

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE
SINIRLI DENETİM RAPORU**



ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

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

Giriş

Otokar Otomotiv ve Savunma Sanayi A.Ş.'nin ("Şirket") ve bağlı ortaklıklarının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2021 tarihli ilişikteki özet konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait ilgili özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet konsolide özkaynaklar değişim tablosunun, özet konsolide nakit akış tablosunun ve diğer açıklayıcı dipnotlarının ("ara dönem özet konsolide finansal bilgiler") sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34'e ("TMS 34") "Ara Dönem Finansal Raporlama" uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

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

Sonuç

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

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

Cihan Harman, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 30 Temmuz 2021

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 HAZİRAN 2021 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 | 6-40 |

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2021 VE 31 ARALIK 2020 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

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

| | Notlar | (Sınırlı denetimden geçmiş) 30 Haziran 2021 | (Bağımsız denetimden geçmiş) 31 Aralık 2020 |
|--|--------|--|--|
| Varlıklar | | | |
| Dönen varlıklar | | | |
| Nakit ve nakit benzerleri | 4 | 324.553 | 517.422 |
| Ticari alacaklar | 9 | 1.201.595 | 1.188.748 |
| <i>İlişkili taraflardan ticari alacaklar</i> | 22 | 383.679 | 440.683 |
| <i>İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar</i> | 9 | 817.916 | 748.065 |
| Diğer alacaklar | | 687 | 450 |
| Stoklar | 10 | 1.397.836 | 1.335.582 |
| Türev araçlar | 8 | - | 15.937 |
| Peşin ödenmiş giderler | 14 | 20.468 | 19.444 |
| Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar | | - | 281 |
| Diğer dönen varlıklar | 14 | 73.295 | 100.649 |
| Toplam dönen varlıklar | | 3.018.434 | 3.178.513 |
| Duran varlıklar | | | |
| Ticari alacaklar | 9 | 381.031 | 130.567 |
| Diğer alacaklar | | 4.854 | 2.656 |
| Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar | 5 | 194.063 | 169.689 |
| Finansal yatırımlar | 7 | 147 | 147 |
| Maddi duran varlıklar | 11 | 280.032 | 227.014 |
| Kullanım hakkı varlıkları | 11 | 22.165 | 19.485 |
| Maddi olmayan duran varlıklar | 12 | 589.371 | 500.727 |
| Ertelenmiş vergi varlığı | 20 | 135.638 | 96.285 |
| Peşin ödenmiş giderler | 14 | 11.196 | 9.092 |
| Toplam duran varlıklar | | 1.618.497 | 1.155.662 |
| Toplam varlıklar | | 4.636.931 | 4.334.175 |

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

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2021 VE 31 ARALIK 2020 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

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

| | Notlar | (Sınırlı denetimden geçmiş) 30 Haziran 2021 | (Bağımsız denetimden geçmiş) 31 Aralık 2020 |
|--|--------|---|--|
| Kaynaklar | | | |
| Kısa vadeli yükümlülükler | | | |
| Kısa vadeli borçlanmalar | 6 | 536.567 | 586.057 |
| <i>Banka kredileri</i> | 6 | 525.800 | 577.078 |
| <i>Kiralama işlemlerinden borçlar</i> | 6 | 10.767 | 8.979 |
| Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları | 6 | 1.006.220 | 289.014 |
| <i>Banka kredileri</i> | 6 | 1.006.220 | 289.014 |
| Ticari borçlar | 9 | 399.316 | 349.519 |
| <i>İlişkili taraflara ticari borçlar</i> | 22 | 6.800 | 58.964 |
| <i>İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar</i> | 9 | 392.516 | 290.555 |
| Türev araçlar | 8 | 22 | - |
| Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar | 14 | 21.198 | 51.147 |
| Diğer borçlar | | 59.561 | 48.012 |
| Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler | 14 | 679.274 | 538.712 |
| Devlet teşvik ve yardımları | | 10.684 | 2.895 |
| Kısa vadeli karşılıklar | 13 | 307.170 | 234.231 |
| <i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin</i> | | | |
| <i>kısa vadeli karşılıklar</i> | 13 | 21.354 | 15.880 |
| <i>Diğer kısa vadeli karşılıklar</i> | | 285.816 | 218.351 |
| Diğer kısa vadeli yükümlülükler | 14 | 2.843 | 27.097 |
| Toplam kısa vadeli yükümlülükler | | 3.022.855 | 2.126.684 |
| Uzun vadeli yükümlülükler | | | |
| Uzun vadeli borçlanmalar | 6 | 381.419 | 978.993 |
| <i>Banka kredileri</i> | 6 | 364.578 | 964.949 |
| <i>Kiralama işlemlerinden borçlar</i> | 6 | 16.841 | 14.044 |
| Devlet teşvik ve yardımları | | 5.485 | 2.314 |
| Uzun vadeli karşılıklar | 13 | 71.428 | 63.725 |
| <i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin</i> | | | |
| <i>uzun vadeli karşılıklar</i> | 13 | 71.428 | 63.725 |
| Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler | 14 | 195.187 | 155.116 |
| Toplam uzun vadeli yükümlülükler | | 653.519 | 1.200.148 |
| Toplam yükümlülükler | | 3.676.374 | 3.326.832 |
| Özkaynaklar | | | |
| Ödenmiş sermaye | | 24.000 | 24.000 |
| Sermaye düzeltme farkları | | 52.743 | 52.743 |
| Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler | | 133.530 | 93.650 |
| Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler (giderler) | | (12.835) | (11.589) |
| <i>Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm</i> | | | |
| <i>kazançları (kayıpları)</i> | | (12.835) | (11.589) |
| Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler (giderler) | | (101.147) | (59.103) |
| <i>Yabancı para çevrim farkları</i> | | (101.147) | (59.103) |
| Geçmiş yıllar karları veya zararları | | 467.762 | 289.374 |
| Net dönem karı veya zararı | | 396.504 | 618.268 |
| Toplam özkaynaklar | | 960.557 | 1.007.343 |
| Toplam kaynaklar | | 4.636.931 | 4.334.175 |

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

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2021 VE 31 ARALIK 2020 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

| | Notlar | Sınırlı denetimden geçmiş | | Sınırlı denetimden geçmiş | |
|---|--------|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| | | 1 Ocak - 30 Haziran 2021 | 1 Nisan - 30 Haziran 2021 | 1 Ocak - 30 Haziran 2020 | 1 Nisan - 30 Haziran 2020 |
| Hasılat | 15 | 1.859.889 | 982.647 | 1.136.248 | 677.459 |
| Satışların maliyeti (-) | 15 | (1.189.570) | (592.831) | (697.132) | (388.828) |
| BRÜT KAR (ZARAR) | | 670.319 | 389.816 | 439.116 | 288.631 |
| Pazarlama giderleri (-) | 16 | (229.128) | (112.282) | (140.184) | (62.873) |
| Genel yönetim giderleri (-) | 16 | (85.678) | (44.265) | (61.788) | (28.694) |
| Araştırma ve geliştirme giderleri (-) | 16 | (38.096) | (19.586) | (35.558) | (18.216) |
| Esas faaliyetlerden diğer gelirler | 17 | 303.484 | 148.210 | 208.492 | 93.323 |
| Esas faaliyetlerden diğer giderler (-) | 17 | (217.796) | (103.103) | (188.836) | (75.930) |
| ESAS FAALİYET KARI (ZARARI) | | 403.105 | 258.790 | 221.242 | 196.241 |
| Yatırım faaliyetlerinden gelirler | | 462 | 113 | 20 | - |
| Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından (zararlarından) paylar | 5 | 53.276 | 52.658 | 40.727 | 30.521 |
| FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI) | | 456.843 | 311.561 | 261.989 | 226.762 |
| Finansman gelirleri | 18 | 56.716 | 15.617 | 32.636 | 19.605 |
| Finansman giderleri (-) | 19 | (156.096) | (74.181) | (85.824) | (55.072) |
| SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI) | | 357.463 | 252.997 | 208.801 | 191.295 |
| Sürdürülen faaliyetler vergi gelir/(gideri) | | | | | |
| Ertelenmiş vergi geliri/(gideri) | 20 | 39.041 | 36.063 | (36.484) | (41.285) |
| DÖNEM KARI (ZARARI) | | 396.504 | 289.060 | 172.317 | 150.010 |
| Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar | | | | | |
| Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/(kayıpları) | | (1.558) | 345 | (2.484) | 12 |
| Ertelenmiş vergi geliri/(gideri) | | 312 | (69) | 547 | (3) |
| Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar | | | | | |
| Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların yabancı para çevrim farkları kazançları (kayıpları) | 5 | 32.431 | 8.621 | 18.437 | 7.297 |
| Yabancı para çevrim farkları | | (74.475) | (21.014) | (31.658) | (21.683) |
| Diğer kapsamlı gider | | (43.290) | (12.117) | (15.158) | (14.377) |
| TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER) | | 353.214 | 276.943 | 157.159 | 135.633 |
| Pay başına kazanç/(zarar) (Kuruş) | 21 | 1,652 | 1,204 | 0,718 | 0,625 |

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

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2021 VE 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI

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

| | | | | | Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler (giderler) | Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler (giderler) | | | |
|---|-----------------------------|--------------------|---------------------------------|--|--|---|-----------------------------|-------------------|------------------|
| | | Ödenmiş sermaye | Sermaye düzeltme farkları | Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler | Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları | Yabancı para çevrim farkları | Geçmiş yıllar karları | Net dönem karı | Özkaynaklar |
| 1 Ocak 2020- 30 Haziran 2020 | Dönem başı bakiyeler | 24.000 | 52.743 | 73.770 | (9.741) | (12.380) | 157.662 | 351.592 | 637.646 |
| | Transferler | - | - | 19.880 | - | - | 331.712 | (351.592) | - |
| | Kar payları | - | - | - | - | - | (200.000) | - | (200.000) |
| | Toplam kapsamlı gelir | - | - | - | (1.937) | (13.221) | - | 172.317 | 157.159 |
| | Dönem sonu bakiyeler | 24.000 | 52.743 | 93.650 | (11.678) | (25.601) | 289.374 | 172.317 | 594.805 |
| 1 Ocak 2021- 30 Haziran 2021 | Dönem başı bakiyeler | 24.000 | 52.743 | 93.650 | (11.589) | (59.103) | 289.374 | 618.268 | 1.007.343 |
| | Transferler | - | - | 39.880 | - | - | 578.388 | (618.268) | - |
| | Kar payları | - | - | - | - | - | (400.000) | - | (400.000) |
| | Toplam kapsamlı gelir | - | - | - | (1.246) | (42.044) | - | 396.504 | 353.214 |
| | Dönem sonu bakiyeler | 24.000 | 52.743 | 133.530 | (12.835) | (101.147) | 467.762 | 396.504 | 960.557 |

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

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2021 VE 2020 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

| Notlar | (Sınırlı denetimden geçmiş) 1 Ocak – 30 Haziran 2021 | (Sınırlı denetimden geçmiş) 1 Ocak – 30 Haziran 2020 |
|---|--|--|
| | İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI | 450.869 |
| Dönem karı (zararı) | 396.504 | 172.317 |
| Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler | 197.502 | 181.283 |
| Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler | 11,12 52.075 | 46.755 |
| Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler | 11.957 | 18.304 |
| -Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler | 9 8.209 | 6.395 |
| -Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler | 10 3.748 | 11.909 |
| Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler | 112.998 | 60.296 |
| -Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler | 13 13.466 | 11.827 |
| -Garanti Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler | 13 68.110 | 41.809 |
| -Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler | 31.422 | 6.660 |
| Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler | 48.987 | 39.402 |
| -Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler | 18 (23.017) | (14.357) |
| -Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler | 19 72.004 | 53.759 |
| Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler | 6 54.264 | 21.616 |
| Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler | 10.000 | (827) |
| -Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler | 10.000 | (827) |
| Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler | (53.276) | (40.727) |
| -İş Ortaklıklarının Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler | 5 (53.276) | (40.727) |
| Vergi (Geliri) ve Gideri ile İlgili Düzeltmeler | (39.041) | 36.484 |
| Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler | (462) | (20) |
| -Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler | (462) | (20) |
| İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler | (115.182) | (530.255) |
| Ticari Alacaklardaki Azalış/(Artış) ile İlgili Düzeltmeler | (271.831) | (238.591) |
| Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler | (66.002) | (291.700) |
| Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler | 49.797 | 15.087 |
| İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler | 172.854 | (15.051) |
| -Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış) | 21.790 | (37.268) |
| -Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış) | 151.064 | 22.217 |
| Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları | 478.824 | (176.655) |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler | 13 (1.847) | (3.367) |
| Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler | (32.067) | (26.618) |
| Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları) | 5.959 | (670) |
| YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI | (126.696) | (99.196) |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri | 860 | 96 |
| -Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri | 860 | 96 |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları | (188.889) | (99.292) |
| -Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları | 11 (62.637) | (11.700) |
| -Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları | 12 (126.252) | (87.592) |
| Alınan Temettümler | 61.333 | - |
| FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI | (442.568) | 594.300 |
| Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri | 979.482 | 1.490.850 |
| -Kredilerden Nakit Girişleri | 6 979.482 | 1.490.850 |
| Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları | (979.603) | (663.995) |
| -Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları | 6 (979.603) | (663.995) |
| Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları | 6 (4.936) | (5.481) |
| Ödenen Temettümler | (400.000) | (200.000) |
| Ödenen Faiz | (60.528) | (41.431) |
| Alınan Faiz | 23.017 | 14.357 |
| YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ) | (118.395) | 287.794 |
| Yabancı para çevrim farklarının nakit ve benzerleri üzerindeki etkisi | (74.474) | (31.708) |
| NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ) | (192.869) | 256.086 |
| DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ | 4 517.422 | 222.722 |
| DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ | 4 324.553 | 478.808 |

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

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

NOT 1 - GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Otokar Otomotiv ve Savunma Sanayi Anonim Şirketi (“Otokar” ya da “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 |
| Otokar Europe Filiala Bucuresti SRL | Romanya | Satış ve pazarlama | Otomotiv |
| Otokar Central Asia Limited | Kazakistan | Satış ve pazarlama | Otomotiv |

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

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

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

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

| | 30 Haziran 2021 | | 31 Aralık 2020 | |
|-------------------------------|------------------------|-----------------|-----------------------|-----------------|
| | Dönem sonu | Ortalama | Dönem sonu | Ortalama |
| Toplam personel sayısı | 2.230 | 2.245 | 2.258 | 2.110 |

30 Haziran 2021 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar, yayınlanmak üzere 30 Temmuz 2021 tarihinde Otokar Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır.

Otokar, Sermaye Piyasası Kurulu’na (“SPK”) kayıtlıdır ve hisseleri 1995 yılından beri Borsa İstanbul A.Ş.’de (“BİST”) işlem görmektedir. 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla, Otokar’ın BİST’e kayıtlı %27,85 oranında hissesi mevcuttur.

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

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

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla Otokar’ın hisselerini elinde bulunduran hissedarlar ve hisse oranları aşağıdaki gibidir:

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

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

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

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

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

NOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Konsolide finansal tabloların hazırlanma ilkeleri

İlişikteki ara dönem özet konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri II, 14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları’na (“TFRS”) ve bunlara ilişkin ek ve yorumlara uygun olarak hazırlanmıştır. TFRS, Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’nda (“UFRS”) meydana gelen değişikliklere paralellik sağlaması amacıyla tebliğler aracılığıyla güncellenmektedir.

30 Haziran 2021 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 2020 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

Grup, muhasebe kayıtlarını ve yasal finansal tablolarını Türkiye’de geçerli olan ticari mevzuat, mali mevzuat ve Hazine ve Maliye Bakanlığı’nca yayımlanan Tek Düzen Hesap Planı (“THP”) gereklerine göre Türk Lirası (“TL”) olarak tutmaktadır. Konsolide finansal tablolar KGK tarafından 15 Nisan 2019 tarihinde 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 yayınlanan Türkiye Muhasebe Standartları’na göre Grup’un durumunu layıkıyla arz edebilmek için bir takım düzeltme ve sınıflandırma değişikliklerine tabi tutularak hazırlanmıştır. Söz konusu düzeltmeler genel olarak ertelenmiş vergiler, kıdem tazminatı, maddi varlık amortismanlarının ekonomik ömürlerine ve kıst esasına göre ayrılması, karşılıkların muhasebeleşmesi, ertelenmiş bakım onarım gelirlerinin sınıflanması ve ticari alacak ve borçların reeskonta tabi tutulmasından oluşmaktadır.

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

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

2.1 Konsolide finansal tabloların hazırlanma ilkeleri (Devamı)

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

İşlevsel ve sunum para birimi

Bağlı ortaklıkların ve iş ortaklıklarının finansal tablolardaki her bir kalem, operasyonlarını sürdürdükleri temel ekonomik ortamda geçerli olan para birimi kullanılarak muhasebeleştirilmiştir ("işlevsel para birimi"). 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.

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 önemde, ileriye yönelik olarak uygulanır. 30 Haziran 2021 tarihinde sona eren döneme ait ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan önemli tahminler, 31 Aralık 2020 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

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

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

2.3 Muhasebe politikalarında değişiklikler (Devamı)

2.3.1 Yeni düzenlenmiş standartlar ve yorumlar

a. 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- **TFRS 16 ‘Kiralamalar - COVID 19 Kira imtiyazları’ kolaylaştırıcı uygulamanın uzatılmasında ilişkin değişiklikler;** Mart 2021 itibarıyla bu değişiklik Haziran 2022'ye kadar uzatılmış ve 1 Nisan 2021'den itibaren geçerlidir. COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Bu imtiyazlar, kira ödemelerine ara verilmesi veya ertelenmesi dahil olmak üzere çeşitli şekillerde olabilir. 28 Mayıs 2020 tarihinde, UMSK UFRS 16 Kiralamalar standardında yayımladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirmeyi seçebilirler. Bu uygulama kolaylığı çoğu zaman kira ödemelerinde azalmayı tetikleyen olay veya koşulun ortaya çıktığı dönemlerde kira imtiyazının değişken kira ödemesi olarak muhasebeleştirilmesine neden olur.
- **TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16 ‘daki değişiklikler - Gösterge faiz oranı reformu Faz 2;** 1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu Faz 2 değişikliği, bir gösterge faiz oranının alternatififiyle değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan sorunları ele almaktadır.
- **TFRS 17 ve TFRS 4 “Sigorta Sözleşmeleri”nde yapılan değişiklikler, TFRS 9'un uygulanmasının ertelenmesi;** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, TFRS 9 Finansal Araçlar standardının uygulanma tarihine yönelik, TFRS 4'teki geçici muafiyetin sabit tarihi 1 Ocak 2023'e ertelenmiştir.

Söz konusu değişikliklerin Grup'un finansal durum ve performansları üzerinde önemli bir etkisi bulunmamaktadır.

b. 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

- **TFRS 17, “Sigorta Sözleşmeleri”;** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4'ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir.
- **TMS 1, “Finansal tabloların sunumu” standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği;** 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1, "Finansal tabloların sunumu" standardında yapılan bu dar kapsamlı değişiklikler, raporlama dönemi sonunda mevcut olan haklara bağlı olarak yükümlülüklerin cari veya cari olmayan olarak sınıflandırıldığını açıklamaktadır. Sınıflandırma, raporlama tarihinden sonraki olaylar veya işletmenin beklentilerinden etkilenmemektedir (örneğin, bir imtiyazın alınması veya sözleşmenin ihlali). Değişiklik ayrıca, TMS 1'in bir yükümlülüğün “ödenmesi”nin ne anlama geldiğini açıklığa kavuşturmaktadır.

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

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

2.3 Muhasebe politikalarında değişiklikler (Devamı)

2.3.1 Yeni düzenlenmiş standartlar ve yorumlar (Devamı)

- **TFRS 3, TMS 16, TMS 37’de yapılan dar kapsamlı değişiklikler ve TFRS 1, TFRS 9, TMS 41 ve TFRS 16’da yapılan bazı yıllık iyileştirmeler;** 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
 - **TFRS 3 ‘İşletme birleşmeleri’nde yapılan değişiklikler;** bu değişiklik İşletme birleşmeleri için muhasebe gerekliliklerini değiştirmeden TFRS 3’te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeveye yapılan bir referansı güncellemektedir.
 - **TMS 16 ‘Maddi duran varlıklar’ da yapılan değişiklikler;** bir şirketin, varlık kullanıma hazır hale gelene kadar üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirin maddi duran varlığın tutarından düşülmesini yasaklamaktadır. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyeti kar veya zarara yansıtacaktır.
 - **TMS 37, ‘Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar’ da yapılan değişiklikler’** bu değişiklik bir sözleşmeden zarar edilip edilmeyeceğine karar verirken bir şirketin hangi maliyetleri içerdiğini belirtir.

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

- **TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8’deki dar kapsamlı değişiklikler,** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler muhasebe politikası açıklamalarını iyileştirmeyi ve finansal tablo kullanıcılarının muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikleri ayırt etmelerine yardımcı olmayı amaçlamaktadır.
- **TMS 12, Tek bir işlemde kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergiye ilişkin değişiklik,** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, şirketler tarafından ilk defa finansal tablolara alındığında vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farkların eşit tutarlarda oluşmasına neden olan işlemler üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirilmelerini gerektirmektedir.

Söz konusu değişikliklerin Grup’un finansal durum ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

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.

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

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

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (Devamı)

Aşağıdaki tabloda 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla bağlı ortaklıklar, sahip olunan paylar ve ortaklık oranları gösterilmiştir:

| Bağlı ortaklıklar | 2021 | | 2020 | |
|--------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|---------------------------------|
| | Sahip olunan toplam pay (%) | Etkin ortaklık oranı (%) | Sahip olunan toplam pay (%) | Etkin ortaklık oranı (%) |
| Otokar Europe SAS | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| Otokar Land Systems Limited | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| Otokar Europe Filiala Bucuresti SRL | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| Otokar Central Asia Limited | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| İş ortaklıkları | Sahip olunan toplam pay (%) | Etkin ortaklık oranı (%) | Sahip olunan toplam pay (%) | Etkin ortaklık oranı (%) |
| Al Jasoor Heavy Vehicle Industry LLC | 49,00 | 49,00 | 49,00 | 49,00 |

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 14), satışların maliyeti, faaliyet giderleri ve finansman giderleri olarak takip etmemektedir. Bu nedenle bölümlere göre raporlama yapılmamaktadır.

NOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

| | 30 Haziran 2021 | 31 Aralık 2020 |
|-------------------|-----------------|----------------|
| Bankalar | | |
| - Vadeli mevduat | 268.533 | 452.463 |
| - Vadesiz mevduat | 55.995 | 64.949 |
| Diğer | 25 | 10 |
| | 324.553 | 517.422 |

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla toplam tutarı 268.533 bin TL olan vadeli mevduat hesaplarının tamamı yabancı para cinsinden olup, etkin faiz oranı yıllık %0,6 ve vadesi 1 gündür.

(31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla toplam tutarı 452.463 bin TL olan vadeli mevduat hesaplarının 86.718 bin TL'ye karşılık gelen tutarı yabancı para cinsinden olup, etkin faiz oranı yıllık %0,74 olup, vadesi ortalama 4 gündür. Kalan 365.745 bin TL'lik tutarın etkin faiz oranı yıllık %19,11 olup vadesi ortalama 15 gündür.)

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla Grup'un 0,2 bin TL (31 Aralık 2020: 0,2 bin TL) tutarında bloke mevduatı bulunmaktadır.

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

NOT 5 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİ İLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla İş Ortaklıkları'nın taşınan değerlerinin ve özkaynak yöntemine konu konsolidasyon oranlarının detayı aşağıdaki gibidir:

| İş ortaklıkları | 2021 | | 2020 | |
|-----------------|------|---------|------|---------|
| | (%) | Tutar | (%) | Tutar |
| Al Jasoor | 49 | 194.063 | 49 | 169.689 |
| | | 194.063 | | 169.689 |

30 Haziran 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemleri için İş Ortaklıkları'nın dönem içi hareketleri tablosu aşağıdaki gibidir:

| | 2021 | 2020 |
|------------------------------|----------------|----------------|
| Dönem başı 1 Ocak | 169.689 | 56.162 |
| Kar/(zararından) paylar | 53.276 | 40.727 |
| Yabancı para çevrim farkları | 32.431 | 18.437 |
| Ödenen temettü | (61.333) | - |
| Dönem sonu | 194.063 | 115.326 |

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla özkaynak yöntemi ile değerlendirilen Al Jasoor Heavy Vehicle Industry LLC'ye ilişkin finansal bilgiler ekteki gibidir:

| | 30 Haziran 2021 | 31 Aralık 2020 |
|---------------------------------------|-----------------|----------------|
| Toplam varlıklar | 1.137.942 | 1.130.199 |
| Toplam yükümlülükler | (741.895) | (783.895) |
| Net varlıklar | 396.047 | 346.304 |
| İş ortaklığı oranı | %49 | %49 |
| Grup'un net varlıklardaki payı | 194.063 | 169.689 |

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 6 - BORÇLANMALAR

Kısa vadeli borçlanmalar

| 30 Haziran 2021 | Vade aralığı | Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%) | TL karşılığı |
|--|-----------------|--|----------------|
| Banka kredileri | | | |
| TL krediler | 01 Temmuz 2021 | 19,55 | 180.571 |
| RON krediler | 13 Ağustos 2021 | 4,71 | 345.229 |
| | | | 525.800 |
| Kiralama işlemlerinden borçlar | | | |
| TL borçlar | - | 10,00 | 3.352 |
| Avro borçlar | - | 2,00 | 7.415 |
| | | | 10.767 |
| Toplam kısa vadeli borçlanmalar | | | 536.567 |

Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları (*)

| 30 Haziran 2021 | Vade aralığı | Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%) | TL karşılığı |
|------------------------|--------------|--|------------------|
| Banka Kredileri | | | |
| TL krediler | - | 9,10 | 797.524 |
| Avro krediler | - | 2,35 | 208.696 |
| | | | 1.006.220 |

(*) Sabit faiz oranlı

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 6 – BORÇLANMALAR (Devamı)

| 30 Haziran 2021 | Vade aralığı | Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%) | TL karşılığı |
|--|-------------------------------------|--|----------------|
| Uzun vadeli borçlanmalar (*) | | | |
| Banka Kredileri | | | |
| TL krediler | 07 Haziran 2024- 05 Ağustos 2025 | 13,87 | 155.676 |
| Avro krediler | 25 Ocak 2023 | 3,10 | 208.902 |
| | | | 364.578 |
| Kiralama işlemlerinden borçlar | | | |
| TL borçlar | - | 2,00 | 5.242 |
| Avro borçlar | - | 10,00 | 11.599 |
| | | | 16.841 |
| Toplam uzun vadeli finansal borçlar | | | 381.419 |
| (*) Sabit faiz oranlı | | | |
| Kısa vadeli borçlanmalar | | | |
| 31 Aralık 2020 | Vade aralığı | Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%) | TL karşılığı |
| Banka Kredileri | | | |
| RON krediler | 30 Haziran 2021 | 5,18 | 304.455 |
| TL krediler | 7 Haziran 2021 | 9,05 | 272.623 |
| | | | 577.078 |
| Kiralama işlemlerinden borçlar | | | |
| Avro borçlar | - | 2,00 | 6.399 |
| TL borçlar | - | 10,00 | 2.580 |
| | | | 8.979 |
| Toplam kısa vadeli borçlanmalar | | | 586.057 |

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 6 – BORÇLANMALAR (Devamı)

| 31 Aralık 2020 | Vade aralığı | Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%) | TL karşılığı |
|---|--------------|--|----------------|
| Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları (*) | | | |
| TL krediler | - | 9,19 | 107.684 |
| Avro krediler | - | 2,73 | 181.330 |
| | | | 289.014 |

| 31 Aralık 2020 | Vade aralığı | Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%) | TL karşılığı |
|-------------------------------------|---------------------------------|--|----------------|
| Uzun vadeli borçlanmalar (*) | | | |
| Banka Kredileri | | | |
| TL krediler | 4 Ekim 2021 - 5 Ağustos 2025 | 9,19 | 784.802 |
| Avro krediler | 20 Eylül 2021 - 25 Ocak 2023 | 2,73 | 180.147 |
| | | | 964.949 |

(*) Sabit faiz oranlı

| 31 Aralık 2020 | Vade aralığı | Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%) | TL karşılığı |
|--|--------------|--|----------------|
| Kiralama işlemlerinden borçlar | | | |
| Avro borçlar | - | 2,00 | 10.009 |
| TL borçlar | - | 10,00 | 4.035 |
| | | | 14.044 |
| Toplam uzun vadeli borçlanmalar | | | 978.993 |

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla Grup'un kullanmış olduğu krediler karşılığında göstermiş olduğu herhangi bir teminat yoktur. (31 Aralık 2020: Yoktur).

Borçlanmaların 30 Haziran 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren yıllar içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 6 – BORÇLANMALAR (Devamı)

| | 2021 | 2020 |
|--|------------------|------------------|
| 1 Ocak | 1.854.064 | 801.849 |
| Dönem içinde alınan borçlanmalar | 979.482 | 1.490.850 |
| Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları | (4.936) | (5.481) |
| TFRS 16 kapsamında kira yükümlülüklerindeki değişimler | 9.458 | 6.295 |
| Anapara ödemeleri (-) | (979.603) | (663.995) |
| Faiz tahakkuklarındaki değişim | 11.477 | 12.328 |
| Kur farklarındaki değişim | 54.264 | 21.616 |
| 30 Haziran | 1.924.206 | 1.663.462 |

NOT 7 - FİNANSAL YATIRIMLAR

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

NOT 8 - TÜREV ARAÇLAR

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

| 30 Haziran 2021 | Sözleşme tutarı | Cari dönem sözleşme vadeleri | Gerçeğe uygun değerler yükümlülükler |
|-----------------------------|-----------------|--------------------------------|--------------------------------------|
| Vadeli döviz işlemleri | 393.873 | 08 Temmuz 2021 | (22) |
| Kısa vadeli türev araçlar | 393.873 | | (22) |
| Toplam türev araçlar | 393.873 | | (22) |
| 31 Aralık 2020 | Sözleşme tutarı | Önceki dönem sözleşme vadeleri | Gerçeğe uygun değerler varlıklar |
| Vadeli döviz işlemleri | 691.263 | 07 Ocak 2021- 29 Ocak 2021 | 15.937 |
| Kısa vadeli türev araçlar | 691.263 | | 15.937 |
| Toplam türev araçlar | 691.263 | | 15.937 |

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 9 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

Ticari alacaklar

| | 30 Haziran 2021 | 31 Aralık 2020 |
|--|------------------|------------------|
| Ticari alacaklar, net | 743.597 | 699.074 |
| Alacak senetleri, net | 144.363 | 110.515 |
| | 887.960 | 809.589 |
| Eksi: şüpheli ticari alacak karşılığı | (70.044) | 61.524) |
| İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar | 817.916 | 748.065 |
| İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 22) | 383.679 | 440.683 |
| Kısa vadeli ticari alacaklar | 1.201.595 | 1.188.748 |
| Uzun vadeli ticari alacaklar, net | 381.031 | 130.567 |
| Uzun vadeli ticari alacaklar | 381.031 | 130.567 |

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla kısa vadeli ticari alacakların (senetler hariç) ortalama vadeleri 60-90 gün arasındadır (31 Aralık 2020: 60-90 gün).

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 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 minibüs ve otobüs bayilerine yapılan satışlardan ve savunma aracı satışlarından doğmaktadır. 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla Grup bayilerinden kaynaklanan alacaklardan şüpheli alacaklar için karşılık ayrılması sonrası kalan toplam 177.664 bin TL (31 Aralık 2020: 108.658 bin TL) tutarındaki alacak, toplam 177.597 bin TL (31 Aralık 2020: 108.658 bin TL) tutarındaki teminat ve ipotek ile güvence altına alınmıştır.

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

| 30 Haziran 2021 | Ticari alacaklar |
|---|------------------|
| Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş | - |
| Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş | - |
| Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş | - |
| Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş | - |
| Vadesi üzerinden 5 yıldan fazla geçmiş | 288 |
| | 288 |
| Teminat ile güvence altına alınmış kısmı | 288 |

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 9 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR (Devamı)

| 31 Aralık 2020 | Ticari alacaklar |
|---|------------------|
| Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş | - |
| Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş | - |
| Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş | - |
| Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş | - |
| Vadesi üzerinden 5 yıldan fazla geçmiş | 325 |
| | 325 |
| Teminat ile güvence altına alınmış kısmı | 325 |

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

Şüpheli ticari alacak karşılığının 30 Haziran 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemleri içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

| | 2021 | 2020 |
|------------------------------|---------------|---------------|
| 1 Ocak | 61.524 | 46.701 |
| Tahsilatlar | - | (587) |
| Yabancı para çevrim farkları | 311 | 260 |
| Yıl içerisindeki artış | 8.209 | 6.395 |
| 30 Haziran | 70.044 | 52.769 |

Ticari borçlar

| | 30 Haziran 2021 | 31 Aralık 2020 |
|--|-----------------|----------------|
| Ticari borçlar, net | 392.516 | 290.065 |
| Borç senetleri, net | - | 490 |
| İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar | 392.516 | 290.555 |
| İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 22) | 6.800 | 58.964 |
| Kısa vadeli ticari borçlar | 399.316 | 349.519 |

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla ticari borçların ortalama vadeleri 45-60 gün arasındadır (31 Aralık 2020: 45-60 gün arasında).

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 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

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

NOT 10 - STOKLAR

| | 30 Haziran 2021 | 31 Aralık 2020 |
|--|------------------|------------------|
| Hammadde | 485.587 | 535.169 |
| Yarı mamul | 226.473 | 103.059 |
| Mamul | 308.695 | 346.811 |
| Ticari mallar | 172.308 | 165.437 |
| Yoldaki mallar | 230.240 | 206.825 |
| Eksi: stok değer düşüklüğü karşılığı (*) | (25.467) | (21.719) |
| | 1.397.836 | 1.335.582 |

(*) Stok değer düşüklüğünün 362 bin TL'lik kısmı mamullere (31 Aralık 2020: -), 1.078 bin TL'lik kısmı ticari mallara (31 Aralık 2020: 862 bin TL), 24.027 bin TL'lik kısmı ise hammaddeye (31 Aralık 2020: 20.858 bin TL) ilişkindir. Stok değer düşüklüğü karşılığı, satılan malın maliyeti hesabında muhasebeleştirilmiştir.

NOT 11 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

30 Haziran 2021 ve 30 Haziran 2020 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemleri içinde maddi duran varlıklar ve ilgili birikmiş amortismanlarında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

| | 1 Ocak 2021 | İlaveler | Çıkışlar | Transferler | Yabancı para çevrim farkları | 30 Haziran 2021 |
|------------------------------|------------------|----------------|----------------|-------------|------------------------------------|--------------------|
| Maliyet | | | | | | |
| Arazi ve arsalar | 37.437 | - | - | - | - | 37.437 |
| Yeraltı ve yerüstü düzenleri | 8.920 | - | - | - | - | 8.920 |
| Binalar | 60.781 | 653 | - | 341 | - | 61.775 |
| Makine, tesis ve cihazlar | 134.800 | 6.497 | (572) | 4.644 | 508 | 145.877 |
| Taşıt araçları | 14.561 | 285 | (452) | - | - | 14.394 |
| Döşeme ve demirbaşlar | 74.749 | 10.090 | (214) | 68 | 320 | 85.013 |
| Özel maliyetler | 1.132 | 20 | - | - | - | 1.152 |
| Yapılmakta olan yatırımlar | 74.109 | 45.092 | - | (5.053) | - | 114.148 |
| | 406.489 | 62.637 | (1.238) | - | 828 | 468.716 |
| Birikmiş amortisman | | | | | | |
| Yeraltı ve yerüstü düzenleri | (5.027) | (149) | - | - | - | (5.176) |
| Binalar | (48.582) | (660) | - | - | - | (49.242) |
| Makine, tesis ve cihazlar | (93.657) | (4.673) | 572 | - | (314) | (98.072) |
| Taşıt araçları | (6.970) | (576) | 126 | - | - | (7.420) |
| Döşeme ve demirbaşlar | (24.240) | (3.439) | 142 | - | (204) | (27.741) |
| Özel maliyetler | (999) | (34) | - | - | - | (1.033) |
| | (179.475) | (9.531) | 840 | - | (518) | (188.684) |
| Net defter değeri | 227.014 | | | | | 280.032 |

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde ipotek bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: İpotek bulunmamaktadır).

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

NOT 11 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

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

30 Haziran 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemleri için, maddi ve maddi olmayan duran varlıklardan oluşan cari dönem amortisman ve itfa payları giderlerinin dağılımı aşağıdaki gibidir:

| | 30 Haziran 2021 | 30 Haziran 2020 |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Araştırma geliştirme giderleri | 36.685 | 34.615 |
| Kullanım hakkı varlıkları | 4.936 | 6.144 |
| Satılan malın maliyeti | 3.768 | 3.205 |
| Genel yönetim giderleri | 2.196 | 1.508 |
| Stoklar üzerindeki amortisman | 1.979 | 725 |
| Geliştirme sürecinde olan faaliyetler | 1.954 | 84 |
| Satış ve pazarlama giderleri | 557 | 473 |
| Yabancı para çevrim farkları | 518 | 302 |
| | 52.593 | 47.056 |

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

NOT 11 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

Kullanım hakkı varlıkları

Kullanım hakkı varlıklarının 30 Haziran 2021 ve 2020 itibarıyla bakiyeleri ve ilgili dönemdeki birikmiş amortisman tutarları aşağıdaki gibidir:

| 30 Haziran 2021 itibarıyla | Binalar | Motorlu Araçlar | Döşeme ve Demirbaşlar | Toplam |
|----------------------------|---------------|-----------------|-----------------------|---------------|
| Maliyet | 21.369 | 23.911 | 665 | 45.945 |
| Birikmiş amortisman | (9.269) | (13.994) | (517) | (23.780) |
| | 12.100 | 9.917 | 148 | 22.165 |
| 30 Haziran 2020 itibarıyla | Binalar | Motorlu Araçlar | Döşeme ve Demirbaşlar | Toplam |
| Maliyet | 20.585 | 16.687 | 491 | 37.763 |
| Birikmiş amortisman | (5.325) | (8.696) | (311) | (14.332) |
| | 15.260 | 7.991 | 180 | 23.431 |

NOT 12 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

30 Haziran 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemleri içinde maddi olmayan duran varlıklar ve ilgili birikmiş amortismanlarında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

| | 1 Ocak 2021 | İlaveler | Yabancı para çevrim farkları | Çıkışlar | Transferler | 30 Haziran 2021 |
|---------------------------------------|------------------|-----------------|------------------------------|----------|-------------|------------------|
| Maliyet | | | | | | |
| Diğer maddi olmayan duran varlıklar | 26.463 | 1.542 | - | - | - | 28.005 |
| Geliştirme maliyetleri | 574.432 | - | - | - | 6.716 | 581.148 |
| Geliştirme sürecinde olan faaliyetler | 286.464 | 124.710 | - | - | (6.716) | 404.458 |
| | 887.359 | 126.252 | - | - | - | 1.013.611 |
| Birikmiş itfa payları | | | | | | |
| Diğer maddi olmayan duran varlıklar | (17.142) | (929) | - | - | - | (18.071) |
| Geliştirme maliyetleri | (369.490) | (36.679) | - | - | - | (406.169) |
| | (386.632) | (37.608) | - | - | - | (424.240) |
| Net defter değeri | 500.727 | | | | | 589.371 |

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 12 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR(Devamı)

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

NOT 13 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Kısa vadeli karşılıklar

| | 30 Haziran 2021 | 31 Aralık 2020 |
|---|-----------------|----------------|
| Garanti giderleri karşılığı | 170.283 | 134.240 |
| Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar | 21.354 | 15.880 |
| Alış maliyetleri karşılığı | 6.596 | 4.732 |
| Dava karşılıkları | 3.022 | 2.674 |
| Diğer | 105.915 | 76.705 |
| | 307.170 | 234.231 |

Garanti giderleri karşılığı

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

30 Haziran 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemleri içindeki garanti giderleri karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

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

| | 2021 | 2020 |
|--|----------------|---------------|
| 1 Ocak | 134.240 | 77.897 |
| Yıl içerisindeki artış / (azalış), net | 68.110 | 41.809 |
| Gerçekleşen ödemeler | (32.067) | (26.618) |
| 30 Haziran itibarıyla | 170.283 | 93.088 |

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar

| | 30 Haziran 2021 | 31 Aralık 2020 |
|------------------------------|-----------------|----------------|
| Kıdem tazminatı karşılığı | 71.428 | 63.725 |
| Kullanılmamış izin karşılığı | 21.354 | 15.880 |
| | 92.782 | 79.605 |

Kıdem tazminatı karşılığı

Ödenecek tazminat her hizmet yılı için bir aylık brüt maaş kadardır ve bu tutar 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla 7.638,96 tam TL (31 Aralık 2020: 7.117,17 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:

| | 30 Haziran 2021 | 31 Aralık 2020 |
|---|-----------------|----------------|
| Net iskonto oranı (%) | 4,63 | 4,63 |
| Emeklilik olasılığının tahmini için personel devir hızı oranı (%) | 97,83 | 97,80 |

Temel varsayım, her yıllık hizmet için belirlenen tavan karşılığının enflasyon ile orantılı olarak artmasıdır. Böylece uygulanan iskonto oranı enflasyonun beklenen etkilerinden arındırılmış gerçek oranı gösterir. Kıdem tazminatı tavanı altı ayda bir revize olup, konsolide kıdem tazminatı karşılığının hesaplanmasında 1 Temmuz 2021 tarihinden itibaren geçerli olan 8.284,51 TL (1 Ocak 2021: 7.638,96 TL) olan tavan tutarı göz önüne alınmıştır.

Kıdem tazminatı karşılığının 30 Haziran 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemleri içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

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

| | 2021 | 2020 |
|------------------------------|---------------|---------------|
| 1 Ocak | 63.725 | 48.460 |
| Faiz gideri | 2.884 | 2.193 |
| Cari yıl karşılığı | 5.108 | 6.737 |
| Aktüeryal kayıp | 1.558 | 2.484 |
| Ödemeler | (1.847) | (3.367) |
| 30 Haziran itibarıyla | 71.428 | 56.507 |

Kullanılmayan izin günleri karşılığı

Kullanılmayan izin günleri karşılığının 30 Haziran 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemleri içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

| | 2021 | 2020 |
|------------------------------|---------------|---------------|
| 1 Ocak | 15.880 | 12.520 |
| Yıl içerisindeki artış, net | 5.474 | 2.897 |
| 30 Haziran itibarıyla | 21.354 | 15.417 |

Taahhütler ve zorunluluklar

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Grup'un teminat, rehin, ipotek ve kefalet (TRİK) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

| | 30 Haziran 2021 | 31 Aralık 2020 |
|--|------------------|------------------|
| a. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı | 1.436.029 | 1.584.476 |
| b. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı | 391.114 | 339.921 |
| c. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı | - | - |
| d. Diğer verilen TRİK'lerin toplam tutarı | - | - |
| | 1.827.143 | 1.924.397 |

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

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

TRİK'lerin para birimi cinsinden detayı aşağıdaki gibidir:

| | 30 Haziran 2021 | | 31 Aralık 2020 | |
|-----------------|------------------------|------------------|------------------------|------------------|
| | Orjinal para birimi | TL karşılığı | Orjinal para birimi | TL karşılığı |
| Amerikan Doları | 103.374 | 899.885 | 147.855 | 1.085.331 |
| Avro | 60.417 | 626.195 | 58.823 | 529.870 |
| Türk Lirası | 203.893 | 203.894 | 191.425 | 191.425 |
| Rumen Leyi | 46.450 | 97.169 | 46.450 | 85.343 |
| Çin Yuanı | - | - | 29.000 | 32.428 |
| | | 1.827.143 | | 1.924.397 |

Teminat mektupları

a) 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla verilen garantiler aşağıdaki gibidir:

| | 30 Haziran 2021 | 31 Aralık 2020 |
|--------------------------|------------------|------------------|
| Banka teminat mektupları | 1.448.839 | 1.924.397 |
| | 1.448.839 | 1.924.397 |

b) 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla alınan garantiler aşağıdaki gibidir:

| | 30 Haziran 2021 | 31 Aralık 2020 |
|--------------------------|-----------------|----------------|
| Banka teminat mektupları | 446.643 | 443.378 |
| Teminat senetleri | 12.687 | 12.619 |
| Alınan ipotekler | 20 | 20 |
| Teminat çekleri | - | 270 |
| | 459.350 | 456.287 |

Koşullu varlıklar

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

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

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

a) Peşin ödenmiş giderler

Peşin ödenmiş giderler – kısa vadeli

| | 30 Haziran 2021 | 31 Aralık 2020 |
|------------------------|-----------------|----------------|
| Peşin ödenmiş giderler | 20.468 | 19.444 |
| | 20.468 | 19.444 |

Peşin ödenmiş giderler – uzun vadeli

| | 30 Haziran 2021 | 31 Aralık 2020 |
|------------------|-----------------|----------------|
| Verilen Avanslar | 11.196 | 9.092 |
| | 11.196 | 9.092 |

b) Diğer dönen varlıklar

| | 30 Haziran 2021 | 31 Aralık 2020 |
|--------------------------------|-----------------|----------------|
| Katma değer vergisi alacakları | 68.832 | 96.884 |
| Diğer | 4.463 | 3.765 |
| | 73.295 | 100.649 |

c) Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler

Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler - kısa vadeli

| | 30 Haziran 2021 | 31 Aralık 2020 |
|----------------------------------|-----------------|----------------|
| Alınan sipariş avansları | 631.568 | 508.165 |
| Ertelenen bakım onarım gelirleri | 47.706 | 28.750 |
| Diğer ertelenmiş gelirler | - | 1.797 |
| | 679.274 | 538.712 |

Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler - uzun vadeli

| | 30 Haziran 2021 | 31 Aralık 2020 |
|----------------------------------|-----------------|----------------|
| Ertelenen bakım onarım gelirleri | 195.187 | 155.116 |
| | 195.187 | 155.116 |

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

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

d) Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar

| | 30 Haziran 2021 | 31 Aralık 2020 |
|------------------------------------|-----------------|----------------|
| Ödenecek sosyal güvenlik kesintisi | 12.407 | 14.802 |
| Personele borçlar | 5.185 | 22.978 |
| Ödenecek vergi ve fonlar | 3.606 | 13.367 |
| | 21.198 | 51.147 |

e) Diğer kısa vadeli yükümlülükler

| | 30 Haziran 2021 | 31 Aralık 2020 |
|-----------------------------------|-----------------|----------------|
| Ödenecek vergi ve fonlar | 1.155 | 25.370 |
| Tecil edilen özel tüketim vergisi | 292 | 418 |
| Ortaklara borçlar | 174 | 147 |
| Diğer | 1.222 | 1.162 |
| | 2.843 | 27.097 |

NOT 15 - HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

| Hasılat | 1 Ocak - 30 Haziran 2021 | 1 Nisan - 30 Haziran 2021 | 1 Ocak - 30 Haziran 2020 | 1 Nisan - 30 Haziran 2020 |
|---|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| Yurt içi satışlar | 671.878 | 292.254 | 271.715 | 103.956 |
| Yurt dışı satışlar | 1.199.133 | 695.972 | 871.513 | 576.483 |
| Brüt satışlar | 1.871.011 | 988.226 | 1.143.228 | 680.439 |
| Eksi: iskontolar ve satışlardan iadeler | (11.122) | (5.579) | (6.980) | (2.980) |
| Net satışlar | 1.859.889 | 982.647 | 1.136.248 | 677.459 |

30 Haziran 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren dönemler içinde Grup'un yapmış olduğu satışların tutarsal olarak ürün grubu bazında dağılımı aşağıdaki gibidir:

| | 1 Ocak - 30 Haziran 2021 | 1 Nisan - 30 Haziran 2021 | 1 Ocak - 30 Haziran 2020 | 1 Nisan - 30 Haziran 2020 |
|-------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| Ticari araçlar | 789.420 | 339.440 | 456.361 | 231.424 |
| Savunma sanayi araçları | 830.024 | 507.518 | 551.785 | 388.744 |
| Diğer satışlar (*) | 240.445 | 135.689 | 128.102 | 57.291 |
| | 1.859.889 | 982.647 | 1.136.248 | 677.459 |

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

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

NOT 15 - HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ (Devamı)

Satışların maliyeti

| | 1 Ocak - 30 Haziran 2021 | 1 Nisan - 30 Haziran 2021 | 1 Ocak - 30 Haziran 2020 | 1 Nisan - 30 Haziran 2020 |
|----------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| Satılan mamullerin maliyeti | (1.143.354) | (553.434) | (641.794) | (353.777) |
| Satılan ticari malların maliyeti | (46.216) | (39.397) | (55.338) | (35.051) |
| Satışların maliyeti | (1.189.570) | (592.831) | (697.132) | (388.828) |

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

| | 1 Ocak - 30 Haziran 2021 | 1 Nisan - 30 Haziran 2021 | 1 Ocak - 30 Haziran 2020 | 1 Nisan - 30 Haziran 2020 |
|-----------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| Pazarlama giderleri | (229.128) | (112.282) | (140.184) | (62.873) |
| Genel yönetim giderleri | (85.678) | (44.265) | (61.788) | (28.694) |
| Araştırma ve geliştirme giderleri | (38.096) | (19.586) | (35.558) | (18.216) |
| | (352.902) | (176.133) | (237.530) | (109.783) |

NOT 17 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER

| | 1 Ocak - 30 Haziran 2021 | 1 Nisan - 30 Haziran 2021 | 1 Ocak - 30 Haziran 2020 | 1 Nisan - 30 Haziran 2020 |
|--|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| Esas faaliyetlerden diğer gelirler | | | | |
| Ticari alacak ve borçlardan kur farkı geliri | 241.320 | 119.740 | 162.786 | 67.501 |
| Vadeli işlem geliri | 29.059 | 9.312 | 25.457 | 16.398 |
| Kredili satışlardaki vade farkı geliri | 23.203 | 14.691 | 4.386 | 1.572 |
| Teşvik gelirleri | 239 | 120 | 157 | 78 |
| Diğer gelirler | 9.663 | 4.347 | 15.706 | 7.774 |
| | 303.484 | 148.210 | 208.492 | 93.323 |
| Esas faaliyetlerden diğer giderler | | | | |
| Ticari alacak ve borçlardan kur farkı gideri | (168.660) | (93.961) | (151.977) | (55.239) |
| Vadeli işlem gideri | (39.059) | (4.312) | (24.630) | (17.308) |
| Şüpheli alacak karşılık gideri | (8.209) | (3.573) | (6.395) | (2.980) |
| Ticari alacaklara ilişkin beklenen kredi zararları | (869) | (701) | (2.219) | (403) |
| Diğer giderler | (999) | (556) | (3.615) | - |
| | (217.796) | (103.103) | (188.836) | (75.930) |

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

NOT 18 - FİNANSMAN GELİRLERİ

| | 1 Ocak - 30 Haziran 2021 | 1 Nisan - 30 Haziran 2021 | 1 Ocak - 30 Haziran 2020 | 1 Nisan - 30 Haziran 2020 |
|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| Banka mevduatı kur farkı geliri | 26.247 | 10.217 | 17.621 | 8.747 |
| Banka mevduatı faiz geliri | 23.017 | 3.392 | 14.357 | 10.858 |
| Kredi kur farkı geliri | 7.452 | 2.008 | 658 | - |
| | 56.716 | 15.617 | 32.636 | 19.605 |

NOT 19 - FİNANSMAN GİDERLERİ

| | 1 Ocak - 30 Haziran 2021 | 1 Nisan - 30 Haziran 2021 | 1 Ocak - 30 Haziran 2020 | 1 Nisan - 30 Haziran 2020 |
|----------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| Banka kredileri faiz gideri | (72.004) | (36.722) | (53.759) | (37.225) |
| Banka kredileri kur farkı gideri | (61.716) | (25.132) | (19.733) | (9.864) |
| Banka mevduatı kur farkı gideri | (20.683) | (11.103) | (4.691) | (3.702) |
| Diğer | (1.693) | (1.224) | (7.641) | (4.281) |
| | (156.096) | (74.181) | (85.824) | (55.072) |

NOT 20 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Türkiye'de kurumlar vergisi oranı %25'dir (2020: %22). Kurumlar vergisi ilgili olduğu hesap döneminin sonunu takip eden dördüncü ayın yirmi beşinci günü akşamına kadar beyan edilmekte ve aynı ayın sonuna kadar tek taksitte ödenmektedir. Vergi mevzuatı uyarınca üçer aylık dönemler itibarıyla oluşan kazançlar üzerinden %25 oranında geçici vergi hesaplanarak ödenmekte ve bu şekilde ödenen tutarlar yıllık kazanç üzerinden hesaplanan vergiden mahsup edilmektedir.

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihli bilançolarda ödenecek vergi tutarları peşin ödenen vergilerle netleştirilerek aşağıdaki gibi gösterilmiştir:

| | 30 Haziran 2021 | 31 Aralık 2020 |
|--|-----------------|----------------|
| Kurumlar ve gelir vergisi | 273 | 685 |
| Peşin ödenen vergiler (-) | (273) | (685) |
| Dönem karı vergi yükümlülüğü /(varlığı) | - | - |

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

NOT 20 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

30 Haziran 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait toplam vergi giderinin dağılımı aşağıdaki gibidir:

| | 1 Ocak - 30 Haziran 2021 | 1 Ocak - 30 Haziran 2020 |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| Cari dönem kurumlar vergisi | - | - |
| Kar veya zarar tablosuna yansıtılan ertelenmiş vergi geliri/(gideri) | | |
| Dönem karına yansıtılan | 39.041 | (36.484) |
| Diğer kapsamlı gelir/(gidere) yansıtılan | 312 | 547 |
| | 39.353 | (35.937) |

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, ertelenmiş vergiye konu olan geçici farklar ve etkin vergi oranları kullanılarak hesaplanan net ertelenmiş vergi varlığının dağılımı aşağıda özetlenmiştir:

| | Kümülatif geçici farklar | | Ertelenmiş vergi varlığı | |
|---|-----------------------------|-------------------|-----------------------------|-------------------|
| | 30 Haziran 2021 | 31 Aralık 2020 | 30 Haziran 2021 | 31 Aralık 2020 |
| Maddi duran varlıklar | (46.418) | (42.416) | (5.802) | (5.002) |
| Maddi olmayan duran varlıklar | (84.953) | (98.580) | (16.991) | (19.716) |
| Ertelenmiş finansal giderler | (1.276) | (2.620) | (319) | (576) |
| Stoklar | 26.342 | 24.375 | 6.542 | 5.309 |
| Garanti giderleri karşılığı | 170.283 | 134.240 | 42.571 | 26.527 |
| Kıdem tazminatı yükümlülüğü | 71.428 | 63.725 | 17.857 | 12.745 |
| Ertelenmiş finansal gelirler | 85.672 | 16.098 | 21.418 | 3.542 |
| Kullanılmamış izin yükümlülüğü karşılıkları | 21.354 | 15.880 | 5.339 | 3.494 |
| Diğer karşılıklar | 89.761 | 59.182 | 22.440 | 11.836 |
| Ertelenmiş bakım onarım gelirleri | 163.592 | 132.143 | 41.433 | 30.495 |
| Yatırım indirimi(*) | 1.828 | 32.787 | 1.828 | 32.787 |
| Diğer | (4.529) | (31.401) | (678) | (5.156) |
| Ertelenmiş vergi varlığı | | | 135.638 | 96.285 |

(*) Grup'un T.C. Sanayi ve Teknoloji Bakanlığı Teşvik Uygulama ve Yabancı Sermaye Genel Müdürlüğü'ne yapmış olduğu Yatırım Teşvik Belgesi müracaatı onaylanmış ve toplam 447.596 bin TL tutarında ve 4 yıllık dönemde yapılması öngörülen modernizasyon yatırımı için 512845 sayılı Yatırım Teşvik Belgesi düzenlenmiştir.

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 20 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Ertelenen vergi varlığının 30 Haziran 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemleri içindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

| | 1 Ocak - 30 Haziran 2021 | 1 Ocak - 30 Haziran 2020 |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| 1 Ocak | 96.285 | 101.997 |
| Kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılan ertelenen vergi geliri/gideri : | | |
| -Kar veya zarara yansıtılan | 39.041 | (36.484) |
| -Diğer kapsamlı gelir/(gidere) yansıtılan | 312 | 547 |
| 30 Haziran itibarıyla | 135.638 | 66.060 |

NOT 21 - PAY BAŞINA KAZANÇ

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

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

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

| | 30 Haziran 2021 | 30 Haziran 2020 |
|--|-----------------|-----------------|
| Net dönem (zararı)/karı | 396.504 | 172.317 |
| Çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedi | 24.000.000.000 | 24.000.000.000 |
| Pay başına (kayıp)/kazanç (Kuruş) | 1,652 | 0,718 |

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) 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alacak ve borçlar aşağıdaki gibidir:

| İlişkili taraflardan alacaklar | 30 Haziran 2021 | 31 Aralık 2020 |
|--|-----------------|----------------|
| Al Jasoor Heavy Vehicle Industry LLC (3) (*) | 271.752 | 175.866 |
| Ram Dış Ticaret A.Ş. (1) (**) | 111.918 | 264.814 |
| Diğer (1) | 9 | 3 |
| | 383.679 | 440.683 |

(*) 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 ihrac kayıtlı olarak gerçekleştirilmekte olup, bakiye bu işlemlerden doğan ticari alacaklardan oluşmaktadır.

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

NOT 22 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

| İlişkili taraflara borçlar | 30 Haziran 2021 | 31 Aralık 2020 |
|---------------------------------------|-----------------|----------------|
| Ram Dış Ticaret A.Ş. (1) | 1.796 | 11.661 |
| Otokoç Otomotiv Tic. ve San. A.Ş. (1) | 1.199 | 1.135 |
| Ram Sigorta Aracılık Hiz. A.Ş. (1) | 983 | - |
| Setur Servis Turistik A.Ş. (1) | 747 | 874 |
| Koç Holding A.Ş. (2) | 688 | 15.833 |
| Zer Merkezi Hizmetler A.Ş. (1) | 363 | 8.689 |
| Opet Fuchs Madeni Yağ A.Ş. (1) | 299 | 1.190 |
| Akpa Dayanıklı Tük.Paz. A.Ş. (1) | 253 | - |
| Ford Otosan A.Ş. (2) | 158 | 1.418 |
| Diğer (1) | 314 | 18.164 |
| | 6.800 | 58.964 |

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

| İlişkili taraflardan alınan avanslar | 30 Haziran 2021 | 31 Aralık 2020 |
|--|-----------------|----------------|
| Al Jasoor Heavy Vehicle Industry LLC (3) (*) | 191.480 | 336.848 |
| | 191.480 | 336.848 |

- (*) 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 - | 1 Nisan - | 1 Ocak - | 1 Nisan - |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 30 Haziran | 30 Haziran | 30 Haziran | 30 Haziran |
| | 2021 | 2021 | 2020 | 2020 |
| Al Jasoor Heavy Vehicle Industry LLC (3) | 770.504 | 535.899 | 556.523 | 384.088 |
| Ram Dış Ticaret A.Ş. (1) (*) | 137.725 | 20.262 | 12.357 | 3.182 |
| Diğer (1) | 139 | 2 | 42 | 22 |
| | 908.368 | 556.163 | 568.922 | 387.292 |

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

| Sabit kıymet alımları | 1 Ocak - | 1 Nisan - | 1 Ocak - | 1 Nisan - |
|--|---------------|--------------|--------------|--------------|
| | 30 Haziran | 30 Haziran | 30 Haziran | 30 Haziran |
| | 2021 | 2021 | 2020 | 2020 |
| Ark İnşaat A.Ş. (1) | 5.570 | 2.514 | - | - |
| Koç Sistem Bilgi ve İletişim Hiz. A.Ş. (1) | 4.319 | 4.105 | 2.603 | 1.691 |
| Otokoç Otomotiv Tic. Ve San. A.Ş. (1) | 285 | - | - | - |
| Diğer (1) | 217 | 120 | 108 | 11 |
| | 10.391 | 6.739 | 2.711 | 1.702 |

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

NOT 22 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

| Stok alımları | 1 Ocak - 30 Haziran 2021 | 1 Nisan - 30 Haziran 2021 | 1 Ocak - 30 Haziran 2020 | 1 Nisan - 30 Haziran 2020 |
|---|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş. (1) | 26.694 | 15.844 | 17.030 | 8.606 |
| Ford Otosan A.Ş. (2) | 17.168 | 3.390 | 659 | 16 |
| Ram Dış Ticaret A.Ş. (1) | 3.367 | 2.334 | 3.808 | 1.884 |
| Opet Fuchs Madeni Yağ A.Ş. (1) | 2.585 | 1.814 | 1.848 | 675 |
| Opet Petrolcülük A.Ş.(1) | 1.492 | 857 | 1.251 | 470 |
| Akpa Dayanıklı Tük.Paz. A.Ş. (1) | 1.310 | 634 | 1.032 | 393 |
| Diğer (1) | 425 | 188 | 53 | 6 |
| | 53.041 | 25.061 | 25.681 | 12.050 |

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

| Hizmet alımları | 1 Ocak - 30 Haziran 2021 | 1 Nisan - 30 Haziran 2021 | 1 Ocak - 30 Haziran 2020 | 1 Nisan - 30 Haziran 2020 |
|---|-----------------------------------|------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| Ram Sigorta Aracılık Hz. A.Ş.(1)(**) | 8.528 | 749 | 5.601 | 287 |
| Ram Dış Ticaret A.Ş.(1) | 7.653 | 2.361 | 11.221 | 8.402 |
| Otokoç Otomotiv Tic. ve San. A.Ş.(1) | 5.747 | 3.114 | 3.888 | 1.979 |
| Ark İnşaat A.Ş. (1) | 3.167 | - | - | - |
| Eltek Elektrik Enerji İth.İhr.Top.Tic. A.Ş. (1) | 4.124 | 1.559 | 3.176 | 988 |
| Koç Sistem Bilgi ve İletişim Hiz. A.Ş. (1) | 3.951 | 1.457 | 3.858 | 1.759 |
| Koç Holding A.Ş. (2) (*) | 2.593 | 1.403 | 2.503 | 1.598 |
| Setur Servis Turistik A.Ş.(1) | 2.533 | 1.585 | 2.194 | 130 |
| Diğer (1) | 2.748 | 1.593 | 1.569 | 915 |
| | 41.044 | 13.821 | 34.010 | 16.058 |

(*) 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, 30 Haziran 2021 ve 30 Haziran 2020 tarihinde sona eren hesap dönemlerinde ödenen ve tahakkuk eden prim tutarını içermektedir.

| Banka mevduat hesapları | 30 Haziran 2021 | 31 Aralık 2020 |
|--------------------------------|-----------------|----------------|
| Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. (1) | | |
| - Vadeli mevduatlar | 3.830 | 44.161 |
| - Vadesiz mevduatlar | 30 | 16 |
| | 3.860 | 44.177 |

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 22 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

| Krediler | 30 Haziran 2021 | 31 Aralık 2020 |
|--------------------------------|------------------------|-----------------------|
| Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. (1) | 141.620 | 141.531 |
| | 141.620 | 141.531 |

(1) Grup ana ortağının ilişkili tarafları

(2) Grup hissedarı

30 Haziran 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren dönemler itibarıyla ilişkili taraflar ile ilgili esas faaliyetlerden diğer gelir ve giderler:

| | 1 Ocak - 30 Haziran 2021 | 1 Nisan - 30 Haziran 2021 | 1 Ocak - 30 Haziran 2020 | 1 Nisan - 30 Haziran 2020 |
|--|---|--|---|--|
| Ticari alacak ve borçlardan doğan kur farkı gelirleri | | | | |
| Ram Dış Ticaret A.Ş. (1) | 88.242 | 70.214 | 46.203 | (8.007) |
| Al Jasoor Heavy Vehicle Industry LLC (3) | - | - | 223 | 210 |
| Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş. | 219 | 3 | 32 | 26 |
| Diğer (1) | 117 | 39 | 2 | 2 |
| | 88.578 | 70.256 | 46.460 | (7.769) |

| | 1 Ocak - 30 Haziran 2021 | 1 Nisan - 30 Haziran 2021 | 1 Ocak - 30 Haziran 2020 | 1 Nisan - 30 Haziran 2020 |
|--|---|--|---|--|
| Ticari alacak ve borçlardan doğan kur farkı giderleri | | | | |
| Ram Dış Ticaret A.Ş. (1) | 102.410 | 79.025 | 42.422 | 1.206 |
| Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş. (1) | 613 | 385 | 325 | 228 |
| Diğer (1) | 110 | 104 | 103 | 74 |
| | 103.133 | 79.514 | 42.850 | 1.508 |

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 22 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

30 Haziran 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren dönemler itibarıyla ilişkili taraflar ile ilgili finansman gelir ve giderleri:

| | 1 Ocak - 30 Haziran 2021 | 1 Nisan - 30 Haziran 2021 | 1 Ocak - 30 Haziran 2020 | 1 Nisan - 30 Haziran 2020 |
|--------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| Faiz gelirleri | | | | |
| Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. (1) | 1.420 | 8 | 1.122 | 590 |
| | 1.420 | 8 | 1.122 | 590 |

(1) Grup ana ortağının ilişkili tarafları

| | 1 Ocak - 30 Haziran 2021 | 1 Nisan - 30 Haziran 2021 | 1 Ocak - 30 Haziran 2020 | 1 Nisan - 30 Haziran 2020 |
|--------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| Faiz giderleri | | | | |
| Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. (1) | 6.511 | 4.389 | 7.290 | 6.363 |
| | 6.511 | 4.389 | 7.290 | 6.363 |

30 Haziran 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren dönemler itibarıyla ilişkili taraflar ile ilgili finansman gelir ve giderleri:

| | 1 Ocak - 30 Haziran 2021 | 1 Nisan - 30 Haziran 2021 | 1 Ocak - 30 Haziran 2020 | 1 Nisan - 30 Haziran 2020 |
|--------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| Kur farkı gelirleri | | | | |
| Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. (1) | 9.918 | 7.189 | 6.670 | 3.084 |
| | 9.918 | 7.189 | 6.670 | 3.084 |

| | 1 Ocak - 30 Haziran 2021 | 1 Nisan - 30 Haziran 2021 | 1 Ocak - 30 Haziran 2020 | 1 Nisan - 30 Haziran 2020 |
|--------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| Kur farkı giderleri | | | | |
| Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. (1) | 7.541 | 5.004 | 2.515 | 2.209 |
| | 7.541 | 5.004 | 2.515 | 2.209 |

(1) Grup ana ortağının ilişkili tarafları

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar

Grup'un 30 Haziran 2021 tarihinde sona eren hesap dönemi itibarıyla üst düzey yöneticilerine sağladığı kısa vadeli faydalar toplamı 5.583 bin TL'dir (30 Haziran 2020 : 4.666 bin TL). Üst düzey yöneticiler, yönetim kurulu üyeleri, genel müdür ve genel müdür yardımcılarında oluşmaktadır.

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

NOT 23 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

a) Döviz pozisyonu tablosu ve ilgili duyarlılık analizi

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

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

| 30 Haziran 2021 | TL karşılığı işlevsel para birimi) | Amerikan Doları | Avro | İngiliz Sterlini |
|---|--|--------------------|-----------------|---------------------|
| 1. Ticari alacaklar | 666.663 | 41.332 | 29.594 | 11 |
| 2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil) | 343.567 | 17.112 | 18.776 | - |
| 2b. Parasal olmayan finansal varlıklar | - | - | - | - |
| 3. Diğer | 17 | 2 | - | - |
| 4. Dönen varlıklar (1+2+3) | 1.010.247 | 58.446 | 48.370 | 11 |
| 5. Ticari alacaklar | - | - | - | - |
| 6a. Parasal finansal varlıklar | - | - | - | - |
| 6b. Parasal olmayan finansal varlıklar | - | - | - | - |
| 7. Diğer | - | - | - | - |
| 8. Duran varlıklar (5+6+7) | - | - | - | - |
| 9. Toplam varlıklar (4+8) | 1.010.247 | 58.446 | 48.370 | 11 |
| 10. Ticari borçlar | (237.580) | (16.858) | (8.768) | 4 |
| 11. Finansal yükümlülükler | (208.700) | - | (20.136) | - |
| 12a. Parasal olan diğer yükümlülükler | (436.360) | (28.649) | (18.039) | - |
| 12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler | - | - | - | - |
| 13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12) | (882.640) | (45.507) | (46.943) | 4 |
| 14. Ticari borçlar | - | - | - | - |
| 15. Finansal yükümlülükler | (208.907) | - | (20.156) | - |
| 16a. Parasal olan diğer yükümlülükler | - | - | - | - |
| 16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler | - | - | - | - |
| 17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16) | (208.907) | - | (20.156) | - |
| 18. Toplam yükümlülükler (13+17) | (1.091.547) | (45.507) | (67.099) | 4 |
| Net Bilanço Pozisyonu (9+18) | (81.300) | 12.939 | (18.729) | 15 |
| 19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b) | 83.114 | (13.074) | 19.000 | - |
| 19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı | 196.926 | - | 19.000 | - |
| 19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı | (113.812) | (13.074) | - | - |
| 20. Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (9+18+19) | 1.814 | (135) | 271 | 15 |
| 21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a) | (81.317) | 12.937 | (18.729) | 15 |
| 22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri | 22 | (202) | - | 224 |
| 23. İhracat (30 Haziran 2021 itibarıyla) | 1.189.539 | 116.301 | 27.463 | 20 |
| 24. İthalat (30 Haziran 2021 itibarıyla) | 434.265 | 20.018 | 28.540 | 349 |

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

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

| 31 Aralık 2020 | TL karşılığı işlevsel para birimi) | Amerikan Doları | Avro | İngiliz Sterlini |
|---|--|--------------------|-----------------|---------------------|
| 1. Ticari alacaklar | 931.704 | 70.677 | 45.832 | 5 |
| 2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil) | 95.319 | 5.798 | 5.857 | - |
| 2b. Parasal olmayan finansal varlıklar | - | - | - | - |
| 3. Diğer | 15 | 2 | - | - |
| 4. Dönen varlıklar (1+2+3) | 1.027.038 | 76.477 | 51.689 | 5 |
| 5. Ticari alacaklar | - | - | - | - |
| 6a. Parasal finansal varlıklar | - | - | - | - |
| 6b. Parasal olmayan finansal varlıklar | - | - | - | - |
| 7. Diğer | - | - | - | - |
| 8. Duran varlıklar (5+6+7) | - | - | - | - |
| 9. Toplam varlıklar (4+8) | 1.027.038 | 76.477 | 51.689 | 5 |
| 10. Ticari borçlar | (140.738) | (14.070) | (4.113) | (41) |
| 11. Finansal yükümlülükler | (181.329) | - | (20.130) | - |
| 12a. Parasal olan diğer yükümlülükler | (252.892) | (19.100) | (12.510) | - |
| 12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler | - | - | - | - |
| 13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12) | (574.959) | (33.170) | (36.753) | (41) |
| 14. Ticari borçlar | - | - | - | - |
| 15. Finansal yükümlülükler | (180.149) | - | (19.999) | - |
| 16a. Parasal olan diğer yükümlülükler | - | - | - | - |
| 16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler | - | - | - | - |
| 17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16) | (180.149) | - | (19.999) | - |
| 18. Toplam yükümlülükler (13+17) | (755.108) | (33.170) | (56.752) | (41) |
| Net Bilanço Pozisyonu (9+18) | 271.930 | 43.307 | (5.063) | (36) |
| 19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b) | (337.663) | (46.000) | - | - |
| 19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı | - | - | - | - |
| 19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı | (337.663) | (46.000) | - | - |
| 20. Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (9+18+19) | (65.733) | (2.693) | (5.063) | (36) |
| 21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a) | 271.915 | 43.305 | (5.063) | (36) |
| 22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri | (15.937) | (15.937) | - | - |
| 23. İhracat (30 Haziran 2020 itibarıyla) | 866.890 | 86.659 | 39.056 | 9 |
| 24. İthalat (30 Haziran 2020 itibarıyla) | 450.413 | 29.723 | 35.785 | 478 |

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

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

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 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:

| | <u>Vergi öncesi kar</u> <u>Yabancı paranın</u> <u>değer kazanması</u> | <u>Vergi öncesi kar</u> <u>Yabancı paranın</u> <u>değer kaybetmesi</u> |
|---|---|--|
| 30 Haziran 2021 | | |
| <i>ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</i> | | |
| 1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü | (118) | 118 |
| 2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-) | - | - |
| 3- ABD Doları net etki (1+2) | (118) | 118 |
| <i>Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</i> | | |
| 4- Avro net varlık/yükümlülüğü | 281 | (281) |
| 5- Avro riskinden korunan kısım (-) | - | - |
| 6- Avro net etki (4+5) | 281 | (281) |
| <i>İngiliz Sterlini'nin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</i> | | |
| 7- İngiliz Sterlini net varlık/yükümlülüğü | 18 | (18) |
| 8- İngiliz Sterlini riskinden korunan kısım (-) | - | - |
| 9- İngiliz Sterlini varlıkları net etki (7+8) | 18 | (18) |
| Toplam (3+6+9) | 181 | (181) |

| | <u>Vergi öncesi kar</u> <u>Yabancı paranın</u> <u>değer kazanması</u> | <u>Vergi öncesi kar</u> <u>Yabancı paranın</u> <u>değer kaybetmesi</u> |
|---|---|--|
| 31 Aralık 2020 | | |
| <i>ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</i> | | |
| 1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü | (1.977) | 1.977 |
| 2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-) | - | - |
| 3- ABD Doları net etki (1+2) | (1.977) | 1.977 |
| <i>Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</i> | | |
| 4- Avro net varlık/yükümlülüğü | (4.561) | 4.561 |
| 5- Avro riskinden korunan kısım (-) | - | - |
| 6- Avro net etki (4+5) | (4.561) | 4.561 |
| <i>İngiliz Sterlini'nin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</i> | | |
| 7- İngiliz Sterlini net varlık/yükümlülüğü | (36) | 36 |
| 8- İngiliz Sterlini riskinden korunan kısım (-) | - | - |
| 9- İngiliz Sterlini varlıkları net etki (7+8) | (36) | 36 |
| Toplam (3+6+9) | (6.574) | 6.574 |

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 24 - FİNANSAL 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 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihlerindeki gerçeğe uygun değeri ile ölçülmüş varlıklarını göstermektedir:

30 Haziran 2021

| Yükümlülükler | Seviye 1 | Seviye 2 | Seviye 3 | Toplam |
|------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|
| Türev finansal araçlar | - | 22 | - | 22 |
| | - | 22 | - | 22 |

31 Aralık 2020

| Varlıklar | Seviye 1 | Seviye 2 | Seviye 3 | Toplam |
|------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|
| Türev finansal araçlar | - | 15.937 | - | 15.937 |
| | - | 15.937 | - | 15.937 |

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 önemsenmeyecek ölçüde olmasından dolayı, rayiç değerlerin taşınan değerlerine yakın olduğu kabul edilir.

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

NOT 24 - FİNANSAL 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

Yoktur.

.....