)	6.042.495	(678.962)	6.672.710
31 Mart 2024	Dönem başı bakiyeler	120.000	1.393.187	1.099.015	(384.797)	(909.221)	5.971.305	2.264.408	9.553.897
	Transferler	-	-	71.400	-	2.193.008	(2.264.408)	-	-
	Kar payları	-	-	-	-	(720.000)	-	(720.000)	(720.000)
	Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	(54.308)	107.646	-	(417.319)	(363.981)
	Dönem sonu bakiyeler	120.000	1.393.187	1.170.415	(439.105)	(801.575)	7.444.313	(417.319)	8.469.916

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

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

Notlar	(Bağımsız denetimden geçmemiş)	(Bağımsız denetimden geçmemiş)	
	1 Ocak – 31 Mart 2024	1 Ocak – 31 Mart 2023	
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	(1.254.407)	1.224.588	
Dönem karı (zararı)	(417.319)	(678.962)	
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler	1.563.048	1.248.628	
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	289.299	306.283	
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	35.592	(120.117)	
-Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	9	(20.081)	
-Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	10	55.673	
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	(117.153)	(20.122)	
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	13	78.117	
-Garanti Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	13	188.900	
-Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		(384.170)	
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	845.867	514.580	
-Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	18	(313.586)	
-Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	19	1.159.453	
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler	229.625	69.439	
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler	29.895	134.595	
-Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		2.989	
-Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		26.906	
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler	17.793	20.872	
-İş Ortaklıklarının Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler	5	17.793	
Vergi (Geliri) ve Gideri ile İlgili Düzeltmeler	(215.037)	458.531	
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler	(722)	(674)	
-Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		(722)	
-Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		(674)	
Parasal (kazanç)/kayıp	447.889	(114.759)	
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler	(2.192.884)	843.104	
Ticari Alacaklardaki Azalış/(Artış) ile İlgili Düzeltmeler	336.959	211.156	
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	(2.841.040)	(604.406)	
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	(136.085)	(10.672)	
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	447.282	1.247.026	
-Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		616.781	
-Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		(169.499)	
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları	(1.047.155)	1.412.770	
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	13	(19.545)	
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler	13	(171.041)	
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		(16.666)	
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI	(237.880)	(662.254)	
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin Yapılan Nakit Çıkışları	(3.097)	-	
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	722	674	
-Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	722	674	
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	(499.966)	(845.104)	
-Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	11	(41.728)	
-Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	12	(458.238)	
Alınan Faiz		264.461	
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	(1.365.158)	3.008.358	
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	7.364.267	7.107.002	
-Kredilerden Nakit Girişleri	6	7.364.267	
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	(7.552.683)	(3.301.437)	
-Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	6	(7.552.683)	
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	6	(17.289)	
Ödenen Faiz	(1.159.453)	(785.984)	
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)	(2.857.445)	3.570.692	
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ PARASAL KAYIP KAZANÇ ETKİSİ	(1.029.714)	(352.652)	
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)	(2.857.445)	3.570.692	
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	7.792.273	3.158.250
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	3.905.114	6.376.290

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

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 1 - GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Otokar Otomotiv ve Savunma Sanayi Anonim Şirketi ("Otokar" ya da "Şirket"), 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 34854 Maltepe/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 ve savunma sanayi
Otokar Europe Filiala Bucuresti S.R.L	Romanya	Satış ve pazarlama	Otomotiv
Otokar Italia S.R.L	İtalya	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 ve savunma sanayi

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:

	31 Mart 2024		31 Aralık 2023	
	Dönem sonu	Ortalama	Dönem sonu	Ortalama
Toplam personel sayısı	3.575	3.561	3.580	3.069

31 Mart 2024 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar, yayınlanmak üzere 10 Mayıs 2024 tarihinde Otokar Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Söz konusu konsolide finansal tablolar, Genel Kurul tarafından değiştirilebilir.

Otokar, Sermaye Piyasası Kurulu'na ("SPK") kayıtlıdır ve hisseleri 1995 yılından beri Borsa İstanbul A.Ş.'de ("BİST") işlem görmektedir. 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla, Otokar'ın BİST'e kayıtlı %27,85 oranında hissesi mevcuttur.

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

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

31 Mart 2024 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.

31 Mart 2024 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 2023 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

Konsolide finansal tablolar KGK tarafından 04 Ekim 2022 tarihinde yayımlanan "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

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

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"). Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Şirket'in işlevsel ve sunum para birimi olan TL kullanılarak sunulmuştur.

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, TFRS'e uygun sunmak amacıyla TL'nin satın alma gücündeki değişimlere göre düzenlenmiştir.

Yüksek enflasyonlu ekonomilerde finansal raporlama

TFRS'leri uygulayan işletmeler, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından 23 Kasım 2023 tarihinde yapılan açıklamayla birlikte, 31 Aralık 2023 tarihinde veya sonrasında sona eren yıllık raporlama dönemine ait finansal tablolarından itibaren TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Standardına göre enflasyon muhasebesi uygulamaya başlamıştır. TMS 29, geçerli para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan işletmelerin, konsolide finansal tabloları da dahil olmak üzere, finansal tablolarında uygulanmaktadır.

İlişikteki finansal tablolar, gerçeğe uygun değeri üzerinden ölçülen finansal yatırımlar ve yeniden değerlendirilmiş tutarları ile ölçülen yatırım amaçlı gayrimenkuller haricinde, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır.

Söz konusu finansal tablolar ile önceki dönemlere ait karşılaştırmalı tüm tutarlar, TMS 29 uyarınca Türk lirasının genel satın alma gücünde meydana gelen değişimlere göre düzeltilmiş ve nihayetinde Türk lirasının 31 Mart 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.

İşletme TMS 29 uygulamasında, KGK'nın yaptığı yönlendirme uyarınca Türkiye İstatistik Kurumu tarafından yayımlanan Tüketici Fiyat Endekslerine (TÜFE) göre elde edilen düzeltme katsayılarını kullanmıştır. Türk lirasının yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olarak tanımlanmasına son verildiği 1 Ocak 2005 tarihinden bu yana cari ve geçmiş dönemlere ait TÜFE ile karşılık gelen düzeltme katsayıları aşağıdaki gibidir:

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

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

2.1 Konsolide finansal tabloların hazırlanma ilkeleri (Devamı)

Yıl sonu	Endeks	Endeks, %	Düzeltilme katsayısı
2004	113,86	13,86	16,33041
2005	122,65	7,72	15,16005
2006	134,49	9,65	13,82541
2007	145,77	8,39	12,75557
2008	160,44	10,06	11,58925
2009	170,91	6,53	10,87929
2010	181,85	6,40	10,22480
2011	200,85	10,45	9,25756
2012	213,23	6,16	8,72007
2013	229,01	7,40	8,11921
2014	247,72	8,17	7,50597
2015	269,54	8,81	6,89835
2016	292,54	8,53	6,35599
2017	327,41	11,92	5,67906
2018	393,88	20,30	4,72068
2019	440,50	11,84	4,22107
2020	504,81	14,60	3,68333
2021	686,95	36,08	2,70672
2022	1.128,45	64,27	1,64773
2023	1.859,38	64,77	1,15060
2024	2.139,47	68,50	1,00000

TMS 29 uyarınca finansal tablolarda gerekli düzeltmeleri yapmak üzere, varlık ve yükümlülükler ilk olarak parasal ve parasal olmayan olarak ayrıştırılmış, parasal olmayan varlık ve yükümlülükler ayrıca cari değeriyle ölçülenler ve maliyet değeriyle ölçülenler olarak ilave bir ayrıştırmaya tabi tutulmuştur. Parasal kalemler (bir endekse bağlı olanlar hariç) ile raporlama dönemi sonundaki cari değerleriyle ölçülen parasal olmayan kalemler halihazırda 31 Mart 2024 tarihindeki cari ölçüm biriminden ifade edildiklerinden enflasyon düzeltmesine tabi tutulmamıştır. 31 Mart 2024 tarihindeki ölçüm biriminden ifade edilmeyen parasal olmayan kalemler ise ilgili katsayı kullanılarak enflasyon düzeltmesine tabi tutulmuştur. Parasal olmayan kalemlerin enflasyona göre düzeltilmiş değerinin geri kazanılabilir tutarı ya da net gerçekleştirilebilir değeri aştığı durumda, ilgili TFRS uygulanarak defter değerinde azaltıma gidilmiştir. Bunun yanı sıra, özkaynak unsurları ile kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosundaki tüm kalemlerde enflasyon düzeltmesi yapılmıştır.

Türk lirasının yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olarak tanımlanmasına son verildiği 1 Ocak 2005 tarihinden önce edinilmiş ya da üstlenilmiş parasal olmayan kalemler ile bu tarihten önce işletmeye konmuş ya da oluşmuş özkaynaklar TÜFE'de 1 Ocak 2005 tarihinden 31 Mart 2024 tarihine kadar meydana gelen değişime göre düzeltmeye tabi tutulmuştur.

TMS 29'un uygulanması, Türk lirasının satın alma gücündeki azalıştan kaynaklı ve kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun kar veya zarar bölümündeki Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları) kaleminde sunulan düzeltmeleri gerekli kılmıştır. Parasal varlık veya yükümlülüklerin değeri endeksteki değişimlere bağlı olmadığı sürece, enflasyon döneminde, parasal yükümlülüklerden daha yüksek tutarda parasal varlık taşıyan işletmelerin satın alma gücü zayıflarken, parasal varlıklardan daha yüksek tutarda parasal yükümlülük taşıyan işletmelerin satın alma gücü artış gösterir. Net parasal pozisyon kazanç ya da kaybı, parasal olmayan kalemlerin, özkaynakların, kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosundaki kalemlerin ve endekse bağlı parasal varlık ve yükümlülüklerin düzeltme farklarından elde edilmiştir.

Ayrıca, TMS 29'un ilk kez uygulandığı raporlama döneminde, Standart hükümleri ilgili ekonomide her zaman yüksek enflasyonun olduğu varsayılarak uygulanmaktadır. Bu nedenle, sonraki raporlama dönemleri için temel teşkil etmesi amacıyla karşılaştırmalı en erken dönemin başlangıcına ait 1 Ocak 2022 tarihli finansal durum tablosu enflasyona göre düzeltilmiştir. 1 Ocak 2022 tarihli finansal durum tablosundaki geçmiş yıllar karları/zararları kaleminin enflasyona göre düzeltilmiş tutarı söz konusu tablonun diğer kalemlerinin enflasyona göre düzeltilmesinden sonra olması gereken bilanço denklighinden elde edilmiştir.

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

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. 31 Mart 2024 tarihinde sona eren döneme ait ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan önemli tahminler, 31 Aralık 2023 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan tahminlerle tutarlıdır.

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.

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

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

2.3 Muhasebe politikalarında değişiklikler (Devamı)

2.3.1 Yeni düzenlenmiş standartlar ve yorumlar

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2024 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS ve TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

i) 1 Ocak 2024 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

TMS 1 Değişiklikleri – Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması

Mart 2020 ve Ocak 2023'te KGK, yükümlülüklerin kısa ve uzun vadeli sınıflandırılmasına yönelik esasları belirlemek üzere TMS 1'de değişiklikler yapmıştır. Ocak 2023'te yapılan değişikliklere göre, işletmenin bir yükümlülüğü ödemeyi erteleme hakkı, raporlama döneminden sonraki bir tarihte kredi sözleşmesi şartlarına uygunluk sağlamasına bağlıysa, raporlama dönemi sonu itibarıyla söz konusu yükümlülüğü erteleme hakkı bulunmaktadır (raporlama dönemi sonunda ilgili şartlara uygunluk sağlamıyor olsa bile). Kredi sözleşmesinden doğan bir yükümlülük uzun vadeli olarak sınıflandırıldığında ve işletmenin ödemeyi erteleme hakkı 12 ay içinde kredi sözleşmesi şartlarına uygunluk sağlamasına bağlı olduğunda, Ocak 2023 değişiklikleri işletmelerin çeşitli açıklamalar yapmasını istemektedir. Bu açıklamalar kredi sözleşme şartları ve ilgili yükümlülükler hakkındaki bilgileri içermelidir. Ayrıca, söz konusu değişiklikler, sözleşme şartlarına uyumun raporlama tarihinde ya da sonraki bir tarihte test edilecek olmasına bakılmaksızın, uzun vadeli sınıflama için ödemeyi erteleme hakkının raporlama dönemi sonu itibarıyla bulunması gerektiğini açıklığa kavuşturmuştur. Değişikliklerde, ödemeyi raporlama döneminden sonraki en az on iki ay sonraya erteleme hakkını işletmenin kullanmama ihtimalinin yükümlülüğün sınıflandırılmasını etkilemeyeceği açıkça ifade edilmiştir. Yapılan değişiklikler TMS 8'e göre geriye dönük olarak uygulanmaktadır. Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

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

2.3 Muhasebe politikalarında değişiklikler (Devamı)

TFRS 16 Değişiklikleri – Satış ve geri kiralama işlemlerinde kira yükümlülükleri

Ocak 2023'te KGK TFRS 16'ya yönelik değişiklikler yayımlanmıştır. Söz konusu değişiklikler, elde kalan kullanım hakkıyla ilgili herhangi bir kazanç ya da zarar muhasebeleştirilmemesini sağlayacak şekilde, satıcı-kiracı tarafından satış ve geri kiralama işleminden doğan kira yükümlülüklerinin ölçümünde uygulanacak hükümleri belirlemektedir. Bu kapsamda, satıcı-kiracı satış ve geri kiralama işleminin fiilen başladığı tarihten sonra "Kira yükümlülüğünün sonraki ölçümü" başlığı altındaki TFRS 16 hükümlerini uygularken, elde kalan kullanım hakkıyla ilgili herhangi bir kazanç ya da zarar muhasebeleştirmeyecek şekilde "kira ödemeleri"ni ya da "revize edilmiş kira ödemeleri"ni belirleyecektir. Değişiklikler, geri kiralama ortaya çıkan kira yükümlülüklerinin ölçümüne yönelik spesifik bir hüküm içermemektedir. Söz konusu kira yükümlülüğünün ilk ölçümü, TFRS 16'da yer alan kira ödemeleri tanımına dahil edilenlerden farklı ödemelerin kira ödemesi olarak belirlenmesine neden olabilecektir. Satıcı-kiracının TMS 8'e göre güvenilir ve ihtiyaca uygun bilgi sağlayacak muhasebe politikası geliştirmesi ve uygulaması gerekecektir. Satıcı-kiracı, değişiklikleri TFRS 16'nın ilk uygulama tarihinden sonra girdiği satış ve geri kiralama işlemlerine TMS 8'e göre geriye dönük uygulamaktadır. Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TMS 7 and TFRS 7 Değişiklikleri - Açıklamalar: Tedarikçi Finansmanı Anlaşmaları

KGK tarafından Eylül 2023'te yayımlanan değişiklikler, tedarikçi finansmanı anlaşmalarının işletmenin yükümlülükleri, nakit akışları ve maruz kaldığı likidite riskleri üzerindeki etkilerinin finansal tablo kullanıcıları tarafından anlaşılmasına katkı sağlamak üzere, mevcut hükümlerde iyileştirmeler yapan açıklamalar getirmektedir. Tedarikçi finansmanı anlaşmaları; bir ya da daha fazla finansman sağlayıcısının işletmenin tedarikçisine olan borcunu ödemeyi üstlendiği ve işletmenin de tedarikçiye ödeme yapıldığı gün ya da sonrasında ödemeyi kabul ettiği anlaşmalar olarak tanımlanmıştır. Söz konusu değişiklikler, bu tür anlaşmaların hüküm ve koşulları, raporlama dönemi başı ve sonu itibarıyla bunlardan ortaya çıkan yükümlülüklerle ilgili nicel bilgiler ile bu yükümlülüklerin defter değerinde meydana gelen nakit dışı değişikliklerin niteliği ve etkileri hakkında açıklamalar yapılmasını zorunlu kılmaktadır. Ayrıca, TFRS 7'de öngörülen likidite riskine yönelik niceliksel açıklamalar kapsamında, tedarikçi finansmanı anlaşmaları, açıklanması gerekli olabilecek diğer faktörlere örnek olarak gösterilmiştir. Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

Konsolide finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Grup aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra konsolide finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

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

2.3 Muhasebe politikalarında değişiklikler (Devamı)

TFRS 10 ve TMS 28 Değişiklikleri: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları

KGK, özkaynak yöntemi ile ilgili devam eden araştırma projesi çıktılarına bağlı olarak değiştirilmek üzere, Aralık 2017'de TFRS 10 ve TMS 28'de yapılan söz konusu değişikliklerin geçerlilik tarihini süresiz olarak ertelemiştir. Ancak, erken uygulamaya halen izin vermektedir. Grup söz konusu değişikliklerin etkilerini, bahsi geçen standartlar nihai halini aldıktan sonra değerlendirecektir.

TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

KGK Şubat 2019'da sigorta sözleşmeleri için muhasebeleştirme ve ölçüm, sunum ve açıklamayı kapsayan kapsamlı yeni bir muhasebe standardı olan TFRS 17'yi yayımlamıştır. TFRS 17 hem sigorta sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin güncel bilanço değerleri ile ölçümünü hem de karın hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirmesini sağlayan bir model getirmektedir. KGK tarafından yapılan duyuruyla Standardın zorunlu yürürlük tarihi 1 Ocak 2025 ya da sonrasında başlayan hesap dönemleri olarak ertelenmiştir. Standart Grup için geçerli değildir ve Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

iii) Yayınlandığı andan itibaren geçerli olan değişiklikler

TMS 12 Değişiklikleri – Uluslararası Vergi Reformu – İkinci Sütun Modeli Kuralları

Eylül 2023'te KGK, İkinci Sütun gelir vergileriyle ilgili ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin muhasebeleştirilmesi ve açıklanmasına zorunlu bir istisna getiren TMS 12'ye yönelik değişiklikler yayımlamıştır. Söz konusu değişiklikler, Ekonomik İşbirliği ve Kalkınma Teşkilatı (OECD) tarafından yayımlanan İkinci Sütun Modeli Kurallarının uygulanması amacıyla yürürlüğe girmiş ya da yürürlüğe girmesi kesine yakın olan vergi kanunlarından ortaya çıkan gelir verilerine TMS 12'nin uygulanacağını açıklığa kavuşturmuştur. Bu değişiklikler ayrıca bu tür vergi kanunlarından etkilenen işletmeler için belirli açıklama hükümleri getirmektedir. Bu kapsamdaki ertelenmiş vergiler hakkındaki bilgilerin muhasebeleştirilmeyeceğine ve açıklanmayacağına yönelik istisna ile istisnanın uygulanmış olduğuna yönelik açıklama hükmü değişikliğin yayımlanmasıyla birlikte uygulanır.

Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

iv) Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış değişiklikler

Aşağıda belirtilen UMS 21'e yönelik değişiklikler ile UFRS 18 Standardı UMSK tarafından yayınlanmış ancak henüz KGK tarafından TFRS'ye uyarlanmamıştır/yayımlanmamıştır. Bu sebeple TFRS'nin bir parçasını oluşturmazlar. Grup konsolide finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu Standart ve değişiklikler TFRS'de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

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

2.3 Muhasebe politikalarında değişiklikler (Devamı)

UMS 21 Değişiklikleri – Konvertibl olmama

Ağustos 2023'te UMSK, UMS 21'e yönelik değişiklikler yayımlamıştır. Değişiklikler bir para biriminin konvertibl olup olmadığının nasıl değerlendirileceği ile para birimi konvertibl olmadığına döviz kurunun ne şekilde tespit edileceğini belirlemektedir. Değişikliğe göre, bir para birimi konvertibl olmadığı için döviz kuru tahmini yapıldığında, ilgili para biriminin konvertibl olmaması durumunun işletmenin performansı, finansal durumu ve nakit akışını nasıl etkilediğini ya da nasıl etkilemesinin beklendiğini finansal tablo kullanıcılarının anlamasını sağlayan bilgiler açıklanır. Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

UFRS 18 – Yeni Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklamalar Standardı

Nisan 2024'te UMSK, UMS 1'in yerini alan UFRS 18 Standardını yayımlamıştır. UFRS 18 belirli toplam ve alt toplamların verilmesi dahil, kar veya zarar tablosunun sunumuna ilişkin yeni hükümler getirmektedir. UFRS 18 işletmelerin, kar veya zarar tablosunda yer verilen tüm gelir ve giderleri, esas faaliyetler, yatırım faaliyetleri, finansman faaliyetleri, gelir vergileri ve durdurulan faaliyetler olmak üzere beş kategoriden biri içerisinde sunmasını zorunlu kılmaktadır. Standart ayrıca yönetim tarafından belirlenmiş performans ölçütlerinin açıklanmasını gerektirmekte ve bunun yanı sıra asli finansal tablolar ile dipnotlar için tanımlanan rollere uygun şekilde finansal bilgilerin toplulaştırılmasına ya da ayrıştırılmasına yönelik yeni hükümler getirmektedir. UFRS 18'in yayımlanmasıyla beraber UMS 7, UMS 8 ve UMS34 gibi diğer finansal raporlama standartlarında da belirli değişiklikler meydana gelmiştir. Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

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

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti

Grup muhasebesi

Ara dönem özet 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, ara dönem özet konsolide finansal tabloların tarihleri itibarıyla ve yeknesak muhasebe politikaları ve uygulamaları gözetilerek TFRS'ye uygun olarak hazırlanmıştır.

Aşağıdaki tabloda 31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla bağlı ortaklıklar, iş ortaklıkları, sahip olunan paylar ve ortaklık oranları gösterilmiştir:

Bağlı ortaklıklar	2024		2023	
	Sahip olunan toplam pay (%)	Etkin ortalık oranı (%)	Sahip olunan toplam pay (%)	Etkin ortalık 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 S.R.L	100,00	100,00	100,00	100,00
Otokar Central Asia Limited	100,00	100,00	100,00	100,00
Otokar Italia S.R.L	100,00	100,00	-	-

İş ortaklıkları

İş Ortaklıkları, Otokar ve bağlı ortaklıklarının bir veya daha fazla müteşebbis ortak tarafından müştereken yönetilmek üzere, bir ekonomik faaliyetin üstlenilmesi için bir sözleşme dahilinde oluşturulmuştur. Otokar bu müşterek kontrolü, kendisinin doğrudan ya da dolaylı olarak sahip olduğu hisselerden yararlanarak sağlamaktadır.

Özkaynak yöntemine göre, iş ortaklığı yatırımı, başlangıçta elde etme maliyeti ile muhasebeleştirilir. Edinme tarihinden sonra ise, yatırımcının yatırım yapılan işletmenin kâr veya zararındaki payı yatırımın defter değeri artırılarak ya da azaltılarak finansal tablolara yansıtılır. Yatırımcının yatırım yapılan işletmenin kâr veya zararından alacağı pay, yatırımcının kâr veya zararı olarak muhasebeleştirilir. Yatırım yapılan bir işletmeden alınan dağıtımlar (kâr payı vb.) yatırımın defter değerini azaltır. Yatırım yapılan işletmenin defter değerinin, işletmenin diğer kapsamlı kârındaki değişikliklerden yatırımcıya düşen pay oranında düzeltilmesi gerekir. İş Ortaklıkları için özkaynak yöntemi uygulanmasında Otokar'ın doğrudan ve dolaylı oy hakkı nispeti dikkate alınmıştır.

Aşağıdaki tabloda, 31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla, İş Ortaklıkları'nın oy hakları ve etkin ortaklık oranları gösterilmiştir:

İş ortaklıkları	2024		2023	
	Sahip olunan toplam pay (%)	Etkin ortalık oranı (%)	Sahip olunan toplam pay (%)	Etkin ortalık oranı (%)
Al Jasoor Heavy Vehicle Industry LLC (*)	49,00	49,00	49,00	49,00

(*) Grup'un bağlı ortaklığı Otokar Land Sytems Limited'in %49 sahibi olduğu Al Jasoor Heavy Vehicle Industry LLC şirketi 28 Mayıs 2017 tarihinde Birleşik Arap Emirlikleri (BAE)'nde otomotiv ve savunma sanayi satışı ve pazarlaması yapmak amacıyla kurulmuştur.

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

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

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Bankalar		
- Vadeli mevduat	2.557.989	6.808.951
- Vadesiz mevduat	1.346.819	983.204
Diğer	306	118
Nakit akış tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	3.905.114	7.792.273
Faiz gelir tahakkuku	49.125	73.217
	3.954.239	7.865.490

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla toplam tutarı 2.557.889 bin TL olan vadeli mevduat hesaplarının tamamı TL cinsinden olup, etkin faiz oranı yıllık %48,13 vadesi 34 gündür.

(31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla toplam tutarı 6.808.951 bin TL olan vadeli mevduat hesaplarının 428.067 bin TL'ye karşılık gelen tutarı yabancı para cinsinden olup, etkin faiz oranı yıllık %0,01 vadesi 1 gündür. Kalan 6.380.884 bin TL'lik tutarın etkin faiz oranı yıllık %44,93 olup vadesi 30 gündür.)

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla Grup'un 0,02 bin TL (31 Aralık 2023: 3.524 bin TL) tutarında bloke mevduatı bulunmaktadır.

NOT 5 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİ İLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla İş Ortaklıkları'nın taşınan değerlerinin ve öz kaynak yöntemine konu konsolidasyon oranlarının detayı aşağıdaki gibidir:

İş ortaklıkları	2024		2023	
	(%)	Tutar	(%)	Tutar
Al Jasoor	49	76.636	49	98.215
		76.636		98.215

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 5 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİ İLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (Devamı)

31 Mart 2024 ve 2023 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemleri için İş Ortaklıkları'nın dönem içi hareketleri tablosu aşağıdaki gibidir:

	2024	2023
Dönem başı 1 Ocak	98.215	457.025
Kar/(zararından) paylar	(17.793)	(20.872)
Yabancı para çevrim farkları	(3.786)	(38.973)
31 Mart	76.636	397.180

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla özkaynak yöntemi ile değerlendirilen Al Jasoor Heavy Vehicle Industry LLC'ye ilişkin finansal bilgiler ekteki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Toplam varlıklar	342.732	639.119
Toplam yükümlülükler	(186.332)	(438.680)
Net varlıklar	156.400	200.439
İş ortaklığı oranı	%49	%49
Grup'un net varlıklardaki payı	76.636	98.215

NOT 6 - BORÇLANMALAR

Kısa vadeli borçlanmalar

31 Mart 2024	Vade aralığı	Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	TL karşılığı
Banka kredileri			
TL krediler	2 Nisan 2024 - 17 Aralık 2024	40,87	5.866.931
Avro krediler	19 Nisan 2024 - 7 Mart 2025	6,69	4.011.167
Dolar krediler	3 Nisan 2024 - 25 Şubat 2025	5,55	491.649
			10.369.747
Kiralama işlemlerinden borçlar			
Avro borçlar	-	2,00	17.873
TL borçlar	-	30,00	39.541
			57.414
Toplam kısa vadeli borçlanmalar			10.427.161

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 6 – BORÇLANMALAR (Devamı)

Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları (*)

31 Mart 2024	Vade aralığı	Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	TL karşılığı
Banka Kredileri			
TL krediler	2 Mayıs 2024 12 Mart 2025'	17,14	207.543
			207.543
İhraç edilmiş borçlanma araçları (**)			
İhraç edilmiş tahvillerin kısa vadeli kısmı		33,00	588.672
			588.672
Toplam uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları			796.215

(*) Sabit faiz oranlı

(**) Grup, takas işlemi 3 Mart 2023 tarihinde gerçekleşen 500.000.000 TL tutarında yurt içinde halka arz edilmeksizin nitelikli yatırımcılara satılmak üzere 740 gün vadeli, %33 yıllık sabit faiz üzerinden 6 ayda bir kupon ödemeli, 12 Mart 2025 itfa tarihli tahvil ihraç etmiştir.

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 6 – BORÇLANMALAR (Devamı)

Uzun vadeli borçlanmalar (*)

31 Mart 2024	Vade aralığı	Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	TL karşılığı
Banka Kredileri			
TL krediler	5 Ağustos 2025 - 27 Mart 2026	44,18	4.976.749
			4.976.749
Kiralama işlemlerinden borçlar			
Avro borçlar	-	2,00	27.955
TL borçlar	-	30,00	61.847
			89.802
İhraç edilmiş borçlanma araçları (**)			
İhraç edilmiş tahvillerin uzun vadeli kısmı		44,25	1.000.000
			1.000.000
Toplam uzun vadeli finansal borçlar			6.066.551

(*) Sabit faiz oranlı

(**) Grup, takas işlemi 9 Haziran 2023 tarihinde gerçekleşen 500.000.000 TL tutarında yurt içinde halka arz edilmeksizin nitelikli yatırımcılara satılmak üzere 752 gün vadeli, %41,5 yıllık sabit faiz üzerinden 6 ayda bir kupon ödemeli, 30 Haziran 2025 itfa tarihli tahvil ihraç etmiştir.

Grup, takas işlemi 18 Ekim 2023 tarihinde gerçekleşen 500.000.000 TL tutarında yurt içinde halka arz edilmeksizin nitelikli yatırımcılara satılmak üzere 752 gün vadeli, %47,0 yıllık sabit faiz üzerinden 6 ayda bir kupon ödemeli, 20 Ekim 2025 itfa tarihli tahvil ihraç etmiştir.

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 6 – BORÇLANMALAR (Devamı)

Kısa vadeli borçlanmalar

31 Aralık 2023	Vade Aralığı	Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	TL karşılığı
Banka kredileri			
Avro krediler	13 Aralık 2024	6,75	3.433.507
Dolar krediler	19 Şubat 2024 – 1 Kasım 2024	5,58	259.960
TL krediler	5 Ocak 2024 – 17 Aralık 2024	39,47	11.194.833
			14.888.300
Kiralama işlemlerinden borçlar			
Avro borçlar	-	2,00	46.444
TL borçlar	-	30,00	20.992
			67.436
Toplam kısa vadeli borçlanmalar			14.955.736

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 6 – BORÇLANMALAR (Devamı)

31 Aralık 2023	Vade Aralığı	Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	TL karşılığı
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları (*)			
Banka kredileri			
TL krediler	11 Ocak 2024 - 18 Kasım 2024	20,45	861.211
			861.211
İhraç edilmiş borçlanma araçları (**)			
İhraç edilmiş tahvillerin kısa vadeli kısmı		40,50	89.906
			89.906
Toplam uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları			951.117

(*) Sabit faiz oranlı

(**) Grup, takas işlemi 3 Mart 2023 tarihinde gerçekleşen 500.000.000 TL tutarında yurt içinde halka arz edilmeksizin nitelikli yatırımcılara satılmak üzere 740 gün vadeli, %33 yıllık sabit faiz üzerinden 6 ayda bir kupon ödemeli, 12 Mart 2025 itfa tarihli tahvil ihraç etmiştir.

Grup, takas işlemi 9 Haziran 2023 tarihinde gerçekleşen 500.000.000 TL tutarında yurt içinde halka arz edilmeksizin nitelikli yatırımcılara satılmak üzere 752 gün vadeli, %41,5 yıllık sabit faiz üzerinden 6 ayda bir kupon ödemeli, 30 Haziran 2025 itfa tarihli tahvil ihraç etmiştir.

Grup, takas işlemi 18 Ekim 2023 tarihinde gerçekleşen 500.000.000 TL tutarında yurt içinde halka arz edilmeksizin nitelikli yatırımcılara satılmak üzere 752 gün vadeli, %47,0 yıllık sabit faiz üzerinden 6 ayda bir kupon ödemeli, 20 Ekim 2025 itfa tarihli tahvil ihraç etmiştir.

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 6 – BORÇLANMALAR (Devamı)

31 Aralık 2023	Vade aralığı	Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	TL karşılığı
Banka Kredileri			
TL krediler	4 Kasım 2024 - 5 Ağustos 2025	14,00	824.346
			824.346
Kiralama işlemlerinden borçlar			
Avro borçlar	-	2,00	72.643
TL borçlar	-	30,00	32.835
			105.478
İhraç edilmiş borçlanma araçları (**)			
İhraç edilmiş tahvillerin uzun vadeli kısmı		40,50	1.725.954
			1.725.954
Toplam uzun vadeli finansal borçlar			2.655.778

(*) Sabit faiz oranlı

(**) Grup, takas işlemi 3 Mart 2023 tarihinde gerçekleşen 500.000.000 TL tutarında yurt içinde halka arz edilmeksizin nitelikli yatırımcılara satılmak üzere 740 gün vadeli, %33 yıllık sabit faiz üzerinden 6 ayda bir kupon ödemeli, 12 Mart 2025 itfa tarihli tahvil ihraç etmiştir.

Grup, takas işlemi 9 Haziran 2023 tarihinde gerçekleşen 500.000.000 TL tutarında yurt içinde halka arz edilmeksizin nitelikli yatırımcılara satılmak üzere 752 gün vadeli, %41,5 yıllık sabit faiz üzerinden 6 ayda bir kupon ödemeli, 30 Haziran 2025 itfa tarihli tahvil ihraç etmiştir.

Grup, takas işlemi 18 Ekim 2023 tarihinde gerçekleşen 500.000.000 TL tutarında yurt içinde halka arz edilmeksizin nitelikli yatırımcılara satılmak üzere 752 gün vadeli, %47,0 yıllık sabit faiz üzerinden 6 ayda bir kupon ödemeli, 20 Ekim 2025 itfa tarihli tahvil ihraç etmiştir.

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla Grup'un kullanmış olduğu krediler karşılığında göstermiş olduğu herhangi bir teminat yoktur. (31 Aralık 2023: Yoktur).

Grup'un borçlanmalarından kaynaklanan finansal taahhütleri yoktur.

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 6 – BORÇLANMALAR (Devamı)

Borçlanmaların 31 Mart 2024 ve 2023 tarihlerinde sona eren yıllar içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2024	2023
1 Ocak	18.562.631	14.309.439
Parasal kazanç/(kayıp)	(2.308.894)	(1.786.424)
Dönem içinde alınan borçlanmalar	7.364.267	7.107.002
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(17.289)	(11.223)
TFRS 16 kapsamında kira yükümlülüklerindeki değişimler	49.106	92.598
Anapara ödemeleri (-)	(7.552.683)	(3.301.437)
Faiz tahakkuklarındaki değişim	963.165	791.161
Kur farklarındaki değişim	229.625	69.439
31 Mart	17.289.928	17.270.555

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.

Finansal yatırımlar, Otokar Central Asia Limited sermaye iştirak tutarı 147 bin TL ile Özel Girişim Sermayesi Yatırım Fonu'na yaptığı 29.872 bin TL tutarındaki yatırımları içermektedir.

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 8 - TÜREV ARAÇLAR

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

31 Mart 2024	Sözleşme tutarı	Cari dönem sözleşme vadeleri	Gerçeğe uygun değerler yükümlülükler
Vadeli döviz işlemleri	2.704.231	4 Nisan 2024 - 4 Kasım 2024	(36.093)
Kısa vadeli türev araçlar	2.704.231		(36.093)
Toplam türev araçlar	2.704.231		(36.093)

31 Aralık 2023	Sözleşme tutarı	Önceki dönem sözleşme vadeleri	Gerçeğe uygun değerler yükümlülükler
Vadeli döviz işlemleri	4.601.633	4 Ocak 2024– 4 Kasım 2024	(29.747)
Kısa vadeli türev araçlar	4.601.633		(29.747)
Toplam türev araçlar	4.601.633		(29.747)

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 9 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

Ticari alacaklar

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Ticari alacaklar, net	5.765.242	6.295.749
Alacak senetleri, net	4.129	4.188
Ara Toplam	5.769.371	6.299.937
Eksi: şüpheli ticari alacak karşılığı	(243.644)	(263.725)
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	5.525.727	6.036.212
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 22)	2.737.858	3.814.054
Kısa vadeli ticari alacaklar	8.263.585	9.850.266
Uzun vadeli ticari alacaklar, net	493.777	566.219
Uzun vadeli ticari alacaklar	493.777	566.219

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla kısa vadeli ticari alacakların (senetler hariç) ortalama vadeleri 60-90 gün arasındadır (31 Aralık 2023: 60-90 gün).

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Grup'un alacaklarının ortalama tahsilat süresinin kısa vadeli olması sebebiyle, ticari alacakların gerçeğe uygun değerleri defter değerine yakınsamaktadır.

Ticari alacaklar ile ilgili alınan teminatlar

Grup'un alacakları temel olarak midibüs ve otobüs bayilerine yapılan satışlardan ve savunma aracı satışlarından doğmaktadır. 31 Mart tarihi itibarıyla Grup bayilerinden kaynaklanan alacaklardan şüpheli alacaklar için karşılık ayrılması sonrası kalan toplam 1.766.927 bin TL (31 Aralık 2023: 800.905 bin TL) tutarındaki alacak, toplam 1.766.927 bin TL (31 Aralık 2023: 800.905 bin TL) tutarındaki teminat ve ipotek ile güvence altına alınmıştır. Grup, geri kalan alacaklarının tahsili ile ilgili olarak konsolide finansal tablo Notu 23'de Kredi Riski bölümünde anlatılan yöntemlerle kredi riskini yönetmektedir.

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 9 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR (Devamı)

Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş ticari alacak bakiyeleri için yasal takibat başlatılmıştır.

Şüpheli ticari alacak karşılığının 31 Mart 2024 ve 2023 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemleri içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2024	2023
1 Ocak	263.725	253.783
Parasal kazanç/(kayıp)	(21.436)	(28.405)
Yabancı para çevrim farkları	1.082	9.351
Kur farkı değişimi	273	162
31 Mart	243.644	234.891

Ticari borçlar

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Ticari borçlar, net	3.617.804	4.075.800
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	3.617.804	4.075.800
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 22)	344.975	640.501
Kısa vadeli ticari borçlar	3.962.779	4.716.301

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla ticari borçların ortalama vadeleri 45-60 gün arasındadır (31 Aralık 2023: 45-60 gün arasında).

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Grup'un borçlarının ortalama tahsilat süresinin kısa vadeli olması sebebiyle, ticari borçların gerçeğe uygun değerleri defter değerine yakınsamaktadır.

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 10 - STOKLAR

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Hammadde	4.679.584	4.525.741
Mamul	2.837.833	1.752.771
Yoldaki mallar	1.973.323	1.302.145
Ticari mallar	1.162.936	1.025.053
Yarı mamul	982.187	189.113
Eksi: stok değer düşüklüğü karşılığı (*)	(300.927)	(245.254)
	11.334.936	8.549.569

(*) Stok değer düşüklüğünün 34.082 bin TL'lik kısmı mamullere (31 Aralık 2023: 9.982 bin TL), 8.041 bin TL'lik kısmı ticari mallara (31 Aralık 2023: 9.252 bin TL), 258.805 bin TL'lik kısmı ise hammaddeye (31 Aralık 2023: 226.020 bin TL) ilişkindir. Stok değer düşüklüğü karşılığı, satılan malın maliyeti hesabında muhasebeleştirilmiştir.

NOT 11 - MADDİ DURAN VARLIKLAR VE KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

31 Mart 2024 ve 31 Mart 2023 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemleri içinde maddi duran varlıklar ve ilgili birikmiş amortismanlarında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2024	İlaveler	Yabancı para çevrim farkları	Çıkışlar	Transferler	31 Mart 2024
Maliyet						
Arazi ve arsalar	552.194	-	-	-	-	552.194
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	179.261	-	-	-	-	179.261
Binalar	1.663.864	-	-	-	-	1.663.864
Makine, tesis ve cihazlar	2.318.886	33	1.241	(2.207)	-	2.317.953
Taşıt araçları	189.001	-	-	-	-	189.001
Döşeme ve demirbaşlar	1.387.278	8.635	1.307	-	43	1.397.263
Özel maliyetler	25.642	-	-	-	-	25.642
Yapılmakta olan yatırımlar	131.416	33.060	-	-	(43)	164.433
	6.447.542	41.728	2.548	(2.207)	-	6.489.611
Birikmiş amortisman						
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(98.335)	(1.443)	-	-	-	(99.778)
Binalar	(857.155)	(11.357)	-	-	-	(868.512)
Makine, tesis ve cihazlar	(1.463.149)	(29.564)	(1.047)	2.207	-	(1.491.553)
Taşıt araçları	(116.354)	(3.201)	-	-	-	(119.555)
Döşeme ve demirbaşlar	(446.929)	(32.025)	(899)	-	-	(479.853)
Özel maliyetler	(17.277)	(762)	-	-	-	(18.039)
	(2.999.199)	(78.352)	(1.946)	2.207	-	(3.077.290)
Net defter değeri	3.448.343					3.412.321

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde ipotek bulunmamaktadır (31 Aralık 2023: İpotek bulunmamaktadır).

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 11 - MADDİ DURAN VARLIKLAR VE KULLANIM HAKKI VARLIKLARI (Devamı)

	1 Ocak 2023	İlaveler	Yabancı para çevrim farkları	Çıkışlar	Transferler	31 Mart 2023
Maliyet						
Arazi ve arsalar	538.109	-	-	-	-	538.109
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	177.389	-	-	-	-	177.389
Binalar	1.405.959	-	-	-	-	1.405.959
Makine, tesis ve cihazlar	2.114.428	4.939	725	(1.279)	-	2.118.813
Taşıt araçları	172.949	-	-	-	-	172.949
Döşeme ve demirbaşlar	978.227	58.943	512	(266)	-	1.037.416
Özel maliyetler	21.355	-	-	-	-	21.355
Yapılmakta olan yatırımlar	88.876	26.220	-	-	-	115.096
	5.497.292	90.102	1.237	(1.545)	-	5.587.086
Birikmiş amortisman						
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(92.406)	(1.505)	-	-	-	(93.911)
Binalar	(822.020)	(8.927)	-	-	-	(830.947)
Makine, tesis ve cihazlar	(1.383.765)	(24.454)	(743)	1.270	-	(1.407.692)
Taşıt araçları	(103.972)	(2.934)	-	-	-	(106.906)
Döşeme ve demirbaşlar	(351.139)	(19.798)	(354)	57	-	(371.234)
Özel maliyetler	(14.903)	(578)	-	-	-	(15.481)
	(2.768.205)	(58.196)	(1.097)	1.327	-	(2.826.171)
Net defter değeri	2.729.087					2.760.915

31 Mart 2024 ve 2023 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemleri için, maddi ve maddi olmayan duran varlıklardan oluşan cari dönem amortisman ve itfa payları giderlerinin dağılımı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Mart 2023
Araştırma geliştirme giderleri	183.733	169.136
Satılan malın maliyeti	50.478	37.817
Kullanım hakkı varlıkları	18.346	67.107
Geliştirme sürecinde olan faaliyetler	16.373	14.731
Stoklar üzerindeki amortisman	8.645	6.476
Genel yönetim giderleri	8.834	9.179
Satış ve pazarlama giderleri	2.890	1.835
Yabancı para çevrim farkları	1.946	1.097
	291.245	307.378

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 11 - MADDİ DURAN VARLIKLAR VE KULLANIM HAKKI VARLIKLARI (Devamı)

Kullanım hakkı varlıkları

Kullanım hakkı varlıklarının 31 Mart 2024 ve 2023 itibarıyla bakiyeleri ve ilgili dönemdeki birikmiş amortisman tutarları aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2024 itibarıyla	Binalar	Motorlu Araçlar	Döşeme ve Demirbaşlar	Toplam
Maliyet	121.688	183.287	5.301	310.276
Birikmiş amortisman	(76.314)	(114.945)	(3.324)	(194.583)
	45.374	68.342	1.977	115.693

31 Mart 2023 itibarıyla	Binalar	Motorlu Araçlar	Döşeme ve Demirbaşlar	Toplam
Maliyet	118.098	204.036	7.843	329.977
Birikmiş amortisman	(57.956)	(120.756)	(3.500)	(182.212)
	60.142	83.280	4.343	147.765

NOT 12 – DİĞER MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2024 ve 2023 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemleri içinde maddi olmayan duran varlıklar ve ilgili birikmiş amortismanlarında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2024	İlaveler	Yabancı para çevrim farkları	Çıkışlar	Transferler	31 Mart 2024
Maliyet						
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	339.773	73	15	(248)	-	339.613
Geliştirme maliyetleri	7.363.411	-	-	-	-	7.363.411
Geliştirme sürecinde olan faaliyetler	1.860.098	458.165	-	-	-	2.318.263
	9.563.282	458.238	15	(248)	-	10.021.287
Birikmiş itfa payları						
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	(254.762)	(8.868)	-	248	-	(263.382)
Geliştirme maliyetleri	(4.903.360)	(183.733)	-	-	-	(5.087.093)
	(5.158.122)	(192.601)	-	248	-	(5.350.475)
Net defter değeri	4.405.160					4.670.812

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 12 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Devamı)

	1 Ocak 2023	İlaveler	Yabancı para çevrim farkları	Çıkışlar	Transferler	31 Mart 2023
Maliyet						
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	317.867	5.835	-	-	-	323.702
Geliştirme maliyetleri	6.536.685	-	-	-	-	6.536.685
Geliştirme sürecinde olan faaliyetler	2.195.771	749.167	-	-	-	2.944.938
	9.050.323	755.002	-	-	-	9.805.325
Birikmiş itfa payları						
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	(220.726)	(11.844)	-	-	-	(232.570)
Geliştirme maliyetleri	(4.229.999)	(169.136)	-	-	-	(4.399.135)
	(4.450.725)	(180.980)	-	-	-	(4.631.705)
Net defter değeri	4.599.598					5.173.620

NOT 13 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Kısa vadeli karşılıklar

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Garanti giderleri karşılığı	708.875	795.108
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar (Not 16)	158.774	125.577
Toplu iş sözleşme tahakkuk karşılığı	71.087	409.616
Alış maliyetleri karşılığı	46.172	38.681
Dava karşılıkları	19.669	22.632
Diğer	459.611	509.780
	1.464.188	1.901.394

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

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

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.

31 Mart 2024 ve 2023 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemleri içindeki garanti giderleri karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2024	2023
1 Ocak	795.108	655.956
Parasal kazanç/(kayıp)	(104.092)	(72.996)
Yıl içerisindeki artış / (azalış), net	188.900	135.295
Gerçekleşen ödemeler	(171.041)	(99.617)
31 Mart itibarıyla	708.875	618.638

NOT 13 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Kıdem tazminatı karşılığı	413.421	385.467
Kullanılmamış izin karşılığı	158.774	125.577
	572.195	511.044

Kıdem tazminatı karşılığı

Ödenecek tazminat her hizmet yılı için bir aylık brüt maaş kadardır ve bu tutar 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla 35.058,58 tam TL (31 Aralık 2023: 23.489,83 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.

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:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Net iskonto oranı (%)	2,90	2,90
Emeklilik olasılığının tahmini için personel devir hızı oranı (%)	98,29	98,00

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

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

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar

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 Ocak 2024 tarihinden itibaren geçerli olan 35.058,58 TL olan tavan tutarı göz önüne alınmıştır.

Kıdem tazminatı karşılığının 31 Mart 2024 ve 2023 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemleri içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2024	2023
1 Ocak	385.467	595.469
Parasal kazanç/(kayıp)	(53.391)	(67.209)
Faiz ve cari dönem hizmet gideri	28.479	11.544
Yeniden ölçüm farkları	72.411	106.865
Ödemeler	(19.545)	(81.019)
31 Mart itibarıyla	413.421	565.650

Kullanılmayan izin günleri karşılığı

Kullanılmayan izin günleri karşılığının 31 Mart 2024 ve 2023 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemleri içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2024	2023
1 Ocak	125.577	93.448
Parasal kazanç/(kayıp)	(16.441)	(11.331)
Yıl içerisindeki artış, net	49.638	36.784
31 Mart itibarıyla	158.774	118.901

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

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

Taahhütler ve zorunluluklar

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Grup'un teminat, rehin, ipotek ve kefalet (TRİK) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
a. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	7.469.308	6.582.436
b. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	283.663	305.494
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	-	-
	7.752.971	6.887.930

TRİK'lerin para birimi cinsinden detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024		31 Aralık 2023	
	Orjinal para birimi	TL karşılığı	Orjinal para birimi	TL karşılığı
Türk Lirası	2.512.102	2.512.102	2.176.614	2.176.614
Amerikan Doları	75.039	2.422.675	59.927	2.029.891
Avro	67.717	2.356.696	58.292	2.184.813
Rumen Leyi	52.885	368.225	52.885	396.218
Arap Emirlikleri Dirhemi	5.200	45.460	5.200	47.689
Çek Korunası	34.690	47.813	34.690	52.705
		7.752.971		6.887.930

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

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

Teminat mektupları

a) 31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla verilen garantiler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Banka teminat mektupları	7.752.971	6.887.930
	7.752.971	6.887.930

b) 31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla alınan garantiler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Banka teminat mektupları	2.753.832	2.126.356
Teminat senetleri	6.534	7.391
Alınan ipotekler	20	23
	2.760.386	2.133.770

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

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

a) Peşin ödenmiş giderler

Peşin ödenmiş giderler - kısa vadeli

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Peşin ödenmiş giderler	203.234	194.074
	203.234	194.074

Peşin ödenmiş giderler - uzun vadeli

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Verilen avanslar	26.803	25.000
Peşin ödenmiş giderler	10.098	5.505
	36.901	30.505

b) Diğer dönen varlıklar

Diğer dönen varlıklar - kısa vadeli

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Katma değer vergisi alacakları	494.237	1.209.460
Diğer	31.072	47.819
	525.309	1.257.279

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

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	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Alınan sipariş avansları	446.938	515.737
Ertelenen bakım onarım gelirleri	350.912	372.787
	797.850	888.524

Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler - uzun vadeli

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Ertelenen bakım onarım gelirleri	598.117	702.384
	598.117	702.384

d) Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Ödenecek sosyal güvenlik kesintisi	197.032	160.418
Ödenecek vergi ve fonlar	99.872	114.700
Personele borçlar	66.509	196.876
	363.413	471.994

e) Diğer kısa vadeli yükümlülükler

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Ortaklara Borçlar	720.000	-
Tecil edilen özel tüketim vergisi	20.291	7.201
Ödenecek vergi ve fonlar	2.251	60.100
Diğer	10.302	5.791
	752.844	73.092

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 15 - HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Hasılat

	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
Yurt içi satışlar	2.282.569	2.041.887
Yurt dışı satışlar	2.653.072	2.405.127
Brüt satışlar	4.935.641	4.447.014
Eksi: iskontolar ve satışlardan iadeler	(39.724)	(67.031)
Net satışlar	4.895.917	4.379.983

31 Mart 2024 ve 2023 tarihlerinde sona eren dönemler içinde Grup'un yapmış olduğu satışların tutarsal olarak ürün grubu bazında dağılımı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
Ticari araçlar	4.118.989	3.598.229
Savunma sanayi araçları	7.276	40.232
Diğer satışlar (*)	769.652	741.522
	4.895.917	4.379.983

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

Satışların maliyeti

	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
Satılan mamullerin maliyeti	(3.974.025)	(4.305.175)
Satılan ticari malların maliyeti	(308.444)	(164.539)
	(4.282.469)	(4.469.714)

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

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

	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
Pazarlama giderleri	(815.527)	(576.027)
Genel yönetim giderleri	(453.873)	(272.063)
Araştırma ve geliştirme giderleri	(223.781)	(223.511)
	(1.493.181)	(1.071.601)

NOT 17 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER

	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		
Ticari alacak ve borçlardan kur farkı geliri	703.361	270.637
Kredili satışlardaki vade farkı geliri	186.700	140.299
Vadeli işlem geliri	38.137	9.569
Teşvik gelirleri	714	869
Diğer gelirler	25.699	33.939
	954.611	455.313

	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
Esas faaliyetlerden diğer giderler		
Ticari alacak ve borçlardan kur farkı gideri	(366.706)	(142.766)
Vadeli işlem gideri	(66.405)	(23.915)
Ticari alacaklara ilişkin beklenen kredi zararları	(730)	-
Şüpheli ticari alacak karşılık gideri	(273)	(162)
Diğer giderler	(3)	(2.170)
	(434.117)	(169.013)

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 18 - FİNANSMAN GELİRLERİ

	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
Banka mevduatı faiz geliri	313.586	271.404
Banka mevduatı kur farkı geliri	24.460	23.834
Kredi kur farkı geliri	1.530	61.548
	339.576	356.786

NOT 19 - FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
Banka kredileri faiz gideri	(1.159.453)	(785.984)
Banka kredileri kur farkı gideri	(253.724)	(138.074)
Banka mevduatı kur farkı gideri	(15.075)	(33.018)
Diğer	(5.873)	(3.449)
	(1.434.125)	(960.525)

NOT 20 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Türkiye'de genel kurumlar vergisi oranı %25'dir (31.12.2023: %25). 31727 sayılı ve 22 Ocak 2022 tarihli Resmi Gazete'de yayınlanan 7351 sayılı Kanun'un 15. Maddesi ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 32. Maddesinde değişiklik yapılmış olup, ihracat yapan kurumların münhasıran ihracattan elde ettikleri kazançları ile sanayi sicil belgesine haiz ve fiilen üretim faaliyetiyle işteğal eden kurumların münhasıran üretim faaliyetinden elde ettikleri kazançlarına kurumlar vergisi oranı 1 puan indirimli olarak uygulanmaya başlamıştır. 32249 sayılı ve 15 Temmuz 2023 tarihli Resmi Gazete'de yayınlanan 7456 sayılı Kanun'un 21. Maddesi ile kurumların münhasıran ihracattan elde ettikleri kazançlarına uygulanacak kurumlar vergisi indirim oranı 5 puana çıkarılmıştır.

Kurumlar vergisi ilgili olduğu hesap döneminin sonunu takip eden dördüncü ayın son günü akşamına kadar beyan edilip, tek taksitte ödenmektedir. Vergi mevzuatı uyarınca üçer aylık dönemler itibarıyla oluşan kazançlar ayrıştırılmakta, ihracat kazançları üzerinden %20, sanayi sicil belgesine haiz olarak fiili üretimlerden kaynaklanan imalat kazançları üzerinden %24 ve harici kazançlar üzerinden ise %25 oranında geçici vergi hesaplanarak ödenmekte olup, bu şekilde ödenen tutarlar yıllık kazanç üzerinden hesaplanan vergiden mahsup edilmektedir.

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihli bilançolarda ödenecek vergi tutarları peşin ödenen vergilerle netleştirilerek aşağıdaki gibi gösterilmiştir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Kurumlar ve gelir vergisi	21.069	24.243
Peşin ödenen vergiler (-)	-	-
Dönem karı vergi yükümlülüğü /(varlığı)	21.069	24.243

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 20 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

31 Mart 2024 ve 2023 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait toplam vergi giderinin dağılımı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
Cari dönem kurumlar vergisi	-	(239.536)
Kar veya zarar tablosuna yansıtılan ertelenmiş vergi geliri/(gideri)		
Dönem karına yansıtılan	215.037	(218.995)
Diğer kapsamlı gelir/(gidere) yansıtılan	18.103	21.374
	233.140	(437.157)

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 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	
	31 Mart 2024	31 Aralık 2023	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	268.640	(73.320)	11.941	17.390
Ertelenmiş finansal giderler	23.252	29.383	(5.813)	(7.346)
Ertelenmiş bakım onarım gelirleri	(954.630)	(1.001.522)	207.808	233.873
Garanti giderleri karşılığı	(709.073)	(795.336)	177.268	198.833
Diğer karşılıklar	(621.162)	(653.512)	155.291	163.378
Kıdem tazminatı yükümlülüğü	(408.351)	(377.978)	102.088	94.495
Ertelenmiş finansal gelirler	(299.358)	(334.544)	74.839	83.636
Stoklar	(789.412)	(243.966)	197.352	60.992
İndirilebilir birikmiş mali zararlar	(689.890)	-	151.776	-
Diğer	(184.728)	(221.505)	56.220	50.379
Ertelenmiş vergi varlığı			1.128.770	895.630

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 20 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Ertelenen vergi varlığının 31 Mart 2024 ve 2023 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemleri içindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
1 Ocak	895.630	38.767
Kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılan ertelenen vergi geliri/(gideri) :		
-Kar veya zarara yansıtılan	215.037	(218.995)
-Diğer kapsamlı gelir/(gidere) yansıtılan	18.103	21.374
31 Mart itibarıyla	1.128.770	(158.854)

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.

	31 Mart 2024	31 Mart 2023
Net dönem (zararı)/karı	(417.319)	(678.962)
Çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedi	12.000.000.000	2.400.000.000
Pay başına (kayıp)/kazanç (Kuruş)	(3,478)	(28,290)

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 22 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

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

i) 31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alacak ve borçlar aşağıdaki gibidir:

İlişkili taraflardan alacaklar	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Ram Dış Ticaret A.Ş. (1) (**)	2.640.963	3.472.713
Al Jasoor Heavy Vehicle Industry LLC (3) (*)	79.048	319.328
Diğer (1)	17.847	22.013
	2.737.858	3.814.054

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

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

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

İlişkili taraflara borçlar	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Ram Dış Ticaret A.Ş. (1)	206.438	373.646
Koç Sistem Bilgi ve İletişim Hiz. A.Ş. (1)	44.002	19.117
Ram Sigorta Aracılık Hizmet A.Ş. (1)	42.316	3.200
Zer Merkezi Hizmetler A.Ş. (1)	24.548	68.815
Otokoç Otomotiv Tic. ve San. A.Ş. (1)	9.340	9.769
Setur Servis Turistik A.Ş. (1)	6.510	19.318
Opet Fuchs Madeni Yağ A.Ş. (1)	4.309	5.823
Akpa Dayanıklı Tük.Paz. A.Ş.(1)	1.041	3.565
Koçtaş Yapı Marketleri A.Ş. (2)	433	3.769
Ford Otosan A.Ş.(2)	9	3.033
Koç Holding A.Ş. (2)	-	74.759
Koç Digital Çözümler A.Ş. (1)	-	22.825
Divan Turizm İşletmeleri A.Ş. (1)	-	11.102
Ark İnşaat (1)	-	6.564
Diğer (1)	6.029	15.196
	344.975	640.501

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 22 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili taraflardan alınan avanslar	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Ram Dış Ticaret A.Ş. (1)	-	65.295
Al Jasoor Heavy Vehicle Industry LLC (3) (*)	26.768	28.081
	26.768	93.376

(*) Grup'un İş Ortaklığı olan Al Jasoor Heavy Vehicle Industry LLC'ye yapılacak satışlara ilişkin olarak alınan avanstan oluşmaktadır.

ii) İlişkili taraflara yapılan satışlar ve ilişkili taraflardan yapılan alımlar aşağıdaki gibidir:

Ürün ve hizmet satışları	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
Ram Dış Ticaret A.Ş. (1) (*)	28.154	12.705
Al Jasoor Heavy Vehicle Industry LLC (3)	12.946	13.246
	41.100	25.951

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

Sabit kıymet alımları	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
Koç Sistem Bilgi ve İletişim Hiz. A.Ş. (1)	12.531	12.409
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş. (1)	571	3.753
Diğer (1)	91	432
	13.193	16.594

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

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 22 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

Stok alımları	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş. (1)	75.021	80.603
Ram Dış Ticaret A.Ş. (1)	34.494	23.264
Opet Petrolcülük A.Ş.(1)	5.480	7.147
Opet Fuchs Madeni Yağ A.Ş. (1)	7.478	6.965
Akpa Dayanıklı Tük.Paz. A.Ş. (1)	4.729	6.417
Ford Otosan A.Ş. (2)	1.520	3.532
Diğer (1)	857	1.222
	129.579	129.150

Hizmet alımları	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
Ram Sigorta Aracılık Hz. A.Ş.(1)(**)	111.830	44.937
Ram Dış Ticaret A.Ş.(1)	69.696	3.985
Setur Servis Turistik A.Ş.(1)	22.428	19.391
Eltek Elektrik Enerji İth.İhr.Top.Tic. A.Ş. (1)	15.265	27.850
Koç Sistem Bilgi ve İletişim Hiz. A.Ş. (1)	13.548	20.446
Otokoç Otomotiv Tic. ve San. A.Ş.(1)	11.957	9.885
Koç Holding A.Ş. (2) (*)	8.194	4.600
Ingage Dijital Pazarlama Hizmetleri A.Ş. (1)	3.784	3.231
Diğer (1)	10.418	5.655
	267.120	139.980

(*) 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 dağıtım 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, 31 Mart 2024 ve 31 Mart 2023 tarihinde sona eren hesap dönemlerinde ödenen ve tahakkuk eden prim tutarını içermektedir.

Banka mevduat hesapları	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. (1)		
- Vadesiz mevduatlar	250.000	3.636
- Vadeli mevduatlar	183.754	677.968
	433.754	681.604

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

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 22 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

Krediler	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. (1)	-	511.941
	-	511.941

31 Mart 2024 ve 2023 tarihlerinde sona eren dönemler itibarıyla ilişkili taraflar ile ilgili esas faaliyetlerden diğer gelir ve giderler:

	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
Ticari alacak ve borçlardan doğan kur farkı gelirleri		
Ram Dış Ticaret A.Ş. (1)	167.493	42.835
Diğer (1)	747	144
	168.240	42.979

	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
Ticari alacak ve borçlardan doğan kur farkı giderleri		
Ram Dış Ticaret A.Ş. (1)	29.766	8.063
Diğer (1)	391	861
	30.157	8.924

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

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 22 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

31 Mart 2024 ve 2023 tarihlerinde sona eren dönemler itibarıyla ilişkili taraflar ile ilgili finansman gelir ve giderleri:

	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
Faiz gelirleri		
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. (1)	13.854	50.009
	13.854	50.009

	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
Faiz giderleri		
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. (1)	3.956	17.676
	3.956	17.676

31 Mart 2024 ve 2023 tarihlerinde sona eren dönemler itibarıyla ilişkili taraflar ile ilgili finansman gelir ve giderleri:

	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
Kur farkı gelirleri		
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. (1)	8.407	429
	8.407	429

	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
Kur farkı giderleri		
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. (1)	3.530	7.562
	3.530	7.562

(1) Grup ana ortağının ilişkili tarafları

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar

Grup'un 31 Mart 2024 tarihinde sona eren üç aylık hesap döneminde üst düzey yöneticilerine sağladığı kısa vadeli faydalar toplamı 139.561 bin TL'dir. (31 Mart 2023: 44.378 bin TL) Bu tutarın 127.483 bin TL'si ayrılma nedeniyle yapılan ödemelere ilişkindir. (31 Mart 2023 : 26.363 bin TL) Üst düzey yöneticiler, yönetim kurulu üyeleri, genel müdür ve genel müdür yardımcılarında oluşmaktadır.

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

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:

31 Mart 2024	TL karşılığı işlevsel para birimi)	Amerikan Doları	Avro	İngiliz Sterlini
1. Ticari alacaklar	7.126.292	101.494	110.611	-
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	473.891	9.214	5.069	-
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	7.600.183	110.708	115.680	-
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	104	-	3	-
8. Duran varlıklar (5+6+7)	104	-	3	-
9. Toplam varlıklar (4+8)	7.600.287	110.708	115.683	-
10. Ticari borçlar	(2.201.417)	(44.885)	(21.616)	-
11. Finansal yükümlülükler	(4.475.113)	(15.228)	(114.460)	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	(358.158)	(4.325)	(6.279)	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	(7.034.688)	(64.438)	(142.355)	-
14. Ticari borçlar	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	-	-	-	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	-	-	-	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	(7.034.688)	(64.438)	(142.355)	-
Net Bilanço Pozisyonu (9+18)	565.599	46.270	(26.672)	-
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	(257.470)	(32.687)	22.925	-
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	1.044.069	-	30.000	-
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	(1.301.539)	(32.687)	(7.075)	-
20. Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (9+18+19)	308.129	13.583	(3.747)	-
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	565.495	46.270	(26.675)	-
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	36.091	9.643	26.448	-
23. İhracat (31 Mart 2024 itibarıyla)	2.653.072	6.421	68.759	-
24. İthalat (31 Mart 2024 itibarıyla)	2.281.930	23.205	44.367	57

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

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

31 Aralık 2023	TL karşılığı işlevsel para birimi)	Amerikan Doları	Avro	İngiliz Sterlini
1. Ticari alacaklar	8.747.535	122.801	122.408	-
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	665.179	7.082	11.347	-
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	9.412.714	129.883	133.755	-
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	113	-	3	-
8. Duran varlıklar (5+6+7)	113	-	3	-
9. Toplam varlıklar (4+8)	9.412.827	129.883	133.758	-
10. Ticari borçlar	(2.505.275)	(42.568)	(28.314)	(50)
11. Finansal yükümlülükler	(3.693.466)	(7.675)	(91.607)	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	(427.738)	(5.940)	(6.044)	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	(6.626.479)	(56.183)	(125.965)	(50)
14. Ticari borçlar	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	-	-	-	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	-	-	-	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	(6.626.479)	(56.183)	(125.965)	(50)
Net Bilanço Pozisyonu (9+18)	2.786.348	73.700	7.793	(50)
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	(2.534.645)	(67.000)	(7.075)	-
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	-	-	-	-
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	(2.534.645)	(67.000)	(7.075)	-
20. Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (9+18+19)	251.703	6.700	718	(50)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	2.786.235	73.700	7.790	(50)
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	29.747	6.591	19.262	-
23. İhracat (31 Mart 2023 itibarıyla)	2.405.127	9.091	57.076	-
24. İthalat (31 Mart 2023 itibarıyla)	1.956.039	16.753	38.722	162

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

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

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 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:

	Vergi öncesi kar Yabancı paranın değer kazanması	Vergi öncesi kar Yabancı paranın değer kaybetmesi
31 Mart 2024		
<i>ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</i>		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	43.853	(43.853)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	43.853	(43.853)
<i>Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</i>		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(13.040)	13.040
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(13.040)	13.040
<i>İngiliz Sterlini'nin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</i>		
7- İngiliz Sterlini net varlık/yükümlülüğü	-	-
8- İngiliz Sterlini riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- İngiliz Sterlini varlıkları net etki (7+8)	-	-
Toplam (3+6+9)	30.813	(30.813)

	Vergi öncesi kar Yabancı paranın değer kazanması	Vergi öncesi kar Yabancı paranın değer kaybetmesi
31 Aralık 2023		
<i>ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</i>		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	22.695	(22.695)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	22.695	(22.695)
<i>Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</i>		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	2.691	(2.691)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	2.691	(2.691)
<i>İngiliz Sterlini'nin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</i>		
7- İngiliz Sterlini net varlık/yükümlülüğü	(215)	215
8- İngiliz Sterlini riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- İngiliz Sterlini varlıkları net etki (7+8)	(215)	215
Toplam (3+6+9)	25.171	(25.171)

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 24 - FİNANSAL ARAÇLARIN GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI

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 31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihlerindeki gerçeğe uygun değeri ile ölçülmüş varlıklarını göstermektedir:

31 Mart 2024

Yükümlülükler	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Türev finansal araçlar	-	(36.093)	-	(36.093)
	-	(36.093)	-	(36.093)

31 Aralık 2023

Varlıklar	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Türev finansal araçlar	-	29.747	-	29.747
	-	29.747	-	29.747

Rayiç 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 rayiç bedelleri, Grup tarafından mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme metodları kullanılarak tespit edilmiştir. Rayiç 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 önemsiz olacağı ölçüde olmasından dolayı, rayiç değerlerin taşınan değerlerine yakın olduğu kabul edilir.

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 24 - FİNANSAL ARAÇLARIN GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI (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

3 Mayıs 2024 tarihinde yapılan Özel Durum Açıklaması ile KAP'ta (Kamuyu Aydınlatma Platformu) bildirilen, Diğer içerisinde yer alan Temel Ticaret ve Yatırım A.Ş.'nin sahibi olduğu şirketimiz sermayesinin yaklaşık %2,70'ine denk gelen 3.236.373,73 TL nominal değerli paylar Koç Holding A.Ş. tarafından nakden ve peşin olarak satın alınmıştır. Bu işlem sonucunda rapor tarihi itibarıyla Koç Holding A.Ş. payı %47,38, Diğer payı %27,81 olmuştur.

.....