

**Anadolu Isuzu Otomotiv
Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve
Bağı Ortaklığı**

30 Eylül 2022

**Tarihi İtibarıyla Hazırlanan
Özet Konsolide Finansal Tablolar**

İÇİNDEKİLER

SAYFA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	3
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI	4
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI	5
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR	6-37
NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6
NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	6
NOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	10
NOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	11
NOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR	11
NOT 6 FİNANSAL BORÇLAR	12
NOT 7 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	14
NOT 8 TÜREV ARAÇLAR	14
NOT 9 STOKLAR	15
NOT 10 MADDİ DURAN VARLIKLAR	16
NOT 11 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	18
NOT 12 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI	19
NOT 13 DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI	20
NOT 14 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR	20
NOT 15 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	22
NOT 16 DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER	23
NOT 17 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	24
NOT 18 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	26
NOT 19 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER	27
NOT 20 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ	27
NOT 21 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)	28
NOT 22 PAY BAŞINA KAZANÇ / KAYIP	29
NOT 23 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALAR	30
NOT 24 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	32
NOT 25 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	37

ANADOLU ISUZU OTOMOTİV SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 30 EYLÜL 2022 VE
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

Sayfa No: 1

		Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 30 Eylül 2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2021
Dipnot			
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		3.751.643.776	2.102.108.159
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	133.133.069	639.748.715
Finansal Yatırımlar	5	167.872.947	-
Ticari Alacaklar		1.534.481.363	753.867.430
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	7-23	<i>109.711.317</i>	<i>298.393.667</i>
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	7	<i>1.424.770.046</i>	<i>455.473.763</i>
Diğer Alacaklar		11.332.340	72.559.442
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		<i>11.332.340</i>	<i>72.559.442</i>
Stoklar	9	1.414.726.420	469.735.947
Türev Araçlar	8	-	105.351.238
Peşin Ödenmiş Giderler	16	307.206.168	37.262.001
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		-	356.665
Diğer Dönen Varlıklar	16	182.891.469	23.226.721
Duran Varlıklar		1.809.529.026	1.505.138.953
Diğer Alacaklar		4.892	3.642
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		<i>4.892</i>	<i>3.642</i>
Maddi Duran Varlıklar	10	1.280.499.692	1.268.360.271
Kullanım Hakkı Varlıkları	12	9.354.871	5.829.849
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		379.493.626	227.585.132
<i>Şerefiye</i>		<i>2.340.995</i>	<i>2.340.995</i>
<i>Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar</i>	11	<i>377.152.631</i>	<i>225.244.137</i>
Peşin Ödenmiş Giderler	16	2.606.339	3.360.059
Ertelenmiş Vergi Varlığı	21	137.569.606	-
TOPLAM VARLIKLAR		5.561.172.802	3.607.247.112

İlişte yer alan açıklayıcı notlar, bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

ANADOLU ISUZU OTOMOTİV SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 30 EYLÜL 2022 VE
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

Sayfa No: 2

		Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 30 Eylül 2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2021
Dipnot			
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		3.340.977.705	1.565.401.869
Kısa Vadeli Borçlanmalar		897.442.589	161.500.843
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar</i>	6	897.442.589	161.500.843
<i>Banka Kredileri</i>	6	897.442.589	161.500.843
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		424.893.194	256.657.543
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların</i>			
<i>Kısa Vadeli Kısımları</i>	6	424.893.194	256.657.543
<i>Banka Kredileri</i>	6	420.153.210	252.098.062
<i>Kiralama İşlemlerinden Borçlar</i>	6	4.739.984	4.559.481
Ticari Borçlar		1.671.701.120	1.011.249.834
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	7-23	1.283.485.488	639.836.656
<i>İlişkili Taraflara Olmayan Ticari Borçlar</i>	7	388.215.632	371.413.178
Diğer Borçlar		3.247.621	5.952.401
<i>İlişkili Taraflara Diğer Borçlar</i>	23	9.109	9.109
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>		3.238.512	5.943.292
Türev Araçlar	8	47.503.416	2.675.660
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		19.687.945	14.666.030
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler	16	19.008.175	10.863.604
Ertelenmiş Gelirler	16	72.835.991	21.646.612
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		203.326	-
Kısa Vadeli Karşılıklar		184.454.328	80.189.342
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	15	22.803.208	15.495.235
<i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	14	161.651.120	64.694.107
Uzun Vadeli Yükümlülükler		324.961.318	649.574.373
Uzun Vadeli Borçlanmalar		221.344.370	515.289.683
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar</i>		221.344.370	515.289.683
<i>Banka Kredileri</i>	6	214.765.864	509.576.183
<i>Kiralama İşlemlerinden Borçlar</i>	6	6.578.506	5.713.500
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler	16	33.552.796	35.813.919
Ertelenmiş Gelirler	16	1.454.175	5.386.275
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	15	68.609.977	47.235.042
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	21	-	45.849.454
ÖZKAYNAKLAR		1.895.233.779	1.392.270.870
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		1.895.233.779	1.392.270.870
Ödenmiş Sermaye	17	84.000.000	84.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	17	30.149.426	30.149.426
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak			
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları		1.010.888.447	1.009.877.215
<i>Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları</i>	17	1.022.267.501	1.022.267.501
<i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm</i>			
<i>Kayıpları</i>	17	(11.379.054)	(12.390.286)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	17	26.364.678	23.784.678
Geçmiş Yıllar Karları	17	211.879.551	33.032.805
Net Dönem Karı/Zararı	17	531.951.677	211.426.746
TOPLAM KAYNAKLAR		5.561.172.802	3.607.247.112

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

ANADOLU ISUZU OTOMOTİV SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 30 EYLÜL 2022 VE
30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN DÖNEMLERE AİT
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

Sayfa No: 3

	Dipnot	Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 30 Eylül 2022	Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 30 Eylül 2021	Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz- 30 Eylül 2022	Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz- 30 Eylül 2021
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	18	4.009.560.021	1.485.419.139	1.754.486.406	611.689.472
Satışların Maliyeti (-)	18	(3.047.426.714)	(1.199.247.320)	(1.371.120.749)	(504.187.748)
BRÜT KAR (ZARAR)		962.133.307	286.171.819	383.365.657	107.501.724
Genel Yönetim Giderleri (-)		(109.808.822)	(56.191.712)	(42.398.662)	(18.666.488)
Pazarlama Giderleri (-)		(228.757.808)	(97.996.389)	(54.613.860)	(35.361.832)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(16.548.496)	(7.696.118)	(6.601.774)	(2.492.426)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	19	29.930.560	41.540.606	(13.066.432)	6.395.119
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	19	(194.898.283)	(57.827.569)	(61.329.239)	(4.332.693)
ESAS FAALİYET KARİ/ZARARI		442.050.458	108.000.637	205.355.690	53.043.404
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		36.350.994	384.471	28.744.767	1.695
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KÂRI/ZARARI		478.401.452	108.385.108	234.100.457	53.045.099
Finansman Gelirleri	20	315.673.340	92.289.281	72.797.549	23.676.391
Finansman Giderleri (-)	20	(443.822.176)	(162.539.877)	(131.115.610)	(53.579.203)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARİ/(ZARARI)		350.252.616	38.134.512	175.782.396	23.142.287
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/(Gideri)		181.699.061	2.140.179	105.392.551	(5.574.381)
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	21	(1.972.807)	(719.274)	(209.604)	(331.734)
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	21	183.671.868	2.859.453	105.602.155	(5.242.647)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARİ (ZARARI)		531.951.677	40.274.691	281.174.947	17.567.906
DÖNEM KARİ (ZARARI)	22	531.951.677	40.274.691	281.174.947	17.567.906
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı		531.951.677	40.274.691	281.174.947	17.567.906
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-	-	-
Ana Ortaklık Payları		531.951.677	40.274.691	281.174.947	17.567.906
Sürdürülen Faaliyetlerden 100 Adet Pay Başına Kazanç/(Kayıp)	22	6,3328	0,4795	3,3473	0,2091
DİĞER KAPSAMLI GELİR / (GİDER)		531.951.677	40.274.691	281.174.947	17.567.906
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar					
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		1.264.040	-	812.290	-
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		(252.808)	-	(162.458)	-
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		1.011.232	-	649.832	-
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		532.962.909	40.274.691	281.824.779	17.567.906
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-	-	-
Ana Ortaklık Payları		532.962.909	40.274.691	281.824.779	17.567.906

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

ANADOLU ISUZU OTOMOTİV SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 30 EYLÜL 2022 VE 30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

Sayfa No: 4

Önceki Dönem	Dipnot	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birikmiş Karlar		Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar Toplamı	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar Toplamı
				Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/ Kayıpları		Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı / Zararı			
1 Ocak 2021 itibarıyla bakiyeler (Dönem Başı)	17	84.000.000	30.149.426	417.373.045	(13.193.425)	23.784.678	19.384.487	13.648.318	575.146.529	-	575.146.529
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)		-	-	-	-	-	-	40.274.691	40.274.691	-	40.274.691
<i>Dönem Zararı</i>		<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>40.274.691</i>	<i>40.274.691</i>	<i>-</i>	<i>40.274.691</i>
<i>Diğer Kapsamlı Gider</i>		<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Transferler		-	-	-	-	-	13.648.318	(13.648.318)	-	-	-
30 Eylül 2021 itibarıyla bakiyeler (Dönem Sonu)	17	84.000.000	30.149.426	417.373.045	(13.193.425)	23.784.678	33.032.805	40.274.691	615.421.220	-	615.421.220
Cari Dönem											
1 Ocak 2022 itibarıyla bakiyeler (Dönem Başı)	17	84.000.000	30.149.426	1.022.267.501	(12.390.286)	23.784.678	33.032.805	211.426.746	1.392.270.870	-	1.392.270.870
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)		-	-	-	1.011.232	-	-	531.951.677	532.962.909	-	532.962.909
<i>Dönem Karı</i>		<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>531.951.677</i>	<i>531.951.677</i>	<i>-</i>	<i>531.951.677</i>
<i>Diğer Kapsamlı Gider</i>		<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>1.011.232</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>1.011.232</i>	<i>-</i>	<i>1.011.232</i>
Temettü		-	-	-	-	-	(30.000.000)	(30.000.000)	(30.000.000)	-	(30.000.000)
Transferler		-	-	-	-	2.580.000	208.846.746	(211.426.746)	-	-	-
30 Eylül 2022 itibarıyla bakiyeler (Dönem Sonu)	17	84.000.000	30.149.426	1.022.267.501	(11.379.054)	26.364.678	211.879.551	531.951.677	1.895.233.779	-	1.895.233.779

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

ANADOLU ISUZU OTOMOTİV SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI Sayfa No: 5
SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 30 EYLÜL 2022 VE 30 EYLÜL 2021 TARİHLERİNDE
SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot	Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2022	Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2021
İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları		(533.187.230)	284.424.620
Dönem Karı (Zararı)	17	531.951.677	40.274.691
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		304.144.595	126.620.855
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	10-11-12	55.813.938	39.443.785
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	15	38.078.143	8.596.111
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		(181.699.061)	(2.140.179)
Dava Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	14-19	17.913.952	3.038.546
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	19-20	(20.107.187)	(12.473.792)
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	19-20	134.035.547	46.846.849
Finansal Borçların Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		72.259.391	24.714.099
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler	8	113.978.914	(12.457.680)
Kar/(zarar) mutabakatı ile ilgili diğer düzeltmeler		(59.156.680)	(18.359.562)
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler	14	133.178.552	49.797.149
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		(150.914)	(384.471)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(1.300.312.297)	142.428.403
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	7	(784.636.646)	58.124.712
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	9	(944.990.473)	(151.629.245)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(368.025.148)	(45.144.949)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	7	663.685.366	229.853.306
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		252.354.440	57.049.389
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(118.699.836)	(5.824.810)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		(464.216.025)	309.323.949
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		(1.769.481)	(968.398)
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler		(54.135.491)	(20.561.600)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	15	(13.066.233)	(3.369.331)
Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		(364.784.453)	(69.352.767)
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	10	154.457	650.621
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	10	(30.123.323)	(13.731.031)
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	11	(185.025.420)	(56.272.357)
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		(149.790.167)	-
Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları:		391.372.356	(42.426.507)
Ödenen Temettüleri		(30.000.000)	-
Alınan Faiz		20.080.633	12.473.792
Ödenen Faiz	6	(117.844.353)	(46.143.436)
Kredilerden Nakit Girişleri	6	1.364.049.594	336.560.398
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	6	(832.320.745)	(342.304.778)
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	6	(12.592.773)	(3.012.483)
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış)		(506.599.327)	172.645.346
Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri		639.705.842	267.087.823
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri	4	133.106.515	439.733.169

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

ANADOLU ISUZU OTOMOTİV SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN
HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

Sayfa No: 6

DİPNOT 1 - GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Anadolu Isuzu Otomotiv Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Şirket") 1980 yılında Türkiye'de kurulmuş olup, Şirket'in faaliyet konusunu öncelikle ticari sınıf araçlar olmak üzere motorlu araçların imalatı, montajı, ithalatı ve satışı ile bu araçlara ilişkin satış sonrası hizmet maksadıyla yedek parçaların tedarik edilmesi ve satışı oluşturmaktadır. Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu'na ("SPK") kayıtlıdır ve hisselerinin %15'i 1997 yılında Borsa İstanbul'da halka arz edilmiştir.

Şirket halihazırda Isuzu Motors Ltd., Itochu Corporation ve Anadolu Grubu'nun iştirak ettiği bir ortaklık olarak faaliyetini sürdürmektedir. Şirket'in üretim faaliyeti Çayırova Kocaeli'de kurulu tesislerinde devam etmekte olup, 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla Şirket'in ortalama 962 çalışanı bulunmaktadır (31 Aralık 2021: 828).

Şirket'in Ticaret Sicili'ne kayıtlı adresi Fatih Sultan Mehmet Mahallesi Balkan Caddesi No: 58 Buyaka E Blok Tepeüstü Ümraniye, İstanbul'dur.

Şirket'in ana ortağı ve kontrolü elinde bulunduran taraf Anadolu Grubu Holding Anonim Şirketi'dir.

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Şirket'in konsolide edilen bağlı ortaklığının detayı aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

Şirket İsmi	Faaliyet Alanı	Sermayesi	30 Eylül 2022 İştirak Oranı (%)	31 Aralık 2021 İştirak Oranı (%)
Ant Sınai ve Ticari Ürünleri Pazarlama A.Ş.	Yedek Parça Alım-Satım	716.000	100	100

Finansal Tabloların Onaylanması

1 Ocak - 30 Eylül 2022 hesap dönemine ait konsolide finansal tablolar, 24 Ekim 2022 tarihli Yönetim Kurulu kararı ile onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi (Denetimden Sorumlu Komite Başkanı) Ahmet Murat SELEK, Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi (Denetimden Sorumlu Komite Üyesi) Orhan ÖZER, Genel Müdür Yusuf Tuğrul ARIKAN ile Mali İşler Direktörü Neşet Fatih VURAL tarafından imzalanmıştır.

Bundan böyle konsolide finansal tablolar ve dipnotlarında Şirket ve bağlı ortaklığı "Grup" olarak adlandırılacaktır.

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

2.1.1 Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tabloların Hazırlanma ve Sunumuna İlişkin Esaslar

Grup'un Türkiye'de faaliyette bulunan şirketleri, muhasebe kayıtlarını ve yasal finansal tablolarını Sermaye Piyasası Kurulu (SPK) tarafından kabul edilen muhasebe ve finansal raporlama standartlarına (SPK Finansal Raporlama Standartları), Türk Ticaret Kanunu (TTK) ve Vergi Mevzuatı hükümlerine ve Maliye Bakanlığı'na yayımlanan Tek Düzen Hesap Planı gereklerine uygun olarak Türk Lirası hazırlamaktadır. Yurtdışında faaliyette bulunan bağlı ortaklıklar ve müşterek yönetime tabi ortaklıklar ise muhasebe kayıtlarını ve yasal finansal tablolarını faaliyette bulundukları ülke kanunlarına ve düzenlemelerine uygun olarak hazırlamaktadır.

Özet konsolide finansal tablolar; Şirket'in, bağlı ve müşterek yönetime tabi ortaklıklarının yasal kayıtlarına dayandırılmış ve TL cinsinden ifade edilmiş olup SPK'nin tebliğlerine uygun olarak, Grup'un finansal durumunu layıkıyla arz edebilmesi için, bir takım tashihihler ve sınıflandırma değişikliklerine tabi tutularak hazırlanmıştır. Düzeltme kayıtlarının başlıcaları, konsolidasyon muhasebesinin uygulanması, işletme birleşmelerinin kayda alınması, ertelenmiş vergi hesaplaması, kıdem tazminatı ile diğer karşılıkların hesaplamasıdır. Gerçeğe uygun değerden taşınan finansal varlıklar ve yükümlülükler, türev araçlar ile işletme birleşmeleri uygulamasına dahil olan varlık ve yükümlülükler hariç, özet konsolide finansal tablolar tarihi maliyet esasına göre hazırlanmıştır.

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" (Tebliğ) hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları (TMS) / Türkiye Finansal Raporlama Standartları (TFRS) ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır.

İşletmeler TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" standardına uygun olarak ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Grup bu çerçevede, ara dönemlerde özet konsolide finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur. Ayrıca Tebliğ ve ona açıklama getiren duyuruları uyarınca, teminat rehin ipotek tablosu, döviz pozisyonu tablosu, toplam ihracat ve toplam ithalat tutarları ile toplam döviz yükümlülüğünün riskten korunan kısmı özet konsolide finansal tablo dipnotlarında sunulmuştur.

ANADOLU ISUZU OTOMOTİV SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN
HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

Sayfa No: 7

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

2.1.1 Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tabloların Hazırlanma ve Sunumuna İlişkin Esaslar (Devamı)

Grup'un özet konsolide finansal tabloları yılsonu özet konsolide finansal tablolarında gösterilen bütün gerekli açıklamaları ve dipnotları içermemekte olup, ekteki özet finansal tablolar, 31 Aralık 2021 tarihli bağımsız denetimden geçmiş konsolide finansal tablolar ve ekli notları ile birlikte okunmalıdır.

Kullanılan Para Birimi

Grup'un her işletmesinin kendi finansal tabloları faaliyette bulundukları temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. Her işletmenin finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Şirket'in geçerli para birimi olan ve konsolide finansal tablolar için sunum para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

2.1.2 Konsolidasyon Esasları

Bağlı Ortaklıklar

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

Grup işletme birleşmelerinin muhasebeleştirilmesinde satın alma yöntemi kullanılır. İktisap maliyeti, alım tarihinde devredilen varlıkların gerçeğe uygun değeri, satın alınan işletmenin eski sahiplerinin katlandığı yükümlülükler ve Grup tarafından çıkarılan sermaye araçlarından oluşan maliyetleri içerir. İktisap maliyeti devredilen varlık ve yükümlülüklerin şarta bağlı iktisap anlaşmalarından kaynaklanan gerçeğe uygun değerini içermektedir.

Bir işletme birleşmesinde alınan tanımlanabilir varlık, yükümlülük ve şarta bağlı yükümlülükler satın alım tarihinde gerçeğe uygun değeriyle ölçülür. Her bir alım için edinilen şirketin kontrol gücü olmayan payları ya gerçeğe uygun değeri üzerinden ya da edinilen şirketin net varlıkları üzerindeki oransal payı üzerinden muhasebeleştirilir.

Aşağıda 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla bağlı ortaklık ve ortaklık oranı gösterilmektedir.

Bağlı Ortaklık	Bağlı Ortaklık üzerindeki oy hakları (%)		Etkin ortaklık oranları (%)	
	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Ant Sınai ve Ticari Ürünleri Pazarlama A.Ş.	100	100	100	100

2.1.3 Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

SPK'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı kararı uyarınca, Türkiye'de faaliyette bulunan ve Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na uygun olarak finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir. Buna istinaden, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren 29 No'lu "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" Standardı ("TMS 29") uygulanmamıştır.

2.1.4 Netleştirme/(Mahsup)

Özet konsolide finansal tablolarda yer alan finansal varlıklar ve yükümlülükler, ilgili değerleri netleştirmeye izin veren yasal bir yetkinin olması ve değerlerin net olarak gösterilmesi hususunda bir niyetin olması ya da varlığın gerçekleşmesi ile borcun yerine getirilmesinin aynı anda olması durumunda özet konsolide finansal tablolarda net değerleri üzerinden gösterilmektedirler.

2.1.5 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un cari dönem özet konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem özet konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

2.1.6 Standartlarda Değişiklikler ve Yorumlar

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

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 değişiklikleri, bir gösterge faiz oranının alternatifiyle değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan hususları ele almaktadır. Faz 2 değişiklikleri, IBOR reformundan doğrudan etkilenen riskten korunma ilişkilerine belirli TMS 39 ve TFRS 9 riskten korunma muhasebesi gerekliliklerinin uygulanmasında geçici ek kolaylıklar sağlar.

TFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri’nde yapılan değişiklikler - TFRS 9’un uygulanmasının ertelenmesi (1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir); Bu değişiklikler TFRS 17’nin uygulanma tarihini 2 yıl süreyle erteleyerek 1 Ocak 2023’e ertelemiştir. Bu değişiklikler, TFRS 4’teki TFRS 9 Finansal Araçlar standardının uygulanmasına ilişkin geçici muafiyetin belirlenmiş tarihini 1 Ocak 2023’e ertelemiştir.

TFRS 16 ‘Kiralamalar’ - COVID 19 kira imtiyazları kolaylaştırıcı uygulamanın uzatılmasına ilişkin değişiklikler (1 Nisan 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte); COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Mayıs 2020’de, 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. 31 Mart 2021 tarihinde, UMSK kolaylaştırıcı uygulamanın tarihini 30 Haziran 2021’den 30 Haziran 2022’ye uzatmak için ilave bir değişiklik yayınlamıştır. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirilmeyi 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 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 işletme birleşmeleri için muhasebeleştirme hükümlerini değiştirmeden TFRS 3’te Finansal Raporlamaya İlişkin Kavramsal Çerçeve’ye 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 yansıtmaktadır.
- **TMS 37, ‘Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar’ da yapılan değişiklikler;** bu değişiklik bir sözleşmeden zarar edilip edilmeyeceğine karar verirken şirketin hangi maliyetleri dahil edeceğini belirtir.

Yıllık iyileştirmeler, TFRS 1 ‘Türkiye Finansal Raporlama Standartları’nın İlk Uygulaması’, TFRS 9 ‘Finansal Araçlar’, TMS 41 ‘Tarımsal Faaliyetler’ ve TFRS 16’nın açıklayıcı örneklerinde küçük değişiklikler yapmaktadır.

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar

TMS 1, “Finansal Tabloların Sunuluşu” standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği; yürürlük tarihi 1 Ocak 2024 ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerine ertelenmiştir. TMS 1, "Finansal Tabloların Sunuluşu" 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’de bir yükümlülüğün “ödenmesi”nin neyi ifade ettiğini açıklığa kavuşturmaktadır.

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

2.1.6 Standartlarda Değişiklikler ve Yorumlar (Devamı)

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar (devamı)

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 işlemten kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergiye ilişkin değişiklik; 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, şirketler tarafından ilk defa finansal tablolara alındığında vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farkların eşit tutarlarda oluşmasına neden olan işlemler üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirilmelerini gerektirmektedir.

TFRS 17, 'Sigorta Sözleşmeleri', Aralık 2021'de değiştirildiği şekliyle; 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.

2.2 Değişen Muhasebe Politikalarının Etkileri

Yeni bir standardın ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri, şayet varsa, geçiş hükümlerine uygun olarak geriye veya ileriye dönük olarak uygulanmaktadır. Herhangi bir geçiş hükmünün yer almadığı değişiklikler, muhasebe politikalarında isteğe bağlı yapılan önemli değişiklikler veya tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem konsolide finansal tabloları yeniden düzenlenir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de ileriye yönelik olarak uygulanır.

2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Eylül 2022 tarihinde sona eren döneme ait ara dönem özet konsolide finansal tablolar, TMS/TFRS'nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. 30 Eylül 2022 tarihinde sona eren döneme ait ara dönem özet konsolide finansal tablolar 31 Aralık 2021 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar 31 Aralık 2021 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

2.4 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe tahminleri, güvenilir bilgilere ve makul tahmin yöntemlerine dayanılarak yapılır. Ancak, tahminin yapıldığı koşullarda değişiklik olması, yeni bir bilgi edinilmesi veya ilave gelişmelerin ortaya çıkması halinde tahminler gözden geçirilir. Muhasebe tahminindeki değişikliğin etkisi, yalnızca bir döneme ilişkinse, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere de ilişkinse, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak, dönem karı veya zararının belirlenmesinde dikkate alınacak şekilde konsolide finansal tablolara yansıtılır.

Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem konsolide finansal tabloları yeniden düzenlenir. Grup'un cari yıl içerisinde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişikliği olmamıştır.

2.5 Önemli Muhasebe Tahminleri ve Varsayımları

Cari dönem faaliyet sonucuna bir etkisi olan veya sonraki dönemlere etkisi olması beklenen muhasebe tahminlerindeki bir değişikliğin niteliği ve tutarı finansal tablo dipnotlarında, gelecek dönemlere ilişkin etkinin tahmininin mümkün olmadığı haller dışında, açıklanır.

a) Ertelenmiş Vergi

Grubun gelecekte vergi avantajı sağlayabileceği geçmiş yıl zararları, araştırma geliştirme harcamaları ve yatırım teşvikbelgeleri mevcuttur. Ertelenmiş vergi varlıkları sadece gelecek dönemlerde yeterli vergilendirilebilir karın oluşmasının muhtemel olması durumunda muhasebeleştirilebilir. Grup yönetimi her raporlama döneminde gelecek dönemlerde oluşabilecek vergilendirilebilir karı değerlendirmekte ve değerlendirmeleri sırasında, gelecekteki kar projeksiyonları ile kullanılmamış zararların vergi mevzuatı kapsamında uygulanabilir yaklaşımları göz önünde bulundurmaktadır.

ANADOLU ISUZU OTOMOTİV SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN
HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

Sayfa No: 10

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

2.5 Diğer Muhasebe Tahminleri (Devamı)

- b) Garanti gider karşılıkları
 Grup garanti karşılığını, her bir araç modeli için geçmiş yıllarda gerçekleşen araç başına düşen garanti giderlerini ve araç başına kalan garanti sürelerini göz önünde bulundurarak tespit etmiştir.
- c) Maddi duran varlıkların faydalı ömürleri
 Grup, maddi duran varlıkların kullanım amaçlarını, çeşitlerine göre teknolojik ilerlemelerini, bunun yanı sıra diğer faktörleri de dikkate alarak maddi duran varlıkların faydalı ömürlerini yılda bir defa olmak üzere yeniden değerlendirmektedir.
- d) Arazi, yeraltı ve yerüstü düzenlerinin ve binaların yeniden değerlemesi
 Arazi, yeraltı ve yerüstü düzenleri, binaların ve makinelerin değerlemeleri güncel piyasa koşulları dikkate alınarak yapılmıştır. Yeniden değerlendirme sonucunda gerçeğe uygun değeri maliyet değerinden düşük olan sabit kıymetler için değer düşüklüğü karşılığı ayrılmıştır.
- Grup'un arazi, yeraltı ve yerüstü düzenleri ve binaları, 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla Sermaye Piyasası Kurulu'nca yetkilendirilmiş olan TSKB Gayrimenkul Değerleme A.Ş. tarafından yeniden değerlendirilmiştir. Defter değeri ile gerçeğe uygun değeri arasındaki farktan oluşan yeniden değerlendirme fonu ertelenmiş vergi ile netleştirilerek yeniden değerlendirme fonu olarak özkaynaklar altında gösterilmiştir. Yeniden değerlendirme periyodik olarak yapılmaktadır.
- e) Şerefiyenin tahmini değer düşüklüğü
 Grup her yıl şerefiye tutarını değer düşüklüğü testine tabi tutar. Nakit üreten birimlerin geri kazanılabilir tutarları, kullandığı değer hesaplamalarına göre belirlenmiştir.
- f) Kıdem tazminatı karşılığı
 Kıdem tazminatı karşılığı, kıdem tazminatı tavanı ve aktüeryal bilgiler dikkate alınarak hesaplanır ve konsolide finansal tablolara yansıtılır. Kıdem tazminatı karşılığı, Grup'un ileride ödemekle yükümlü olduğu kıdem tazminatı yükümlülüğünün bugünkü tahmini değerini göstermektedir.

DİPNOT 3- BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Türkiye'de kurulmuş olan Grup'un faaliyet konusunu motorlu taşıt araçları ile yedek parçaların imalatı, montajı, ithalatı ve satışı oluşturmaktadır. Grup'un faaliyet alanı ve bu faaliyet alanını oluşturan ürünlerin niteliği ve ekonomik özellikleri ile üretim süreçleri, müşterilerin risklerine göre sınıflandırılması ve ürünlerin dağıtımında kullanılan yöntemler benzerdir. Ayrıca, Grup'un organizasyon yapısı, Grup'un farklı faaliyetleri içeren ayrı bölümler halinde yönetilmesi yerine tek bir faaliyetin yönetilmesi şeklinde oluşturulmuştur. Bu sebeplerden dolayı, Grup'un operasyonları tek bir faaliyet bölümü olarak kabul edilmekte ve Grup'un faaliyet sonuçları ile bu faaliyetlere tahsis edilecek kaynakların tespiti ve bu faaliyetlerin performanslarının incelenmesi bu çerçevede değerlendirilmektedir.

ANADOLU ISUZU OTOMOTİV SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN
HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

Sayfa No: 11

DİPNOT 4- NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Dönem sonları itibarıyla nakit ve benzeri değerler aşağıda sunulmuştur:

	<u>30 Eylül 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Nakit	-	1.471
Vadesiz Banka Mevduatı	70.968.478	19.562.954
Vadeli Banka Mevduatı (3 aya kadar)	57.973.554	619.210.951
Diğer Hazır Değerler (*)	4.191.037	973.339
Toplam	133.133.069	639.748.715

(*) 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla “Diğer Hazır Değerler” kalemindeki bakiye Grup’un bankadaki Doğrudan Borçlandırma Sistemindeki varlıklarından ve kredi kartı pos alacaklarından oluşmaktadır.

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla bloke mevduat bulunmamaktadır.

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla konsolide nakit akış tablolarında yer alan nakit ve nakit benzeri değerler:

	<u>30 Eylül 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Hazır Değerler	133.133.069	639.748.715
Faiz Tahakkukları (-)	(26.554)	(42.873)
Toplam (Faiz Tahakkukları Hariç)	133.106.515	639.705.842

Vadeli mevduatların dökümü aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2022</u>		<u>31 Aralık 2021</u>	
	<u>Tutar</u>	<u>Yıllık Ortalama</u>	<u>Tutar</u>	<u>Yıllık Ortalama</u>
	<u>(TL Karşılığı)</u>	<u>Faiz Oranı (%)</u>	<u>(TL Karşılığı)</u>	<u>Faiz Oranı (%)</u>
TL	57.973.554	16,80	75.952.873	18,73
Avro	-	-	451.984.437	0,33
Amerikan Doları	-	-	91.273.641	0,75
Toplam	57.973.554		619.210.951	

Grup’un üç aydan uzun vadeli mevduatı bulunmamakta olup, vadeli mevduatların faiz oranları sabittir.

DİPNOT 5- FİNANSAL YATIRIMLAR

Dönem sonları itibarıyla finansal yatırımlar aşağıda sunulmuştur:

	<u>30 Eylül 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Kur Korumalı Mevduat Hesabı	167.872.947	-
Toplam	167.872.947	-

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla kur korumalı mevduatların yıllık ortalama faiz oranı %16,81’dir.

ANADOLU ISUZU OTOMOTİV SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN
HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

Sayfa No: 12

DİPNOT 5- FİNANSAL YATIRIMLAR (Devamı)

Vadeli mevduatların dökümü aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2022</u>			<u>31 Aralık 2021</u>		
	Nominal Değer	Faiz Tahakkuku	Gerçeğe Uygun Değer	Nominal Değer	Faiz Tahakkuku	Gerçeğe Uygun Değer
Kur Korumalı Mevduat Hesabı Hesabı	146.335.350	3.454.817	167.872.947	-	-	-
Toplam	146.335.350	3.454.817	167.872.947	-	-	-

DİPNOT 6- FİNANSAL BORÇLAR

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla banka kredilerinin detayı aşağıdaki gibidir:

a) Kısa Vadeli Borçlanmalar**Banka Kredileri**

	<u>Ağırlıklı Ortalama Etkin Faiz Oranı %</u>		<u>Orijinal Yabancı Para</u>		<u>Faiz Dahil TL Karşılığı</u>	
	<u>30 Eylül 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>	<u>30 Eylül 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>	<u>30 Eylül 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Avro	-	-	-	-	-	-
TL	18,23	16,38	897.442.589	161.500.843	897.442.589	161.500.843
Toplam					897.442.589	161.500.843

b) Uzun Vadeli Finansal Borçların Kısa Vadeli Kısımları**Banka Kredileri**

	<u>Ağırlıklı Ortalama Etkin Faiz Oranı %</u>		<u>Orijinal Yabancı Para</u>		<u>Faiz Dahil TL Karşılığı</u>	
	<u>30 Eylül 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>	<u>30 Eylül 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>	<u>30 Eylül 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Avro	2,65	1,08	10.867.650	8.652.339	197.133.741	130.379.500
TL	19,20	15,64	223.019.469	121.718.562	223.019.469	121.718.562
Toplam					420.153.210	252.098.062

Kiralama İşlemlerinden Borçlar

	<u>Ağırlıklı Ortalama Etkin Faiz Oranı %</u>		<u>Orijinal Yabancı Para</u>		<u>Faiz Dahil TL Karşılığı</u>	
	<u>30 Eylül 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>	<u>30 Eylül 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>	<u>30 Eylül 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Avro	4,35	4,35	146.560	91.935	2.658.525	1.385.341
TL	20,00	20,00	2.081.459	3.174.140	2.081.459	3.174.140
Toplam					4.739.984	4.559.481

ANADOLU ISUZU OTOMOTİV SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN
HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

Sayfa No: 13

DİPNOT 6- FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)**a) Uzun Vadeli Borçlanmalar****Banka Kredileri**

	<u>Ağırlıklı Ortalama</u> <u>Etkin Faiz Oranı %</u>		<u>Orijinal Yabancı Para</u>		<u>Faiz Dahil TL Karşılığı</u>	
	<u>30 Eylül 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>	<u>30 Eylül 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>	<u>30 Eylül 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Avro	4,03	3,26	9.072.104	19.153.591	164.563.435	288.619.714
TL	19,01	18,82	50.202.429	220.956.468	50.202.429	220.956.469
Toplam					214.765.864	509.576.183

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla uzun vadeli kredilerin ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
1-2 Yıl Arası	44.779.620	348.861.588
2-3 Yıl Arası	40.945.154	35.641.646
3-4 Yıl Arası	35.211.042	31.317.988
4-5 Yıl Arası	30.177.303	27.777.068
5 Yıl ve Üzeri	63.652.745	65.977.893
Toplam	214.765.864	509.576.183

Kiralama İşlemlerinden Borçlar

	<u>Ağırlıklı Ortalama</u> <u>Etkin Faiz Oranı %</u>		<u>Orijinal Yabancı Para</u>		<u>Faiz Dahil TL Karşılığı</u>	
	<u>30 Eylül 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>	<u>30 Eylül 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>	<u>30 Eylül 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Avro	4,35	4,35	288.070	344.980	5.225.446	5.198.400
TL	20,00	20,00	1.353.060	515.100	1.353.060	515.100
Toplam					6.578.506	5.713.500

30 Eylül 2022 ve 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla finansal borç mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Açılış Bakiyesi	933.448.069	628.560.029
Faiz Gideri	119.906.724	70.420.770
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	(12.592.773)	(8.093.244)
TFRS 16 Kapsamında Kira Yükümlülüklerindeki Değişimler	16.774.246	9.104.033
Ödenen Faiz	(117.844.353)	(69.477.974)
Yeni Alınan Krediler	1.364.049.594	506.637.641
Geri Ödenen Krediler	(832.320.745)	(351.681.632)
Kur Farkı Gideri	72.259.391	147.978.446
Kapanış Bakiyesi	1.543.680.153	933.448.069

ANADOLU ISUZU OTOMOTİV SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN
HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

Sayfa No: 14

DİPNOT 7- TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Dönem sonları itibarıyla ticari alacaklar aşağıda sunulmuştur:

a) Kısa Vadeli Ticari Alacaklar

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	1.432.597.051	459.278.055
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	109.711.317	298.393.667
Reeskont Giderleri (-)	(7.827.005)	(3.804.292)
Şüpheli Alacaklar	364.907	522.097
Şüpheli Alacak Karşılığı (-)	(364.907)	(522.097)
Toplam	1.534.481.363	753.867.430

30 Eylül 2022 itibarıyla ticari alacaklar için ortalama vade 106 gündür (31 Aralık 2021: 102 gün).

Şüpheli alacaklara ayrılan karşılıkların dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Açılış Bakiyesi	522.097	762.710
Dönem İçindeki Tahsilatlar	(157.190)	(240.613)
Kapanış Bakiyesi	364.907	522.097

Dönem sonları itibarıyla ticari borçlar aşağıda sunulmuştur:

b) Kısa Vadeli Ticari Borçlar

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	395.261.133	375.224.599
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	1.283.485.488	639.836.656
Reeskont Gelirleri (-)	(7.045.501)	(3.811.421)
Toplam	1.671.701.120	1.011.249.834

30 Eylül 2022 itibarıyla ticari borçlar için ortalama vade 98 gündür (31 Aralık 2021: 127 gün).

DİPNOT 8- TÜREV ARAÇLAR

Vadeli Döviz İşlemleri

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla Grup'un muhtemel hammadde alımları ve döviz kur riskine maruz kalan operasyonel giderlere ilişkin ödemeler için korunma araçları olarak belirlenmiş toplam 19.500.000 Euro değerinde 7 adet ve 2.732.927.500 Japon Yeni nominal değerinde 33 adet döviz forward sözleşmesine sahiptir (31 Aralık 2021: 2.490.066.347 Japon Yeni nominal değerinde 40 adet döviz forward sözleşmesi).

30 Eylül 2022		31 Aralık 2021	
Gerçeğe Uygun Değer		Gerçeğe Uygun Değer	
Nominal Değer	Varlık	Nominal Değer	Varlık
Faiz Swap	75.000.000	-	1.458.151
Forward İşlemleri	353.720.250	-	(4.133.811)
Toplam	428.720.250	778.181.296	105.351.238

ANADOLU ISUZU OTOMOTİV SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN
HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

Sayfa No: 15

DİPNOT 9- STOKLAR

Dönem sonları itibarıyla stokların bakiyeleri aşağıda sunulmuştur:

	<u>30 Eylül 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Hammaddeler	969.343.654	233.713.070
Yarı Mamuller	175.554	930.633
Mamuller	215.054.925	116.972.621
Ticari Mallar	146.745.089	66.439.881
Diğer Stoklar	13.826.112	7.712.306
İthalat ve Yurtiçi Alım Avansları	70.069.088	44.455.438
Mamuller ve Ticari Mallar Değer Düşüklüğü	(488.002)	(488.002)
Toplam Stoklar	1.414.726.420	469.735.947

Stok Değer Düşüklüğü Karşılığındaki Hareketler	<u>30 Eylül 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Dönem Başı Bakiyesi	488.002	488.002
Cari Dönem Ayrılan Karşılık (+)	-	-
Dönem Sonu Bakiyesi	488.002	488.002

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla kar veya zarar tablosuna yansıtılan toplam stok maliyeti 597.607.820 TL'dir (30 Eylül 2021: 200.684.490 TL).

ANADOLU ISUZU OTOMOTİV SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN
HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

Sayfa No: 16

DİPNOT 10- MADDİ DURAN VARLIKLAR**30 Eylül 2022**

<u>Maliyet Değeri</u>	Arazi ve Arsalar	Yer altı ve Yerüstü Düzenleri	Binalar	Tesis Makine ve Cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Diğer Maddi Duran Varlıklar	Yapılmakta Olan Yatırımlar Ve Avanslar	Toplam
1 Ocak 2022 Açılış Bakiyesi	641.553.446	14.429.558	605.103.127	257.861.318	6.544.007	4.703.453	785.999	1.793.071	1.532.773.979
Alımlar	-	3.456.244	430.891	24.545.328	-	1.690.860	-	-	30.123.323
Çıkışlar	-	-	-	(9.515)	(97.726)	-	-	-	(107.241)
30 Eylül 2022 Kapanış Bakiyesi	641.553.446	17.885.802	605.534.018	282.397.131	6.446.281	6.394.313	785.999	1.793.071	1.562.790.061

Birikmiş Amortismanlar

1 Ocak 2022 Açılış Bakiyesi	-	(9.849.768)	(70.357.540)	(175.303.415)	(4.385.813)	(3.733.814)	(783.358)	-	(264.413.708)
Dönem Gideri	-	(477.707)	(3.991.163)	(12.653.725)	(599.559)	(257.717)	(488)	-	(17.980.359)
Çıkışlar	-	-	-	6.318	97.380	-	-	-	103.698
30 Eylül 2022 Kapanış Bakiyesi	-	(10.327.475)	(74.348.703)	(187.950.822)	(4.887.992)	(3.991.531)	(783.846)	-	(282.290.369)

Net Defter Değeri

1 Ocak 2022 Açılış Bakiyesi	641.553.446	4.579.790	534.745.587	82.557.903	2.158.194	969.639	2.641	1.793.071	1.268.360.271
30 Eylül 2022 Kapanış Bakiyesi	641.553.446	7.558.327	531.185.315	94.446.309	1.558.289	2.402.782	2.153	1.793.071	1.280.499.692

30 Eylül 2022 tarihinde sona eren döneme ait amortisman giderlerinin 11.555.031 TL'si satışların maliyetine, 496.413 TL'si araştırma ve geliştirme giderlerine, 866.728 TL'si pazarlama giderlerine, 1.878.213TL'si genel yönetim giderlerine, 3.183.974 TL'si geliştirme aktifleştirmesine dahil edilmiştir.

ANADOLU ISUZU OTOMOTİV SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN
HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

Sayfa No: 17

DİPNOT 10- MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

30 Eylül 2021

<u>Maliyet Değeri</u>	Arazi ve Arsalar	Yer altı ve Yerüstü Düzenleri	Binalar	Tesis Makine ve Cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Diğer Maddi Duran Varlıklar	Yapılmakta Olan Yatırımlar Ve Avanslar	Toplam
1 Ocak 2021 Açılış Bakiyesi	94.164.000	13.591.902	463.358.028	230.154.290	6.020.376	4.532.176	785.999	1.793.071	814.399.842
Alımlar	-	800.807	391.850	11.866.507	270.400	237.056	-	164.411	13.731.031
Çıkışlar	-	-	-	(255.983)	(580.818)	(12.848)	-	-	(849.649)
30 Eylül 2021 Kapanış Bakiyesi	94.164.000	14.392.709	463.749.878	241.764.814	5.709.958	4.756.384	785.999	1.957.482	827.281.224

Birikmiş Amortismanlar

1 Ocak 2021 Açılış Bakiyesi	-	(9.366.790)	(66.205.856)	(162.569.636)	(4.012.622)	(3.485.715)	(771.101)	-	(246.411.720)
Dönem Gideri	-	(354.622)	(3.111.070)	(9.212.074)	(517.457)	(189.694)	(645)	-	(13.385.562)
Çıkışlar	-	-	-	242.656	330.865	9.978	-	-	583.499
30 Eylül 2021 Kapanış Bakiyesi	-	(9.721.412)	(69.316.926)	(171.539.054)	(4.199.214)	(3.665.431)	(771.746)	-	(259.213.783)

Net Defter Değeri

1 Ocak 2021 Açılış Bakiyesi	94.164.000	4.225.112	397.152.172	67.584.654	2.007.754	1.046.461	14.898	1.793.071	567.988.122
30 Eylül 2021 Kapanış Bakiyesi	94.164.000	4.671.297	394.432.952	70.225.760	1.510.744	1.090.953	14.253	1.957.482	568.067.441

30 Eylül 2021 tarihinde sona eren döneme ait amortisman giderlerinin 8.617.690 TL'si satışların maliyetine, 627.143 TL'si araştırma ve geliştirme giderlerine, 678.325 TL'si pazarlama giderlerine, 1.273.688 TL'si genel yönetim giderlerine, 2.188.716 TL'si ar-ge aktifleştirmesine dahil edilmiştir.

ANADOLU ISUZU OTOMOTİV SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN
HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

Sayfa No: 18

DİPNOT 11 -MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR**30 Eylül 2022**

Maliyet Değeri	Haklar	Geliştirme Giderleri	Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	Yapılmakta Olan Yatırımlar Ve Avanslar	Toplam
1 Ocak 2022 Açılış Bakiyesi	963.008	239.932.131	42.941.246	83.976.818	367.813.203
Alımlar	-	-	12.583.058	172.442.362	185.025.420
Y.O.Y'dan Transfer	-	-	-	-	-
30 Eylül 2022 Kapanış Bakiyesi	963.008	239.932.131	55.524.304	256.419.180	552.838.623
<u>Birikmiş İtfa Payları</u>					
1 Ocak 2022 Açılış Bakiyesi	(312.081)	(112.519.289)	(29.737.696)	-	(142.569.066)
Dönem Gideri	(54.493)	(26.758.227)	(6.304.206)	-	(33.116.926)
30 Eylül 2022 Kapanış Bakiyesi	(366.574)	(139.277.516)	(36.041.902)	-	(175.685.992)
<u>Net Defter Değeri</u>					
1 Ocak 2022 Açılış Bakiyesi	650.927	127.412.842	13.203.550	83.976.818	225.244.137
30 Eylül 2022 Kapanış Bakiyesi	596.434	100.654.615	19.482.402	256.419.180	377.152.631

30 Eylül 2022 tarihinde sona eren döneme ait maddi olmayan duran varlık itfa paylarının 27.536.592 TL'si satışların maliyetine, 50.000 TL'si araştırma ve geliştirme giderlerine, 306.329 TL'si pazarlama giderlerine, 2.150.282 TL'si genel yönetim giderlerine, 3.073.723 TL'si geliştirme aktifleştirmesine dahil edilmiştir.

30 Eylül 2021

Maliyet Değeri	Haklar	Geliştirme Giderleri	Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	Yapılmakta Olan Yatırımlar Ve Avanslar	Toplam
1 Ocak 2021 Açılış Bakiyesi	837.305	176.145.816	32.807.023	71.924.695	281.714.839
Alımlar	125.703	-	5.672.454	50.474.200	56.272.357
30 Eylül 2021 Kapanış Bakiyesi	963.008	176.145.816	38.479.477	122.398.895	337.987.196
<u>Birikmiş İtfa Payları</u>					
1 Ocak 2021 Açılış Bakiyesi	(244.620)	(86.845.598)	(23.564.902)	-	(110.655.120)
Dönem Gideri	(49.110)	(18.570.544)	(4.408.217)	-	(23.027.871)
30 Eylül 2021 Kapanış Bakiyesi	(293.730)	(105.416.142)	(27.973.119)	-	(133.682.991)
<u>Net Defter Değeri</u>					
1 Ocak 2021 Açılış Bakiyesi	592.685	89.300.218	9.242.121	71.924.695	171.059.719
30 Eylül 2021 Kapanış Bakiyesi	669.278	70.729.674	10.506.358	122.398.895	204.304.205

30 Eylül 2021 tarihinde sona eren döneme ait maddi olmayan duran varlık itfa paylarının 19.406.948 TL'si satışların maliyetine, 49.085 TL'si araştırma ve geliştirme giderlerine, 243.991 TL'si pazarlama giderlerine, 1.889.817 TL'si genel yönetim giderlerine, 1.438.030 TL'si ar-ge aktifleştirmesine dahil edilmiştir.

ANADOLU ISUZU OTOMOTİV SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN
HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

Sayfa No: 19

DİPNOT 12 - KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

Kullanım hakkı varlıklarının 30 Eylül 2022 ve 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla bakiyeleri ve ilgili dönemdeki amortisman giderleri aşağıdaki gibidir:

<u>Maliyet Değeri</u>	<u>Toplam</u>
1 Ocak 2022 Açılış Bakiyesi	13.852.693
Alımlar	8.241.675
30 Eylül 2022 Kapanış Bakiyesi	22.094.368

Birikmiş İtfa Payları

1 Ocak 2022 Açılış Bakiyesi	(8.022.844)
Dönem Gideri	(4.716.653)
30 Eylül 2022 Kapanış Bakiyesi	(12.739.497)

Net Defter Değeri

1 Ocak 2022 Açılış Bakiyesi	5.829.849
30 Eylül 2022 Kapanış Bakiyesi	9.354.871

30 Eylül 2022 tarihinde sona eren döneme ait amortisman giderlerinin 1.846.727 TL'si satışların maliyetine, 2.869.926 TL'si genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

<u>Maliyet Değeri</u>	<u>Toplam</u>
1 Ocak 2021 Açılış Bakiyesi	9.123.022
Alımlar	4.682.223
30 Eylül 2021 Kapanış Bakiyesi	13.805.245

Birikmiş İtfa Payları

1 Ocak 2021 Açılış Bakiyesi	(4.303.961)
Dönem Gideri	(3.030.352)
30 Eylül 2021 Kapanış Bakiyesi	(7.334.313)

Net Defter Değeri

1 Ocak 2021 Açılış Bakiyesi	4.819.061
30 Eylül 2021 Kapanış Bakiyesi	6.470.932

30 Eylül 2021 tarihinde sona eren döneme ait amortisman giderlerinin 1.018.977 TL'si satışların maliyetine, 2.011.375 TL'si genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

ANADOLU ISUZU OTOMOTİV SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI **Sayfa No: 20**
SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN
HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

DİPNOT 13- DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

2022 yılı içinde ise ar-ge faaliyetlerine ilişkin TÜBİTAK kaynaklı nakit destek bulunmamaktadır. (31 Aralık 2021: 272.521 TL).

Grup'un ar-ge çalışmalarına ilişkin harcamalarından dolayı 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla vergi hesaplamasında kullanabileceği ar-ge indirimi tutarı 861.037.358 TL'dir (31 Aralık 2021: 390.303.320 TL). 1 Nisan 2008 tarihinde yürürlüğe giren 5746 sayılı ar-ge Faaliyetlerinin Desteklenmesi Hakkındaki Kanun'un 35. Maddesinde yapılan değişiklik uyarınca ar-ge harcamalarına ilişkin yararlanılacak ar-ge indirim oranı %40'tan %100'e yükseltilmiştir.

Grup, 5746 sayılı Kanun çerçevesinde sağlanan teşvik ve muafiyetlerden yararlanmak üzere ar-ge merkezi başvurusunda bulunmuş ve Sanayi ve Ticaret Bakanlığı'na yapılan inceleme neticesinde Grup'a 3 Haziran 2009 tarihinden geçerli olmak üzere ar-ge merkezi belgesi verilmiştir.

Grup sabit kıymet yatırımlarını, yatırım mevzuatını düzenleyen 2009/15199 ve 2012/3305 sayılı "Yatırımlarda Devlet Yardımları Hakkında Bakanlar Kurulu Kararları" kapsamında teşvikli olarak gerçekleştirmektedir.

Grup'un yatırım sürecini tamamladığı ve hakedilen yatırıma katkı tutarlarından faydalanmaya devam ettiği yatırım projeleri aşağıdaki gibidir;

5487 sayılı teşvik belgesi kapsamında 51.670.512 TL harcama yapılmıştır. Yatırıma katkı oranı %20'dir.

Grup'un yatırım süreci devam eden ve yatırıma katkı tutarlarından faydalanmaya devam ettiği yatırım projeleri aşağıdaki gibidir;

129788 sayılı teşvik belgesi kapsamında 74.085.645,77 TL harcama yapılmıştır. Yatırıma katkı oranı %45'dir.

535509 sayılı teşvik belgesi kapsamında 57.822.403,73 TL harcama yapılmıştır. Yatırıma katkı oranı %30'dur.

541650 sayılı teşvik belgesi kapsamında faydalanacağı belge tutarı 679.556.369 TL olup belge kapsamında henüz harcamalara başlanmamıştır. Yatırıma katkı oranı 2022 için %55, 2023 ve sonrası için %40'tır.

DİPNOT 14 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

a) Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Garanti Gider Karşılığı	36.873.937	21.418.335
Dava Karşılığı	26.457.243	8.543.291
Prim ve Komisyon Karşılığı	98.319.940	34.732.481
Toplam	161.651.120	64.694.107

Karşılıkların dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	Garanti Gider Karşılığı	Dava Karşılığı	Prim ve Komisyon Karşılığı	Toplam
1 Ocak 2022 Açılış Bakiyesi	21.418.335	8.543.291	34.732.481	64.694.107
Dönem İçi İlave Karşılık	34.858.612	17.913.952	98.319.940	151.092.504
Ödemeler (-)	(19.403.010)	-	(34.732.481)	(54.135.491)
30 Eylül 2022 Kapanış Bakiyesi	36.873.937	26.457.243	98.319.940	161.651.120

	Garanti Gider Karşılığı	Dava Karşılığı	Prim ve Komisyon Karşılığı	Toplam
1 Ocak 2021 Açılış Bakiyesi	13.412.222	6.249.729	4.453.147	24.115.098
Dönem İçi İlave Karşılık	19.402.051	3.038.546	30.395.098	52.835.695
Ödemeler (-)	(14.933.453)	(1.175.000)	(4.453.147)	(20.561.600)
30 Eylül 2021 Kapanış Bakiyesi	17.880.820	8.113.275	30.395.098	56.389.193

ANADOLU ISUZU OTOMOTİV SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN
HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

Sayfa No: 21

DİPNOT 14 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR(DEVAMI)

a) Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar (Devamı)

Grup Aleyhine Davalar:

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla ticari davalar ve iş akdinin feshinin iptali sonucu işe iade ve diğer tazminat talepleri ile Grup aleyhine açılmış, devam etmekte olan 66 ayrı dava bulunmaktadır. İlgili davalara istinaden avukatların değerlendirmeleri sonucu hesaplanmış olan 26.457.243 TL dava karşılığı ayrılmıştır (31 Aralık 2021 itibarıyla davalara ilişkin ayrılan karşılık tutarı 8.543.291 TL'dir).

Aktif değerler üzerinde mevcut bulunan toplam ipotek ve teminat:

Aktif değerler üzerinde mevcut bulunan ipotek ve teminat bulunmamaktadır.

Aktif değerlerin toplam sigorta tutarı:

Aktif değerlerin toplam sigorta tutarı 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla 3.562.471.660 TL'dir (31 Aralık 2021: 1.401.156.089 TL).

Pasifte yer almayan taahhütlerin toplam tutarı aşağıdaki gibidir:

Cinsi	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Verilen Teminat Mektupları	818.862.514	544.273.486
Toplam	818.862.514	544.273.486
	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	818.862.514	544.273.486
i. Teminat Mektubu	818.862.514	544.273.486
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine verilmiş olan TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla verilmiş olan TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
Toplam	818.862.514	544.273.486

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Grup'un Özkaynakları'na oranı 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla %0'dır (31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla %0).

Grup'un yabancı para cinsinden kazancı ile yabancı para cinsinden yükümlülüklerinin farklı döviz cinsleri itibarı ile olması parite riskine yol açmaktadır. Farklı cinsten yabancı paraların birbirleri karşısındaki değerlerinin değişmesinin doğurduğu parite riskinden korunma amacıyla Grup vadeli işlem taahhüt sözleşmeleri yapmaktadır.

ANADOLU ISUZU OTOMOTİV SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN
HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

Sayfa No: 22

DİPNOT 15 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

a) Çalışanlara Sağlanan Kısa Vadeli Karşılıklar

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Çalışan Hak ve Ücret Karşılıkları	17.099.359	12.164.321
Kullanılmayan İzin Karşılıkları	5.703.849	3.330.914
Toplam	22.803.208	15.495.235

Kullanılmayan izin karşılıklarının yıl içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Açılış Bakiyesi	3.330.914	2.332.644
Dönem İçi Ayrılan Karşılık	10.246.433	3.951.480
Dönem İçi Ödenen	(7.873.498)	(2.953.210)
Toplam	5.703.849	3.330.914

b) Çalışanlara Sağlanan Uzun Vadeli Karşılıklar

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kıdem Tazminatı Karşılığı	68.609.977	47.235.042
Toplam	68.609.977	47.235.042

Türkiye’de mevcut kanunlar çerçevesinde, bir yıllık hizmet süresini dolduran ve herhangi bir geçerli nedene bağlı olmaksızın işine son verilen, askerlik hizmeti için göreve çağrılan, vefat eden, erkekler için 25 kadınlar için 20 yıllık hizmet süresini dolduran ya da emeklilik yaşına gelmiş (kadınlarda 58, erkeklerde 60 yaş) şirket personeline kıdem tazminatı ödemesi yapılması zorunludur. Türkiye’de kıdem tazminatı karşılığı için fon oluşturma zorunluluğu olmadığından dolayı özet konsolide finansal tablolarda herhangi bir özel fon ayrılmamıştır.

Kıdem tazminatı ödemeleri, her hizmet yılı için 30 günlük brüt maaş üzerinden hesaplanmaktadır. Temel varsayım, her hizmet yılı için belirlenen tavan yükümlülüğünün enflasyon ile orantılı olarak artmasıdır. Buna paralel olarak da, enflasyonun beklenen etkilerinden arındırılmış reel iskonto oranı uygulamada dikkate alınmaktadır. Kıdem tazminatı tavanı altı ayda bir revize edilmekte olup, Grup’un kıdem tazminatı karşılığının hesaplanmasında 1 Temmuz 2022 tarihi itibarıyla geçerli olan 15.371,40 TL (6 Ocak 2022: 10.848,59 TL) tavan tutarı göz önüne alınmıştır.

Ayrıca isteğe bağlı işten ayrılımlar neticesinde ödenmeyip, Grup’a kalacak olan kıdem tazminatı tutarlarının tahmini oranı da dikkate alınmaktadır.

TMS 19 uyarınca Kıdem Tazminatı karşılığının gelecek dönemlere ait olduğu dikkate alınarak, net farkı reel iskonto oranını veren tahmini bir enflasyon beklentisi ve uygun bir iskonto oranı belirlenmek suretiyle gelecekte ödenecek kıdem tazminatı ödemelerinin bilanço tarihi itibarıyla bugünkü değerleri hesaplanmaktadır.

ANADOLU ISUZU OTOMOTİV SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN
HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

Sayfa No: 23

DİPNOT 15 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (Devamı)

a) Çalışanlara Sağlanan Kısa Vadeli Karşılıklar (Devamı)

Kıdem tazminatı karşılığı hesaplamalarında göz önünde bulundurulanan aktüeryal varsayımlar şunlardır:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Net İskonto Oranı Yıllık %	4,35	4,35
Emeklilik Olasılığı Açısından Çalışanların Devir Hızı (%)	7,59	5,10

Grup'un çalışanlarının gelecekteki emekliliğinden kaynaklanan tahmini yükümlülüğüne ilişkin karşılık özet konsolide finansal tablolara yansıtılmıştır.

Kıdem tazminatı karşılığının yıl içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Açılış Bakiyesi	47.235.042	32.134.270
Faiz Maliyeti	1.536.053	1.397.142
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/(Kayıpları)	(1.264.040)	(1.003.924)
Dönem İçinde Ödenen	(5.192.735)	(1.839.489)
Cari Dönem Hizmet Maliyeti	26.295.657	16.547.043
Kapanış Bakiyesi	68.609.977	47.235.042

DİPNOT 16- DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Peşin Ödenen Giderler

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Tedarikçilere Verilen Avanslar	290.194.607	32.816.898
Peşin Ödenen Uzatılmış Garanti Giderleri	2.322.802	2.605.512
Peşin Ödenen Sigorta Giderleri	1.881.149	238.763
Peşin Ödenen Abone Giderleri	305.433	205.682
Peşin Ödenen Reklam Giderleri	157.927	-
Peşin Ödenen Bakım Onarım Giderleri	273.487	369.619
Peşin Ödenen Diğer Giderler	12.070.763	1.025.527
Toplam	307.206.168	37.262.001

ANADOLU ISUZU OTOMOTİV SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN
HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

Sayfa No: 24

DİPNOT 16- DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)**b) Diğer Dönen Varlıklar**

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Devreden KDV	152.010.620	18.617.567
Diğer Dönen Varlıklar	30.880.849	4.609.154
Toplam	182.891.469	23.226.721

c) Peşin Ödenen Giderler (Uzun Vadeli)

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Peşin Ödenen Uzatılmış Garanti Giderleri	1.427.959	2.296.978
Gelecek Yıllara Ait Diğer Giderler	1.178.380	1.063.081
Toplam	2.606.339	3.360.059

d) Ertelenmiş Gelirler (Kısa Vadeli)

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Alınan Sipariş Avansları	71.289.861	20.225.035
Gelecek Yıllara Ait Gelirler	1.546.130	1.421.577
Toplam	72.835.991	21.646.612

e) Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler (Kısa Vadeli)

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Ertelenen Bakım Onarım Gelirleri	19.008.175	10.863.604
Toplam	19.008.175	10.863.604

f) Ertelenmiş Gelirler (Uzun Vadeli)

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Alınan Sipariş Avansları	-	3.368.213
Gelecek Yıllara Ait Gelirler	1.454.175	2.018.062
Toplam	1.454.175	5.386.275

g) Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler (Uzun Vadeli)

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Ertelenen Bakım Onarım Gelirleri	33.552.796	35.813.919
Toplam	33.552.796	35.813.919

DİPNOT 17- SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ**a) Sermaye / Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi**

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla, Şirket'in sermayesi, 84.000.000 TL'dir (31 Aralık 2021: 84.000.000 TL).

Bu sermaye beheri 1 (bir) Kr nominal değerdeki 4.515.314.511 adet (A) Grubu nama yazılı, 2.498.204.373 adet (B) Grubu nama yazılı, 1.386.481.116 adet (C) Grubu hamiline yazılı hisselerin toplamı olarak 8.400.000.000 adet hisseye bölünmüş olup sermayenin hisse grupları itibarıyla dağılımı ise şöyledir;

ANADOLU ISUZU OTOMOTİV SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN
HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

Sayfa No: 25

DİPNOT 17- SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (Devamı)

a) Sermaye / Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi (Devamı)

30 Eylül 2022

<u>Adı</u>	<u>A Grubu</u>	<u>B Grubu</u>	<u>C Grubu</u>	<u>Toplam Pay Tutarı</u>	<u>Pay Oranı (%)</u>
AG Anadolu Grubu Holding A.Ş.	44.844.772	-	1.690.629	46.535.401	55,40
Isuzu Motors Ltd.	-	14.275.509	-	14.275.509	16,99
Itochu Corporation Tokyo	-	7.948.322	-	7.948.322	9,46
Itochu Corporation İstanbul	-	2.758.212	-	2.758.212	3,28
Diğer	308.373	-	12.174.183	12.482.556	14,87
Toplam	45.153.145	24.982.043	13.864.812	84.000.000	100,00

31 Aralık 2021

<u>Adı</u>	<u>A Grubu</u>	<u>B Grubu</u>	<u>C Grubu</u>	<u>Toplam Pay Tutarı</u>	<u>Pay Oranı (%)</u>
AG Anadolu Grubu Holding A.Ş.	44.844.772	-	1.690.629	46.535.401	55,40
Isuzu Motors Ltd.	-	14.275.509	-	14.275.509	16,99
Itochu Corporation Tokyo	-	7.948.322	-	7.948.322	9,46
Itochu Corporation İstanbul	-	2.758.212	-	2.758.212	3,28
Diğer	308.373	-	12.174.183	12.482.556	14,87
Toplam	45.153.145	24.982.043	13.864.812	84.000.000	100,00

b) Hisse Gruplarına Tanınan İmtiyazlar

Şirket, Genel Kurul tarafından Türk Ticaret Kanunu hükümlerine göre hissedarlar arasından seçilen 14 üyeden kurulu bir Yönetim Kurulu tarafından yönetilir.

Yönetim Kurulu'nun dört üyesi B Grubu pay sahiplerinin göstereceği adaylar arasından, sekiz üyesi A Grubu pay sahiplerinin göstereceği adaylar arasından ve iki üyesi ise bağımsız yönetim kurulu üyesi olarak gösterilecek adaylar arasından Genel Kurul tarafından seçilir.

Özkaynak Tablosu	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Sermaye	84.000.000	84.000.000
Sermaye Enflasyon Düzeltmesi Farkları	30.149.426	30.149.426
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	26.364.678	23.784.678
Geçmiş Yıl Karları	211.879.551	33.032.805
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / (Kayıpları)	1.022.267.501	1.022.267.501
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm (Kayıpları)	(11.379.054)	(12.390.286)
Net Dönem Karı / (Zararı)	531.951.677	211.426.746
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar Toplamı	1.895.233.779	1.392.270.870
Toplam Özkaynaklar	1.895.233.779	1.392.270.870

c) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler yasal yedeklerden ve diğer yedeklerden oluşmaktadır.

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Yasal Yedekler	26.364.678	23.784.678
Toplam	26.364.678	23.784.678

Türk Ticaret Kanunu hükümlerine göre yasal yedek akçeler, birinci ve ikinci tertip yasal yedek akçelerden oluşmaktadır. Birinci tertip yasal yedek akçeler, tarihi ya da tescil edilmiş Şirket sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar yasal dönem karının %5'i oranında ayrılmaktadır. İkinci tertip yasal yedek akçeler ise Şirket sermayesinin %5'ini aşan tüm kar payı dağıtımlarının %10'u oranında ayrılmaktadır. Türk Ticaret Kanunu'na göre birinci ve ikinci tertip yasal yedek akçeler, toplam sermayenin %50'sini aşmadığı sürece dağıtılamazlar, ancak ihtiyari yedek akçelerin tükenmesi halinde zararların karşılanmasında kullanılabilirler.

Geçmiş Yıllar Karları; Olağanüstü yedekler, muhtelif enflasyon farkları ve diğer geçmiş yıl karlarından oluşmaktadır.

ANADOLU ISUZU OTOMOTİV SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN
HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

Sayfa No: 26

DİPNOT 17- SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (Devamı)

d) Geçmiş Yıllar Kar /Zararları

Grup'un dönem sonları itibarıyla geçmiş yıllar karlarının detayı aşağıdaki gibidir:

Geçmiş Yıl Kar /Zararları	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Olağanüstü Yedekler	123.577.593	153.577.593
Yasal Yedekler Enflasyon Farkı	24.820.489	24.820.489
Önceki Yıllar Karı / (Zararı)	63.481.469	(145.365.277)
Toplam	211.879.551	33.032.805

Halka açık şirketler kar dağıtımlarını aşağıdaki şekilde yaparlar:

SPK düzenlemelerine göre net dağıtılabilir kar üzerinden SPK'nın kar dağıtımına ilişkin düzenlemeleri uyarınca hesaplanan kar dağıtım tutarı yasal kayıtlarda yer alan net dağıtılabilir kar tutarını aşmıyorsa bu tutarın tamamı, aşması durumunda ise bununla sınırlı tespit edilecek bir tutar temettü olarak ortaklara dağıtılabilir. SPK düzenlemelerine göre hazırlanan finansal tablolarda veya yasal kayıtların herhangi birinde dönem zararı olması durumunda ise kar dağıtımı yapılmayacaktır. SPK'nın 27 Ocak 2010 tarihli kararı ile payları borsada işlem gören halka açık anonim ortaklıklar için yapılacak temettü dağıtımı konusunda herhangi bir asgari kar dağıtım zorunluluğu getirilmemesine karar verilmiştir.

Özsermaye enflasyon düzeltmesi farkları ile olağanüstü yedeklerin kayıtlı değerleri bedelsiz sermaye artırımını, nakit kar dağıtımını ya da zarar mahsubunda kullanılabilecektir. Ancak özsermaye enflasyon düzeltme farkları, nakit kar dağıtımında kullanılması durumunda kurumlar vergisine tabidir.

Grup'un TMS/TFRS'ye göre hazırlanmış finansal tablolarında 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla geçmiş yıl karı/(zararı) 211.879.551 TL'dir (31 Aralık 2021: 33.082.805 TL).

1 Ocak 2008 itibarıyla yürürlüğe giren Seri: XI, No: 29 sayılı tebliğ ve ona açıklama getiren SPK duyurularına göre "Ödenmiş sermaye", "Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler" ve "Hisse senedi ihraç primleri"nin yasal kayıtlardaki tutarları üzerinden mali tablolarda gösterilmesi gerekmektedir. Söz konusu tebliğin uygulanması esnasında değerlendirme sonucu oluşan farklılıklar (enflasyon düzeltilmesinden kaynaklanan farklılıklar gibi):

- "Ödenmiş sermaye"den kaynaklanmaktaysa ve henüz sermayeye ilave edilmemişse, "Ödenmiş sermaye" kaleminden sonra gelmek üzere açılacak "Sermaye düzeltmesi farkları" kalemiyle;
- "Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler" ve "Hisse senedi ihraç primleri"nden kaynaklanmakta ve henüz kar dağıtımını veya sermaye artırımına konu olmamışsa "Geçmiş yıllar kar/zararıyla", ilişkilendirilmesi gerekmektedir. Diğer özkaynak kalemleri ise SPK Finansal Raporlama Standartları çerçevesinde değerlendirilen tutarları ile gösterilmektedir.

DİPNOT 18- HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Yurtiçi Hasılat	2.721.131.604	1.027.524.669	1.146.142.798	360.666.096
Yurtdışı Hasılat	1.454.277.736	553.483.107	696.523.322	306.133.732
Diğer Hasılat	16.771.992	12.048.688	5.061.070	4.437.162
Hasılat Toplamı (Brüt)	4.192.181.332	1.593.056.464	1.847.727.190	671.236.990
İndirimler	(182.621.311)	(107.637.325)	(93.240.784)	(59.547.518)
Hasılat (Net)	4.009.560.021	1.485.419.139	1.754.486.406	611.689.472
Satışların Maliyeti	(3.047.426.714)	(1.199.247.320)	(1.371.120.749)	(504.187.748)
Brüt Esas Faaliyet Karı	962.133.307	286.171.819	383.365.657	107.501.724

Aşağıdaki tablo satışların maliyetini özetlemektedir:

Satışların Maliyeti	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Direkt Hammadde ve Malzeme				
Giderleri	(2.331.607.530)	(929.941.375)	(935.439.752)	(447.543.989)
Direkt İşçilik Giderleri	(121.733.841)	(47.979.735)	(40.654.549)	(21.690.748)
Tükenme Payları ve Amortisman				
Giderleri	(40.938.350)	(29.043.615)	(13.845.229)	(9.743.112)
Diğer Üretim Giderleri	(52.216.736)	(17.248.090)	(19.995.200)	(5.610.050)
Toplam Üretim Maliyeti	(2.546.496.457)	(1.024.212.815)	(1.009.934.730)	(484.587.899)
Mamül ve Yarımamul Stok Değişimi	97.327.225	26.983.864	(88.984.331)	25.746.839
Satılan Ticari Malların Maliyeti	(597.607.820)	(200.684.490)	(272.085.977)	(45.054.940)
Diğer Satışların Maliyeti	(649.662)	(1.333.879)	(115.711)	(291.748)
Satışların Toplam Maliyeti	(3.047.426.714)	(1.199.247.320)	(1.371.120.749)	(504.187.748)

ANADOLU ISUZU OTOMOTİV SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN
HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

Sayfa No: 27

DİPNOT 19- ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

Diğer Faaliyet Gelirleri:	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Ticari Alacak ve Borçlara İlişkin Kur Farkı Geliri	10.601.097	26.313.980	(15.816.266)	2.893.096
Satış Destek Gelirleri	6.298.159	8.127.510	81.122	2.665.188
Hizmet Gelirleri	82.994	24.655	-	12.799
İhracat D.F.İ.F. Desteği	816.189	324.867	(34.131)	21.688
Vade Farkı Gelirleri	286.487	1.099.557	122.804	275.766
Ticari Borçlara İlişkin Reeskont Geliri	3.234.080	-	376.679	-
Teşvik Gelirleri	136.071	181.429	136.071	-
Kira Gelirleri	404.773	434.795	134.523	120.375
Tübitak Ar-Ge Desteği Geliri	832.058	249.789	211.000	23.802
Sair Gelirler	7.196.595	4.584.777	1.679.709	183.158
Toplam	29.930.560	41.540.606	(13.066.432)	6.395.119

Diğer Faaliyet Giderleri:	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Ticari Alacak ve Borçlara İlişkin Kur Farkı Gideri	(170.937.145)	(55.507.351)	(46.263.910)	(4.744.837)
Dava Karşılıkları	(17.913.952)	(1.863.546)	(10.750.364)	(625.721)
Ticari Alacaklara İlişkin Reeskont Gideri	(4.022.713)	2.036.814	(3.517.688)	2.271.305
Bağış ve Yardımlar	(10.000)	(26.000)	-	(8.000)
Sair Giderler	(2.014.473)	(2.467.486)	(797.277)	(1.225.440)
Toplam	(194.898.283)	(57.827.569)	(61.329.239)	(4.332.693)

DİPNOT 20- FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

Finansman Gelirleri:	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Kur Farkı Geliri	292.381.204	68.457.366	66.950.807	32.639.209
Türev İşlemlerden Kaynaklanan Gelir	3.471.436	12.457.680	3.471.436	(14.375.739)
Faiz Gelirleri	19.820.700	11.374.235	2.375.306	5.412.921
Toplam	315.673.340	92.289.281	72.797.549	23.676.391

Finansman Giderleri:	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Kur Farkı Gideri	(277.183.214)	(110.569.632)	(73.742.579)	(32.409.830)
Faiz Giderleri	(130.390.264)	(46.846.849)	(53.973.389)	(20.265.649)
Türev İşlemlerden Kaynaklanan Gider	-	-	9.586.911	-
Teminat Mektubu Giderleri	(3.324.207)	(1.864.960)	(1.030.864)	(527.853)
Vadeli Alımlara İlişkin Finansman Gideri	(3.813.482)	(1.347.606)	(2.475.907)	(730.969)
Diğer Finansal Giderler	(29.111.009)	(1.910.830)	(9.479.782)	355.098
Toplam	(443.822.176)	(162.539.877)	(131.115.610)	(53.579.203)

ANADOLU ISUZU OTOMOTİV SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI **Sayfa No: 28**
SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN
HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

DİPNOT 21- GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)

i) Cari Dönem Yasal Vergi Karşılığı

Grup, Türkiye’de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Grup’un cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli mali tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır.

Vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi; ticari kazancın tespitinde gider yazılan ancak vergi matrahından indirilemeyen giderler eklendikten ve ayrıca yurtiçinde yerleşik şirketlerden alınan temettüleri, vergiye tabi olmayan gelirler ile teşvikler kapsamında hak edilen Araştırma Geliştirme indirimi düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden yatırıma katkı kapsamında indirimli kurumlar vergisi oranı da dikkate alınarak hesaplanmaktadır.

Türkiye’de geçerli vergiye baz mali tablolar hazırlanırken konsolidasyon prensibi uygulanmaz.

2022 yılı için geçerli olan kurumlar vergisi oranı %23’dir (2021: %22).

Zararlar, gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak, önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

Kurumlar Vergisi Kanunu’nun 24. maddesi uyarınca, Kurumlar Vergisi; mükellefin beyanı üzerine tarh olunur. Türkiye’de vergi değerlendirmesiyle ilgili kesin ve kati bir mutabakatlaşma prosedürü bulunmamaktadır. Şirketler ilgili hesap dönemini takip eden yılın 25 Nisan tarihine kadar Kurumlar Vergisi beyannamelerini hazırlamaktadır. Vergi Dairesi tarafından bu beyannameler ve buna esas olan muhasebe kayıtları 5 yıl içerisinde incelenerek değiştirilebilirler.

Gelir Vergisi Stopajı:

Kurumlar vergisi sonrası net dönem karından dağıtılan kar payları üzerinden gelir vergisi stopajı hesaplanması gerekmektedir. Gelir vergisi stopaj oranı %15’dir.

ii) Ertelenmiş Vergi

Grup’un vergiye esas yasal mali tabloları ile TMS/TFRS’ye göre hazırlanmış mali tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü muhasebeleştirilmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas tutarlarının TMS/TFRS’ye göre hazırlanan mali tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup aşağıda açıklanmaktadır.

Zamanlama farklılıkları, muhasebe ve vergi amaçlı kaydedilen gelir ve giderlerin yıllar arasında meydana gelen farklarından kaynaklanmaktadır. Zamanlama farklılıkları, maddi duran varlıklar, maddi olmayan duran varlıklar, stokların yeniden değerlendirilmesi sonucu oluşan farklar ile alacakların ve borçların reeskontu, kıdem tazminatı ve diğer karşılıklar, geçmiş yıl zararları, ar-ge indirimi, yatırım teşvik belgeleri v.b. üzerinden hesaplanmaktadır. Her bilanço döneminde Grup, ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğünü gözden geçirmekte ve ileriki yıllarda vergilendirilebilir gelirlerden düşülemeyeceği tespit edilen ertelenmiş vergi alacaklarını geri çekmektedir.

Grup, 5746 sayılı Kanun çerçevesinde sağlanan teşvik ve muafiyetlerden yararlanmak üzere ar-ge merkezi başvurusunda bulunmuş ve Sanayi ve Ticaret Bakanlığı’nca yapılan inceleme neticesinde Grup’a 3 Haziran 2009 tarihinden geçerli olmak üzere ar-ge merkezi belgesi verilmiştir.

Grup sabit kıymet yatırımlarını, yatırım mevzuatını düzenleyen 2009/15199 ve 2012/3305 sayılı “Yatırımlarda Devlet Yardımları Hakkında Bakanlar Kurulu Kararları” kapsamında teşvikli olarak gerçekleştirmektedir.

Grup’un yatırım sürecini tamamladığı ve hakedilen yatırıma katkı tutarlarından faydalanmaya devam ettiği yatırım projeleri aşağıdaki gibidir;

5487 sayılı teşvik belgesi kapsamında 51.670.512 TL harcama yapılmıştır. Yatırıma katkı oranı %20’dir.

Grup’un yatırım süreci devam eden ve yatırıma katkı tutarlarından faydalanmaya devam ettiği yatırım projeleri aşağıdaki gibidir;

129788 sayılı teşvik belgesi kapsamında 74.085.645,77 TL harcama yapılmıştır. Yatırıma katkı oranı %45’dir.

535509 sayılı teşvik belgesi kapsamında 57.822.403,73 TL harcama yapılmıştır. Yatırıma katkı oranı %30’dur.

541650 sayılı teşvik belgesi kapsamında faydalanacağı belge tutarı 679.556.369 TL olup belge kapsamında henüz harcamalara başlanmamıştır. Yatırıma katkı oranı 2022 için %55, 2023 ve sonrası için %40’tır.

ANADOLU ISUZU OTOMOTİV SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN
HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

Sayfa No: 29

DİPNOT 21- GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)
(devamı)

ii) Ertelenmiş Vergi (devamı)

	30 Eylül 2022		31 Aralık 2021	
	Birikmiş Geçici Farklar	Ertelenmiş Vergi Varlığı/(Yükümlülüğü)	Birikmiş Geçici Farklar	Ertelenmiş Vergi Varlığı/(Yükümlülüğü)
Stoklar	(779.680)	(155.936)	1.115.794	223.159
Duran Varlıklar (Net)	(1.226.124.619)	(151.833.424)	(1.224.500.986)	(151.508.697)
Kıdem Tazminatı Karşılığı	68.609.977	13.721.995	47.235.042	9.447.008
Garanti Gider Karşılığı	36.873.937	7.374.787	21.418.335	4.283.667
Arge İndirimi ve Yatırım Teşviki	967.654.463	245.896.889	879.294.322	99.382.056
Türev Araçlar	47.503.416	10.925.786	(102.675.578)	(23.615.383)
Reeskont Gelir/Gideri (Net)	781.504	179.746	(7.129)	(1.640)
TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat	(133.796.272)	(30.773.143)	(11.979.340)	(2.755.248)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar	22.803.208	5.244.738	3.205.155	737.186
Uzatılmış Garanti Gelirleri	52.560.971	10.512.194	46.677.523	9.335.505
Bayi Prim Karşılıkları	78.794.286	18.122.686	29.299.728	6.738.937
Dava Karşılığı	26.457.243	5.291.449	8.543.291	1.708.658
Diğer (Net)	13.462.748	3.061.839	1.196.807	175.338
Toplam		137.569.606		(45.849.454)

DİPNOT 22 - PAY BAŞINA KAZANÇ / (KAYIP)

	1 Ocak-30 Eylül 2022	1 Ocak-30 Eylül 2021	1 Temmuz-30 Eylül 2022	1 Temmuz-30 Eylül 2021
Net Dönem Karı / (Zararı)	531.951.677	40.274.691	281.174.947	17.567.906
Nominal Değeri 1 Kuruş Olan Ağırlıklı Ortalama Hisse Sayısı	8.400.000.000	8.400.000.000	8.400.000.000	8.400.000.000
100 Adet Pay Başına Düşen Kazanç (TL)	6,3328	0,4795	3,3473	0,2091

ANADOLU ISUZU OTOMOTİV SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN
HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

Sayfa No: 30

DİPNOT 23- İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

a) İlişkili Taraflarla Borç ve Alacak Bakiyeleri:

Grup'un ilişkili taraflardan olan ticari alacakları mal ve hizmet satışları ile kira gelirlerinden kaynaklanmaktadır. Grup'un ilişkili taraflara olan ticari borçları hammadde ve hizmet alışı ile kiralama işlemlerinden kaynaklanmaktadır.

Grup, ilişkili taraflardan olan ticari alacaklarına adat faizi işletmemektedir.

30 Eylül 2022 İlişkili Kuruluşlar	Alacaklar		Borçlar	
	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan
Itochu Corporation Tokyo	12.796.530	-	1.282.018.177	-
Isuzu Motors Ltd. Tokyo	1.004.011	-	51.225	-
Çelik Motor Ticaret A.Ş.	538.609	-	-	-
Anadolu Motor Üretim ve Paz. A.Ş.	714.038	-	-	-
Isuzu Motors Europe NV	35.212	-	-	-
AEH Sigorta Acenteliği A.Ş.	-	-	794.947	-
Oyex-Handels Gmbh	94.275.516	-	-	-
AG Anadolu Grubu Holding A.Ş.	-	-	621.139	-
Ortaklara Borçlar (*)	-	-	-	9.109
Isuzu Motors International Operation Thailand	347.401	-	-	-
Toplam	109.711.317	-	1.283.485.488	9.109

(*) Ticari olmayan Ortaklara Borçlar tutarı bilançoda diğer borçlar hesabında sınıflanmaktadır.

31 Aralık 2021 İlişkili Kuruluşlar	Alacaklar		Borçlar	
	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan
Itochu Corporation Tokyo	29.390	-	632.126.548	-
Isuzu Motors Ltd. Tokyo	1.464.103	-	6.187.633	-
Çelik Motor Ticaret A.Ş.	616.018	-	-	-
Anadolu Motor Üretim ve Paz. A.Ş.	870.795	-	-	-
Isuzu Motors Europe NV	98.421	-	-	-
Türkiye'nin Otomobil Girişimi Grubu	168.740	-	-	-
AEH Sigorta Acenteliği A.Ş.	-	-	345.049	-
Oyex-Handels Gmbh	295.146.200	-	-	-
AG Anadolu Grubu Holding A.Ş.	-	-	458.729	-
Migros Ticaret A.Ş.	-	-	699.303	-
Adel Kalemcilik Tic. ve San. A.Ş.	-	-	19.394	-
Ortaklara Borçlar (*)	-	-	-	9.109
Toplam	298.393.667	-	639.836.656	9.109

(*) Ticari olmayan Ortaklara Borçlar tutarı bilançoda diğer borçlar hesabında sınıflanmaktadır.

ANADOLU ISUZU OTOMOTİV SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN
HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

Sayfa No: 31

DİPNOT 23- İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)**b) İlişkili Taraflardan Alımlar ve İlişkili Taraflara Satışlar****1 Ocak-30 Eylül 2022**

<u>İlişkili Taraflara Satışlar</u>	<u>Mal ve Hizmet Satışları</u>	<u>Sabit Kıymet Satışları</u>	<u>Diğer Gelirler</u>	<u>Toplam Gelirler / Satışlar</u>
Isuzu Motors Ltd. Tokyo	33.636.495	-	-	33.636.495
Itochu Corporation Tokyo	14.314.970	-	-	14.314.970
Çelik Motor Ticaret A.Ş.	2.783.048	-	-	2.783.048
Anadolu Motor Üretim ve Paz. A.Ş.	2.603.336	-	-	2.603.336
Isuzu Motors International Operation Thailand	1.999.826	-	-	1.999.826
Türkiye'nin Otomobil Girişimi Grubu	677.298	-	-	677.298
Isuzu Motors Europe NV	470.423	-	-	470.423
Oyex-Handels GmbH	23.309.258	-	-	23.309.258
Toplam	79.794.654	-	-	79.794.654

1 Ocak-30 Eylül 2021

<u>İlişkili Taraflara Satışlar</u>	<u>Mal ve Hizmet Satışları</u>	<u>Sabit Kıymet Satışları</u>	<u>Diğer Gelirler</u>	<u>Toplam Gelirler / Satışlar</u>
Isuzu Motors Ltd. Tokyo	33.940.345	-	-	33.940.345
Itochu Corporation Tokyo	2.832.481	-	-	2.832.481
Çelik Motor Ticaret A.Ş.	8.998.341	-	-	8.998.341
Anadolu Motor Üretim ve Paz. A.Ş.	7.860.025	-	-	7.860.025
Isuzu Motors International Operation Thailand	568.473	-	-	568.473
AEH Sigorta Acenteliği A.Ş.	270.000	-	-	270.000
Isuzu Motors Europe NV	439.493	-	-	439.493
AG Anadolu Grubu Holding A.Ş.	-	636	-	636
Toplam	54.909.158	636	-	54.909.794

1 Ocak-30 Eylül 2022

<u>İlişkili Taraflardan Alımlar</u>	<u>Mal ve Hizmet Alışları</u>	<u>Sabit Kıymet Alışları</u>	<u>Diğer Giderler</u>	<u>Toplam Giderler / Alışlar</u>
Itochu Corporation Tokyo	926.927.408	-	-	926.927.408
Isuzu Motors International Operation Thailand	531.530.847	-	-	531.530.847
AG Anadolu Grubu Holding A.Ş.	12.981.613	-	-	12.981.613
Isuzu Motors Ltd. Tokyo	5.319	-	27.338.746	27.344.065
Anadolu Efes Spor Kulübü	9.000.000	-	-	9.000.000
Çelik Motor Ticaret A.Ş.	309.496	-	-	309.496
Anadolu Efes Biracılık ve Malt Sanayi A.Ş.	28.072	-	-	28.072
Adel Kalemcilik Tic. ve San. A.Ş.	20.237	-	-	20.237
Anadolu Bilişim Hizmetleri A.Ş.	39.412	-	-	39.412
Migros Ticaret A.Ş.	917.665	-	-	917.665
Oyex-Handels GmbH	8.517.365	-	-	8.517.365
Anadolu Motor Üretim ve Paz. A.Ş.	19.095	-	-	19.095
Toplam	1.490.296.529	-	27.338.746	1.517.635.275

ANADOLU ISUZU OTOMOTİV SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN
HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

Sayfa No: 32

DİPNOT 23- İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)**b) İlişkili Taraflardan Alımlar ve İlişkili Taraflara Satışlar****1 Ocak-30 Eylül 2021**

<u>İlişkili Taraflardan Alımlar</u>	<u>Mal ve Hizmet Alışları</u>	<u>Sabit Kıymet Alışları</u>	<u>Diğer Giderler</u>	<u>Toplam Giderler / Alışlar</u>
Itochu Corporation Tokyo	224.382.208	-	-	224.382.208
Isuzu Motors International Operation Thailand	105.036.413	-	-	105.036.413
AG Anadolu Grubu Holding A.Ş.	17.708.288	-	-	17.708.288
Efestur Turizm İşletmeleri A.Ş.	933.963	-	-	933.963
Çelik Motor Ticaret A.Ş.	430.204	-	-	430.204
Anadolu Efes Biracılık ve Malt Sanayi A.Ş.	38.602	-	-	38.602
Adel Kalemçilik Tic. ve San. A.Ş.	55.062	-	-	55.062
Anadolu Bilişim Hizmetleri A.Ş.	25.238	-	-	25.238
Migros Ticaret A.Ş.	568.995	-	-	568.995
Toplam	349.178.973	-	-	349.178.973

c) Anadolu Eğitim ve Sosyal Yardım Vakfı'na Bağış:

Şirket'in Esas Sözleşmesinde "Şirket'in kurumlar vergisi ile aynı mahiyetteki vergi ve fonların indirilmesinden önceki kârının %2-5 oranındaki kısmı vergi muafiyetini haiz olduğu sürece ve Sermaye Piyasası Kurulu'nca zorunlu olarak ödenmesi öngörülebilecek kâr payına hale gelmemek şartıyla Anadolu Eğitim ve Sosyal Yardım Vakfı'na bağışlanır" hükmü bulunmaktadır. Grup 2022 yılı içinde Anadolu Eğitim ve Sosyal Yardım Vakfı'na bağışta bulunmamıştır (2021 yılında bağışta bulunmamıştır).

d) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

	<u>1 Ocak-30 Eylül 2022</u>	<u>1 Ocak-30 Eylül 2021</u>	<u>1 Temmuz-30 Eylül 2022</u>	<u>1 Temmuz-30 Eylül 2021</u>
Maaşlar ve Çalışanlara Sağlanan Diğer Kısa Vadeli Haklar	16.038.354	9.767.195	6.907.228	3.044.085
Toplam	16.038.354	9.767.195	6.907.228	3.044.085

Üst düzey yöneticilere (Genel Müdür ve Direktör konumundaki yöneticilere) sağlanan faydalar; maaş, ikramiye, prim ve sosyal güvenlik primi işveren payından oluşmaktadır.

DİPNOT 24- FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ**(a) Sermaye risk yönetimi**

Grup, sermaye yönetiminde, bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken, diğer yandan borç ve özkaynak dengesini en verimli şekilde yöneterek karlılığını artırmayı hedeflemektedir.

Grup'un sermaye yapısı Dipnot 17'de açıklanan özkaynak kalemlerinden oluşmaktadır.

Grup'un sermaye maliyeti ile her bir sermaye kaleminin ilgili olduğu riskler üst yönetim tarafından değerlendirilir. Üst yönetim değerlendirmeleri de sermaye yapısını yeni borçlanma veya mevcut olan borcun geri ödenmesiyle olduğu kadar, temettü ödemeleri, yeni hisse ihracı yoluyla da dengede tutmayı amaçlar.

Grup sermayeyi borç/toplam sermaye oranını kullanarak izler. Bu oran net borcun toplam sermayeye bölünmesiyle bulunur. Net borç, nakit ve nakit benzeri değerlerin toplam borç tutarından (bilançoda gösterildiği gibi kredileri, finansal kiralama ve ticari borçları içerir) düşülmesiyle hesaplanır.

	<u>30 Eylül 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Net Borç Tutarı	2.914.375.257	1.304.949.188
Toplam Özkaynaklar	1.895.233.779	1.392.270.870
Net Borç / Özkaynaklar Oranı	1,54	0,94

Grup'un özkaynaklara dayalı genel stratejisi önceki dönemden bir farklılık göstermemektedir.

ANADOLU ISUZU OTOMOTİV SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN
HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

Sayfa No: 33

DİPNOT 24- FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

(a) Sermaye risk yönetimi (devamı)

Grup parite değişimlerine karşı (türev ürün niteliğindeki finansal araçların da dahil olduğu) finansal araçlar kullanmakta olup risklerin bertaraf edilmesine ilişkin olarak bu tür araçların alım-satımı ile ilgili işlemlere taraf olabilmektedir.

(b) Fiyat riski

Grup'un fiyat riskine maruz bırakacak, finansal aktifi bulunmamaktadır.

(c) Piyasa riski

Faaliyetleri nedeniyle Grup, döviz kurundaki (d maddesine bakınız), faiz oranındaki (e maddesine bakınız) değişikliklere ve diğer risklere maruz kalmaktadır (f maddesi). Grup ayrıca finansal araçları elinde bulundurma nedeniyle karşı tarafın anlaşmanın gereklerini yerine getirememesi riskini de taşımaktadır (g maddesi).

Grup düzeyinde karşılaşılan piyasa riskleri, duyarlılık analizleri esasına göre ölçülmektedir.

Cari yılda Grup'un maruz kaldığı piyasa riskinde ya da karşılaşılan riskleri ele alış yönteminde veya bu riskleri nasıl ölçtüğüne dair kullandığı yöntemde, önceki seneye göre bir değişiklik olmamıştır.

(d) Kur riski yönetimi

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir.

Grup, bankalardaki mevduat hesaplarının bir kısmını döviz tevdiat olarak değerlendirmekte ve ayrıca döviz cinsinden borç ve alacakları bulunmaktadır. Bu nedenle Grup, döviz cinsinden varlık ve yükümlülüklerinin Türk Lirası'na çevriminde kullanılan kur oranlarının değişimi nedeniyle, kur riskine maruzdur. Kur riski ileride oluşacak ticari işlemler, kayda alınan aktif ve pasifler arasındaki fark sebebiyle ortaya çıkmaktadır.

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu

30 Eylül 2022

	<u>Kar / Zarar</u>	
	<u>Yabancı</u> <u>Paranın Değer</u> <u>Kazanması</u>	<u>Yabancı</u> <u>Paranın Değer</u> <u>Kaybetmesi</u>
ABD Dolarının TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
1- ABD Doları Net Varlık / Yükümlülüğü	(6.442.471)	6.442.471
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(6.442.471)	6.442.471
Avro' nun TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
4- Euro Net Varlık / Yükümlülüğü	28.282.192	(28.282.192)
5- Euro Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
6- Euro Net Etki (4+5)	28.282.192	(28.282.192)
Diğer Döviz Kurlarının TL Karşısında ortalama % 10 değer değişimi halinde;		
7- Diğer Döviz Net Varlık / Yükümlülüğü	(38.298.862)	38.298.862
8- Diğer Döviz Kuru Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (4+5)	(38.298.862)	38.298.862
TOPLAM (3+6+9)	(16.459.141)	16.459.141

ANADOLU ISUZU OTOMOTİV SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN
HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

Sayfa No: 34

DİPNOT 24- FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

(d) Kur riski yönetimi (devamı)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu

31 Aralık 2021

	<u>Kar / Zarar</u>	
	<u>Yabancı Paranın</u>	<u>Yabancı Paranın</u>
	<u>Değer Kazanması</u>	<u>Değer Kaybetmesi</u>
ABD Dolarının TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
1- ABD Doları Net Varlık / Yükümlülüğü	11.580.398	(11.580.398)
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	11.580.398	(11.580.398)
Avro' nun TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
4- Euro Net Varlık / Yükümlülüğü	29.921.799	(29.921.799)
5- Euro Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
6- Euro Net Etki (4+5)	29.921.799	(29.921.799)
Diğer Döviz Kurlarının TL Karşısında ortalama % 10 değer değişimi halinde;		
7- Diğer Döviz Net Varlık / Yükümlülüğü	(21.320.018)	21.320.018
8- Diğer Döviz Kuru Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (4+5)	(21.320.018)	21.320.018
TOPLAM (3+6+9)	20.182.179	(20.182.179)

ANADOLU ISUZU OTOMOTİV SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN
HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

Sayfa No: 35

DİPNOT 24- FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

(d) Kur riski yönetimi (Devamı)

	Döviz Pozisyonu Tablosu									
	30 Eylül 2022					31 Aralık 2021				
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Japon Yeni	Diğer	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Japon Yeni	Diğer
1. Ticari Alacaklar	824.354.449	1.956.100	42.411.493	129.712.920	608.059	395.294.603	1.772.916	24.640.835	3.100.000	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	69.451.160	17.600	3.802.396	255.714	5.780	560.862.693	7.096.458	30.862.676	8.820.804	10.841
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar Toplamı (1+2+3)	893.805.609	1.973.700	46.213.889	129.968.634	613.839	956.157.296	8.869.374	55.503.511	11.920.804	10.841
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar Toplamı (5+6+7)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	893.805.609	1.973.700	46.213.889	129.968.634	613.839	956.157.296	8.869.374	55.503.511	11.920.804	10.841
10. Ticari Borçlar	1.165.466.693	5.452.600	36.398.086	3.129.135.652	-	724.523.796	181.252	33.680.338	1.857.447.077	2.790
11. Finansal Yükümlülükler	197.489.109	-	10.867.650	-	-	130.379.501	-	8.652.339	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	46.259	-	-	400.500	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	32.429.272	-	1.784.554	-	-	43.854.769	-	2.910.322	-	-
13. Kısa Vadeli Yük. Toplamı (10+11+12)	1.395.385.074	5.452.600	49.050.290	3.129.135.652	-	898.804.325	181.252	45.242.999	1.857.847.577	2.790
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	164.860.088	-	9.072.104	-	-	288.619.717	-	19.153.591	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yük.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yük. Toplamı (14+15+16)	164.860.088	-	9.072.104	-	-	288.619.717	-	19.153.591	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	1.560.245.162	5.452.600	58.122.394	3.129.135.652	-	1.187.424.042	181.252	64.396.590	1.857.847.577	2.790
19. Bilanço dışı Türev Araçlarının Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	521.614.310	-	28.755.716	-	-	433.225.125	-	28.750.000	-	-
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	167.894.060	-	9.255.716	-	-	-	-	-	-	-
19b. Hedge Edilen Toplam Yük. Tutarı	(353.720.250)	-	(19.500.000)	-	-	(433.225.125)	-	(28.750.000)	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	(144.825.243)	(3.478.900)	16.847.211	(2.999.167.018)	613.839	201.958.379	8.688.122	19.856.921	(1.845.926.773)	8.051
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(634.010.281)	(3.478.900)	(10.123.951)	(2.999.167.018)	613.839	(187.411.977)	8.688.122	(5.982.757)	(1.845.926.773)	8.051
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısımının Tutarı	(521.614.310)	-	(28.755.716)	-	-	(433.225.125)	-	(28.750.000)	-	-
23. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23. İhracat	1.454.277.736	-	-	-	-	1.165.242.132	-	-	-	-
24. İthalat	2.149.786.744	-	-	-	-	1.201.538.178	-	-	-	-

Dipnot 8'de açıklanan 2.732.927.500 Japon Yeni nominal değerinde türev işlem sözleşmeleri Avro riskler için yapılmış olup kur riskine dahil edilmemiştir.

ANADOLU ISUZU OTOMOTİV SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN
HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

Sayfa No: 36

DİPNOT 24- FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

(e) Faiz oranı riski yönetimi

Grup değişken ve sabit faizli finansal araçları nedeniyle faiz riskine maruz kalmaktadır. Grup'un sabit ve değişken faizli finansal borçları ile ilgili yükümlülüklerine Dipnot 6'da, sabit ve değişken faizli varlıklarına (mevduat vb.) Dipnot 4'te yer verilmiştir.

Diğer tüm değişkenlerin sabit kalması ve TL para birimi cinsinden olan faizin 100 baz puan yüksek/düşük olması durumunda, Grup'un 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla vergi ve ana ortaklık dışı paylar öncesi karı 1.135.153 TL daha yüksek/düşük olacaktı (31 Aralık 2021: 3.103.353 TL yüksek/düşük).

(f) Fonlama riski

Var olan ve muhtemel borç yükümlülüklerini fonlama riski, fonlama imkanı yüksek borç verenlerden yeterli fonlama taahhütlerinin sağlanması yoluyla yönetilmektedir.

(g) Kredi riski yönetimi

Finansal araçları elinde bulundurmamak, karşı tarafın anlaşmanın gereklerini yerine getirememesi riskini de taşımaktadır. Grup'un tahsilat riski, esas olarak ticari alacaklarından doğmaktadır. Ticari alacaklar, Grup politikaları ve prosedürleri dikkate alınarak değerlendirilmekte ve bu doğrultuda şüpheli alacak karşılığı ayrıldıktan sonra bilançoda net olarak gösterilmektedir.

İkinci seviye : Finansal varlık ve yükümlülüklerin, ilgili varlık yada yükümlülüğün birinci seviyede belirtilen borsa fiyatından başka doğrudan veya dolaylı olarak piyasada gözlenebilen veriler esas alınarak hesaplanan fiyat üzerinden değerlendirilmesidir.

Üçüncü seviye : Finansal varlık ve yükümlülüklerin, varlık yada yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunabilmesi için piyasada gözlenebilir bir verinin olmaması halinde yapılan değerlemedir.

Türev Finansal Araçlar

Grup bu risklerin etkilerini azaltmak ve bunlara karşı finansal riskten korunmak amacıyla zaman zaman türev ürün niteliğindeki finansal araçlardan vadeli döviz işlem sözleşmelerini kullanmaktadır.

Grup'un 30 Eylül 2022 itibarıyla türev varlık ve yükümlülük niteliğindeki finansal araçları aşağıdaki gibidir:

Finansal durum tablosunda gerçeğe uygun değerden taşınan finansal varlıklar	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Türev varlıklar (Not 8)	-	-	-	-
Toplam	-	-	-	-

Finansal durum tablosunda gerçeğe uygun değerden taşınan finansal yükümlülükler	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Türev yükümlülükler (Not 8)	-	47.503.416	-	47.503.416
Toplam	-	47.503.416	-	47.503.416

Grup'un 31 Aralık 2021, itibarıyla türev varlık ve yükümlülük niteliğindeki finansal araçları aşağıdaki gibidir:

Finansal durum tablosunda gerçeğe uygun değerden taşınan finansal varlıklar	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Türev varlıklar (Dipnot 8)	-	105.351.238	-	105.351.238
Toplam	-	105.351.238	-	105.351.238

Finansal durum tablosunda gerçeğe uygun değerden taşınan finansal yükümlülükler	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Türev yükümlülükler (Dipnot 8)	-	2.675.660	-	2.675.660
Toplam	-	2.675.660	-	2.675.660

ANADOLU ISUZU OTOMOTİV SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN
HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

Sayfa No: 37

DİPNOT 25- RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.