

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

31 Mart 2023

**Tarihi İtibarıyla Hazırlanan
Özet Konsolide Finansal Tablolar**

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	13
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 31 MART 2023 VE
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2022 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

Sayfa No: 1

		Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 31 Mart 2023	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2022
	Dipnot		
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		5.706.482.511	4.937.764.188
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	1.275.441.072	1.476.302.718
Finansal Yatırımlar	5	23.315.534	251.671.891
Ticari Alacaklar		1.452.309.341	1.095.951.611
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	7-23	99.684.746	114.976.064
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	7	1.352.624.595	980.975.547
Diğer Alacaklar		5.413.898	86.480.075
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		5.413.898	86.480.075
Stoklar	9	2.023.061.812	1.492.162.513
Türev Araçlar	8	10.358.762	4.840.568
Peşin Ödenmiş Giderler	16	727.784.716	421.211.839
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		-	569.042
Diğer Dönen Varlıklar		188.797.376	108.573.931
Duran Varlıklar		3.548.040.913	3.396.785.871
Finansal Yatırımlar	5	750.480	837.400
Diğer Alacaklar		27.756	4.892
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		27.756	4.892
Maddi Duran Varlıklar	10	3.024.654.172	3.008.156.907
Kullanım Hakkı Varlıkları	12	22.066.852	16.607.141
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		499.886.599	369.954.053
<i>Şerefiye</i>		74.896.565	2.340.995
<i>Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar</i>	11	424.990.034	367.613.058
Peşin Ödenmiş Giderler	16	655.054	1.225.478
TOPLAM VARLIKLAR		9.254.523.424	8.334.550.059

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 31 MART 2023 VE
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2022 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

Sayfa No: 2

		Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 31 Mart 2023	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2022
	Dipnot		
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		4.982.880.647	4.245.293.969
Kısa Vadeli Borçlanmalar		1.276.000.734	1.071.109.203
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	1.276.000.734	1.071.109.203
Banka Kredileri	6	1.276.000.734	1.071.109.203
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		728.072.145	533.762.952
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6	728.072.145	533.762.952
Banka Kredileri	6	713.809.046	525.205.503
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	6	14.263.099	8.557.449
Ticari Borçlar		2.478.126.897	2.199.208.113
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	7-23	1.237.118.956	1.169.241.865
İlişkili Taraflara Olmayan Ticari Borçlar	7	1.241.007.941	1.029.966.248
Diğer Borçlar		5.305.934	11.445.740
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	23	9.109	9.109
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		5.296.825	11.436.631
Türev Araçlar	8	31.849.901	40.269.448
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		101.329.674	38.577.623
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler	16	1.872.910	4.160.229
Ertelenmiş Gelirler	16	129.881.051	201.078.887
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		27.360.151	-
Kısa Vadeli Karşılıklar		203.081.250	145.681.774
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	15	58.864.820	5.435.506
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	14	144.216.430	140.246.268
Uzun Vadeli Yükümlülükler		642.027.304	699.012.995
Uzun Vadeli Borçlanmalar		472.663.411	412.719.029
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		472.663.411	412.719.029
Banka Kredileri	6	461.436.363	402.652.819
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	6	11.227.048	10.066.210
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		4.429.736	-
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler	16	60.338.839	58.763.620
Ertelenmiş Gelirler	16	4.562.833	2.466.936
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	15	56.692.488	125.769.433
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	21	43.339.997	99.293.977
ÖZKAYNAKLAR		3.629.615.473	3.390.243.095
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	17	3.629.615.473	3.390.243.095
Ödenmiş Sermaye		84.000.000	84.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları		30.149.426	30.149.426
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak			
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları		2.420.462.240	2.420.462.240
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları		2.475.663.739	2.475.663.739
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları		(55.201.499)	(55.201.499)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		26.784.678	26.784.678
Geçmiş Yıllar Karları		828.846.751	211.459.551
Net Dönem Karı		239.372.378	617.387.200
TOPLAM KAYNAKLAR		9.254.523.424	8.334.550.059

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 31 MART 2023 VE
31 MART 2022 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- 31 Mart 2023	Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 31 Mart 2022
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	18	2.277.793.002	933.653.815
Satışların Maliyeti (-)	18	(1.706.911.994)	(675.068.904)
BRÜT KAR		570.881.008	258.584.911
Genel Yönetim Giderleri (-)		(71.008.565)	(33.082.448)
Pazarlama Giderleri (-)		(153.722.736)	(88.829.229)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(18.829.334)	(3.787.677)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	19	54.444.621	23.302.290
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	19	(95.524.026)	(58.492.336)
ESAS FAALİYET KARI		286.240.968	97.695.511
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		5.485.362	2.277.577
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		(17.759.312)	(1.282)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KÂRI		273.967.018	99.971.806
Finansman Gelirleri	20	149.862.747	104.452.870
Finansman Giderleri (-)	20	(212.469.588)	(132.976.710)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		211.360.177	71.447.966
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri		28.012.201	33.740.064
Dönem Vergi Gideri		(27.941.779)	(962.806)
Ertelenmiş Vergi Geliri		55.953.980	34.702.870
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI		239.372.378	105.188.030
DÖNEM KARI	22	239.372.378	105.188.030
Dönem Karının Dağılımı		239.372.378	105.188.030
Ana Ortaklık Payları		239.372.378	105.188.030
Sürdürülen Faaliyetlerden 100 Adet Pay Başına Kazanç	22	2,8497	1,2522
DİĞER KAPSAMLI GELİR		239.372.378	105.188.030
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar			
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm (Kayıpları) Kazançları		-	86.531
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		-	(17.306)
DİĞER KAPSAMLI GELİR		-	69.225
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		239.372.378	105.257.255
Ana Ortaklık Payları		239.372.378	105.257.255

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 31 MART 2023 VE 31 MART 2022 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 Karları	Net Dönem Karı			
1 Ocak 2022 itibarıyla bakiyeler	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		-	-	-	69.225	-	-	105.188.030	105.257.255	-	105.257.255
Dönem Karı		-	-	-	-	-	-	105.188.030	105.188.030	-	105.188.030
Diğer Kapsamlı Gel,ir		-	-	-	69.225	-	-	-	69.225	-	69.225
Transferler		-	-	-	-	-	211.426.746	(211.426.746)	-	-	-
31 Mart 2022 itibarıyla bakiyeler (Dönem Sonu)	17	84.000.000	30.149.426	1.022.267.501	(12.321.061)	23.784.678	244.459.551	105.188.030	1.497.528.125	-	1.497.528.125
Cari Dönem											
1 Ocak 2023 itibarıyla bakiyeler	17	84.000.000	30.149.426	2.475.663.739	(55.201.499)	26.784.678	211.459.551	617.387.200	3.390.243.095	-	3.390.243.095
Toplam Kapsamlı Gelir / (Gider)		-	-	-	-	-	-	239.372.378	239.372.378	-	239.372.378
Dönem Karı		-	-	-	-	-	-	239.372.378	239.372.378	-	239.372.378
Transferler		-	-	-	-	-	617.387.200	(617.387.200)	-	-	-
31 Mart 2023 itibarıyla bakiyeler (Dönem Sonu)	17	84.000.000	30.149.426	2.475.663.739	(55.201.499)	26.784.678	828.846.751	239.372.378	3.629.615.473	-	3.629.615.473

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

SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 31 MART 2023 VE 31 MART 2022 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot	Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2023	Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2022
İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları		(681.345.921)	(130.156.892)
Dönem Karı	22	239.372.378	105.188.030
Dönem Net Karı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		85.388.152	169.635.420
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	10-11-12	30.294.401	17.940.084
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	15	13.206.361	6.596.050
Vergi (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler		(28.012.201)	(33.740.064)
Dava Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	14	-	3.428.101
Alacaklarda Değer Düşüklüğü ile İlgili Düzeltmeler	7	718.833	-
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	20	(82.370.862)	(9.155.474)
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	20	82.544.859	32.632.404
Finansal Borçların Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları ile İlgili Düzeltmeler		22.565.234	43.226.022
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		758.220	53.640.311
Kar/(zarar) mutabakatı ile ilgili diğer düzeltmeler		8.453.285	(12.808.669)
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler	14	39.652.033	67.875.373
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		(2.422.011)	1.282
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(904.325.652)	(361.726.514)
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	7	(359.607.458)	(15.189.153)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler	9	(530.899.298)	(316.606.207)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(305.161.103)	(264.522.343)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	7	279.249.894	219.098.609
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		21.502.524	14.923.418
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(9.410.211)	569.162
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		(579.565.122)	(86.903.064)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		(581.628)	(1.407.821)
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler	14	(35.681.871)	(38.582.900)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	15	(65.517.300)	(3.263.107)
Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		41.798.183	(139.472.375)
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	10	2.825.641	1.915
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	10	(27.507.934)	(3.715.520)
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	11	(74.711.269)	(29.903.020)
Şerefiye Ödemesinden Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(72.555.570)	-
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		213.747.315	(105.855.750)
Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları:		428.189.489	344.866.997
Alınan Faiz		71.874.259	9.155.474
Ödenen Faiz	6	(56.101.423)	(23.110.947)
Kredilerden Nakit Girişleri	6	940.360.930	484.476.999
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	6	(534.029.567)	(119.645.745)
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	6	6.085.290	(6.008.784)
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış)		(211.358.249)	75.237.730
Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri		1.470.383.667	639.139.631
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri	4	1.259.025.418	714.377.361

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

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, 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla Şirket'in ortalama 1.060 çalışanı bulunmaktadır (31 Aralık 2022:970).

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

Şirket, ana ortağı AG Anadolu Grubu Holding A.Ş. tarafından kontrol edilmektedir. AG Anadolu Grubu Holding A.Ş. ise AG Sınai Yatırım ve Yönetim A.Ş. tarafından kontrol edilmekte olup, AG Sınai Yatırım ve Yönetim A.Ş. ise nihai olarak Süleyman Kamil Yazıcı Ailesi ve Özilhan Ailesi tarafından eşit temsil ve eşit yönetim prensibi doğrultusunda AG Anadolu Grubu Holding A.Ş.'nin iştiraklerini yöneten bir yönetim şirketidir.

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla Şirket'in konsolide edilen bağlı ortaklığının detayı aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

Şirket İsmi	Faaliyet Alanı	Sermayesi	31 Mart 2023 İştirak Oranı (%)	31 Aralık 2022 İştirak Oranı (%)
Ant Sınai ve Ticari Ürünleri Pazarlama A.Ş.	Yedek Parça Alım-Satım	716.000	100	100

Finansal Tabloların Onaylanması

1 Ocak - 31 Mart 2023 hesap dönemine ait konsolide finansal tablolar, 3 Mayıs 2023 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 özet 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.

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 tashihlere 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.

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 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.

Grup'un özet konsolide finansal tabloları yılsonu konsolide finansal tablolarında gösterilen bütün gerekli açıklamaları ve dipnotları içermemekte olup, ektaki özet finansal tablolar, 31 Aralık 2022 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 31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla bağlı ortaklık ve ortaklık oranı gösterilmektedir.

Bağlı Ortaklık	Bağlı Ortaklık üzerindeki oy hakları (%)		Etkin ortaklık oranları (%)	
	31 Mart 2023	31 Aralık 2022	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
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.

Kamu Gözetim Kurumu ("KGK"), 20 Ocak 2022 tarihinde, Türkiye Finansal Raporlama Standartlarını ("TFRS") uygulayan işletmelerin 2021 yılı finansal raporlama döneminde TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama'yı uygulayıp uygulamayacakları konusunda oluşan tereddütleri gidermek üzere açıklamada bulunmuştur. Buna göre, TFRS'yi uygulayan işletmelerin TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama ("TMS 29") kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunmadığı belirtilmiş, sonrasında KGK tarafından TMS 29 uygulaması hakkında yeni bir açıklama yapılmamıştır. Bu özet konsolide finansal tabloların hazırlanmış olduğu tarih itibarıyla yeni bir açıklama yapılmamış olması dikkate alınarak 31 Mart 2023 tarihli özet konsolide finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

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.

2.1.6 Standartlarda Değişiklikler ve Yorumlar

a) 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8'deki dar kapsamlı değişiklikler; 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler muhasebe politikası açıklamalarını iyileştirmeyi ve finansal tablo kullanıcılarının muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikleri ayırt etmelerine yardımcı olmayı amaçlamaktadır.

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 muhasebeleştirmelerini gerektirmektedir.

TFRS 17, 'Sigorta Sözleşmeleri'; 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4'ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir.

Grup yönetimi, bu değişikliklerin Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde herhangi bir etkisi bulunmadığını değerlendirmiştir.

b) 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar:

TMS 1, Sözleşme koşulları olan uzun vadeli yükümlülüklerle ilişkin değişiklik; 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin raporlama döneminden sonraki on iki ay içinde uyması gereken koşulların bir yükümlülüğün sınıflandırmasını nasıl etkilediğine açıklık getirmektedir.

TFRS 16, Satış ve geri kiralama işlemleri; 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin TFRS 16'daki bir satış ve geri kiralama işlemini işlem tarihinden sonra nasıl muhasebeleştirdiğini açıklayan satış ve geri kiralama hükümlerini içerir. Kira ödemelerinin bir kısmı veya tamamı bir endekse veya orana bağlı olmayan değişken kira ödemelerinden oluşan satış ve geri kiralama işlemlerinin etkilenebilirliği muhtemeldir.

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

2.1.6 Standartlarda Değişiklikler ve Yorumlar (Devamı)

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

31 Mart 2023 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. 31 Mart 2023 tarihinde sona eren döneme ait ara dönem özet konsolide finansal tablolar 31 Aralık 2022 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 2022 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 Diğer Muhasebe Tahminleri

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 teşvik belgeleri 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. 31 Mart 2023 tarihinde sona eren yıl için Grup, öngörülebilir gelecekte vergilendirilebilir karının olduğuna dair göstergeleri yeterli bulduğu kısma kadar ertelenmiş vergi aktifini kayıtlara almıştır.

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 değerlendirir.

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 Mart 2023 tarihi itibarıyla Sermaye Piyasası Kurulu'na 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) Kıdem tazminatı karşılığı

Kıdem tazminatı karşılığı, kıdem tazminatı tavanı ve aktüeryal bilgiler dikkate alınarak hesaplanır ve konsolide özet 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.

DİPNOT 4- NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Dönem sonları itibarıyla nakit ve benzeri değerler aşağıda sunulmuştur:

	<u>31 Mart 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Vadesiz Banka Mevduatı	305.553.157	416.606.154
Vadeli Banka Mevduatı	969.105.876	1.058.000.485
Diğer Hazır Değerler (*)	782.039	1.696.079
Toplam	1.275.441.072	1.476.302.718

(*) 31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla “Diğer Hazır Değerler” kalemindeki bakiye Grup’un bankadaki kredi kartı pos alacaklarından oluşmaktadır.

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla bloke mevduat bulunmamaktadır.

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla konsolide nakit akış tablolarında yer alan nakit ve nakit benzeri değerler:

	<u>31 Mart 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Hazır Değerler	1.275.441.072	1.476.302.718
Faiz Tahakkukları (-)	(16.415.654)	(5.919.051)
Toplam (Faiz Tahakkukları Hariç)	1.259.025.418	1.470.383.667

Vadeli mevduatların dökümü aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Mart 2023</u>		<u>31 Aralık 2022</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	969.105.876	16,88	1.058.000.485	16,80
Toplam	969.105.876		1.058.000.485	

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

DİPNOT 5- FİNANSAL YATIRIMLAR

Kısa vadeli finansal yatırımların dökümü aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Mart 2023</u>			<u>31 Aralık 2022</u>		
	<u>Nominal</u>	<u>Faiz</u>	<u>Gerçeğe</u>	<u>Nominal</u>	<u>Faiz</u>	<u>Gerçeğe</u>
	<u>Değer</u>	<u>Tahakkuku</u>	<u>Uygun</u>	<u>Değer</u>	<u>Tahakkuku</u>	<u>Uygun</u>
			<u>Değer</u>			<u>Değer</u>
Kur Korumalı Mevduat Hesabı	-	793.283	23.315.534	-	10.722.329	251.671.891
Toplam	-	793.283	23.315.534	-	10.722.329	251.671.891

Uzun vadeli finansal yatırımların dökümü aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Mart 2023</u>			<u>31 Aralık 2022</u>		
	<u>Nominal</u>	<u>Faiz</u>	<u>Gerçeğe</u>	<u>Nominal</u>	<u>Faiz</u>	<u>Gerçeğe</u>
	<u>Değer</u>	<u>Tahakkuku</u>	<u>Uygun</u>	<u>Değer</u>	<u>Tahakkuku</u>	<u>Uygun</u>
			<u>Değer</u>			<u>Değer</u>
Yatırım Fonu Hesabı	-	-	750.480	-	-	837.400
Toplam	-	-	750.480	-	-	837.400

DİPNOT 6- FİNANSAL BORÇLAR

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla banka kredilerinin detayı aşağıdaki gibidir:

a) Kısa 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>31 Mart 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>	<u>31 Mart 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>	<u>31 Mart 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
TL	15,94	17,21	1.276.000.734	1.071.109.203	1.276.000.734	1.071.109.203
Toplam					1.276.000.734	1.071.109.203

b) Uzun Vadeli Finansal Borçların Kısa Vadeli Kısımları

Banka Kredileri

	<u>Ağırlıklı Ortalama</u> <u>Etkin Faiz Oranı %</u>		<u>Orijinal Yabancı Para</u>		<u>Faiz Dahil TL Karşılığı</u>	
	<u>31 Mart 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>	<u>31 Mart 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>	<u>31 Mart 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Avro	4,38	4,38	14.426.051	11.221.443	301.252.003	224.101.200
Usd	4,25	-	5.187.739	-	99.541.305	-
TL	17,52	15,84	313.015.738	301.104.303	313.015.738	301.104.303
Toplam					713.809.046	525.205.503

Kiralama İşlemlerinden Borçlar

	<u>Ağırlıklı Ortalama</u> <u>Etkin Faiz Oranı %</u>		<u>Orijinal Yabancı Para</u>		<u>Faiz Dahil TL Karşılığı</u>	
	<u>31 Mart 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>	<u>31 Mart 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>	<u>31 Mart 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Avro	3,20	3,20	155.476	49.253	3.234.224	981.855
TL	28,05	28,05	11.028.875	7.575.594	11.028.875	7.575.594
Toplam					14.263.099	8.557.449

c) 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>31 Mart 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>	<u>31 Mart 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>	<u>31 Mart 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Avro	5,45	5,45	8.199.127	8.645.973	171.218.710	172.666.990
TL	15,34	12,29	290.217.653	229.985.829	290.217.653	229.985.829
Toplam					461.436.363	402.652.819

DİPNOT 6- FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

c) Uzun Vadeli Borçlanmalar

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

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
1-2 Yıl Arası	298.172.323	232.381.180
2-3 Yıl Arası	43.060.864	42.214.247
3-4 Yıl Arası	37.847.511	37.356.083
4-5 Yıl Arası	29.951.312	31.234.338
5 Yıl ve Üzeri	52.404.353	59.466.971
Toplam	461.436.363	402.652.819

Kiralama İşlemlerinden Borçlar

	Ağırlıklı Ortalama Etkin Faiz Oranı %		Orijinal Yabancı Para		Faiz Dahil TL Karşılığı	
	31 Mart 2023	31 Aralık 2022	31 Mart 2023	31 Aralık 2022	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Avro	3,20	3,20	165.185	105.306	3.436.199	2.099.264
TL	28,05	28,05	7.790.849	7.966.946	7.790.849	7.966.946
Toplam					11.227.048	10.066.210

31 Mart 2023 ve 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla finansal borç mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Mart 2022
Açılış Bakiyesi	2.017.591.184	933.448.069
Faiz Gideri	82.409.633	30.796.545
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	6.085.290	(6.008.784)
TFRS 16 Kapsamında Kira Yükümlülüklerindeki Değişimler	(2.098.068)	7.459.518
Ödenen Faiz	(56.101.423)	(23.110.947)
Yeni Alınan Krediler	940.360.930	498.479.573
Geri Ödenen Krediler	(534.029.567)	(133.648.319)
Kur Farkı Gideri	22.518.311	43.226.022
Kapanış Bakiyesi	2.476.736.290	1.350.641.677

DİPNOT 7- TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Dönem sonları itibarıyla ticari alacaklar aşağıda sunulmuştur:

a) Kısa Vadeli Ticari Alacaklar

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	1.357.966.049	983.067.273
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	99.684.746	114.976.064
Reeskont Giderleri (-)	(5.341.454)	(2.091.726)
Şüpheli Alacaklar	1.198.873	480.040
Şüpheli Alacak Karşılığı (-)	(1.198.873)	(480.040)
Toplam	1.452.309.341	1.095.951.611

31 Mart 2023 itibarıyla ticari alacaklar için ortalama vade 61 gündür (31 Aralık 2022: 76 gün).

DİPNOT 7- TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

a) Kısa Vadeli Ticari Alacaklar (devamı)

Şüpheli alacaklara ayrılan karşılıkların dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Açılış Bakiyesi	480.040	522.097
Dönem İçinde Ayrılan Karşılıklar	718.833	-
Dönem İçindeki Tahsilatlar	-	(42.057)
Kapanış Bakiyesi	1.198.873	480.040

Dönem sonları itibarıyla ticari borçlar aşağıda sunulmuştur:

b) Kısa Vadeli Ticari Borçlar

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	1.247.543.242	1.036.170.439
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	1.237.118.956	1.169.241.865
Reeskont Gelirleri (-)	(6.535.301)	(6.204.191)
Toplam	2.478.126.897	2.199.208.113

31 Mart 2023 itibarıyla ticari borçlar için ortalama vade 129 gündür (31 Aralık 2022: 115 gün).

DİPNOT 8- TÜREV ARAÇLAR

Vadeli Döviz İşlemleri

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla türev araçların detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023			31 Aralık 2022		
	Gerçeğe Uygun Değer		Nominal Değer	Gerçeğe Uygun Değer		Nominal Değer
	Nominal Değer	Varlık		Varlık	Yükümlülük	
Faiz Swap	75.000.000	-	(3.105.888)	75.000.000	-	(2.437.805)
Forward İşlemleri	1.346.979.700	10.358.762	(28.744.013)	1.202.378.578	4.840.568	(37.831.643)
Toplam	1.421.979.700	10.358.762	(31.849.901)	1.277.378.578	4.840.568	(40.269.448)

DİPNOT 9- STOKLAR

Dönem sonları itibarıyla stokların bakiyeleri aşağıda sunulmuştur:

	<u>31 Mart 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Hammaddeler	1.557.819.662	955.821.041
Yarı Mamuller	5.828.076	1.701.708
Mamuller	179.870.227	259.769.534
Ticari Mallar	158.847.990	138.181.970
Diğer Stoklar	13.914.347	12.316.827
Yoldaki Mallar	107.269.512	124.859.435
Mamuller ve Ticari Mallar Değer Düşüklüğü	(488.002)	(488.002)
Toplam Stoklar	2.023.061.812	1.492.162.513

Stok Değer Düşüklüğü Karşılığındaki Hareketler	<u>31 Mart 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Dönem Başı Bakiyesi	488.002	488.002
Dönem Sonu Bakiyesi	488.002	488.002

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla kar veya zarar tablosuna yansıtılan toplam stok maliyeti 1.580.424.245 TL'dir (31 Mart 2022: 620.002.250 TL).

DİPNOT 10- MADDİ DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2023

<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	Toplam
1 Ocak 2023 Açılış Bakiyesi	2.312.257.500	18.031.502	574.689.373	356.854.215	9.959.935	6.219.922	644.296	12.596.788	3.291.253.531
Alımlar	-	120.430	4.462.632	20.120.645	855.975	560.721	-	1.387.531	27.507.934
Çıkışlar	-	-	-	(9.420)	(1.092.510)	-	-	-	(1.101.930)
31 Mart 2023 Kapanış Bakiyesi	2.312.257.500	18.151.932	579.152.005	376.965.440	9.723.400	6.780.643	644.296	13.984.319	3.317.659.535

Birikmiş Amortismanlar

1 Ocak 2023 Açılış Bakiyesi	-	(9.474.505)	(75.842.514)	(188.537.098)	(5.145.749)	(3.454.454)	(642.305)	-	(283.096.625)
Dönem Gideri	-	(252.808)	(2.912.517)	(6.911.315)	(356.277)	(174.121)	-	-	(10.607.038)
Çıkışlar	-	-	-	8.556	689.744	-	-	-	698.300
31 Mart 2023 Kapanış Bakiyesi	-	(9.727.313)	(78.755.031)	(195.439.857)	(4.812.282)	(3.628.575)	(642.305)	-	(293.005.363)

Net Defter Değeri

1 Ocak 2023 Açılış Bakiyesi	2.312.257.500	8.556.997	498.846.859	168.317.117	4.814.186	2.765.468	1.991	12.596.788	3.008.156.906
31 Mart 2023 Kapanış Bakiyesi	2.312.257.500	8.424.619	500.396.974	181.525.583	4.911.118	3.152.068	1.991	13.984.319	3.024.654.172

31 Mart 2023 tarihinde sona eren döneme ait amortisman giderlerinin 7.569.132 TL'si satışların maliyetine, 204.464 TL'si araştırma ve geliştirme giderlerine, 660.544 TL'si pazarlama giderlerine, 1.022.122 TL'si genel yönetim giderlerine, 1.150.776 TL'si geliştirme aktifleştirmesine dahil edilmiştir.

DİPNOT 10- MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

31 Mart 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	Toplam
1 Ocak 2022 Açılış Bakiyesi	933.915.000	13.334.513	307.654.634	252.797.325	6.544.007	4.007.650	644.296	1.793.071	1.520.690.496
Alımlar	-	-	-	3.674.560	-	40.960	-	-	3.715.520
Çıkışlar	-	-	-	(9.515)	-	-	-	-	(9.515)
31 Mart 2022 Kapanış Bakiyesi	933.915.000	13.334.513	307.654.634	256.462.370	6.544.007	4.048.610	644.296	1.793.071	1.524.396.501

Birikmiş Amortismanlar

1 Ocak 2022 Açılış Bakiyesi	-	(8.754.723)	(65.270.601)	(170.239.422)	(4.385.813)	(3.038.011)	(641.655)	-	(252.330.225)
Dönem Gideri	-	(127.538)	(1.327.606)	(3.875.009)	(200.016)	(72.934)	(117.136)	-	(5.720.239)
Çıkışlar	-	-	-	6.318	-	-	-	-	6.318
31 Mart 2022 Kapanış Bakiyesi	-	(8.882.261)	(66.598.207)	(174.108.113)	(4.585.829)	(3.110.945)	(758.791)	-	(258.044.146)

Net Defter Değeri

1 Ocak 2022 Açılış Bakiyesi	933.915.000	4.579.790	242.384.033	82.557.903	2.158.194	969.639	2.641	1.793.071	1.268.360.271
31 Mart 2022 Kapanış Bakiyesi	933.915.000	4.452.252	241.056.427	82.354.257	1.958.178	937.665	(114.495)	1.793.071	1.266.352.355

31 Mart 2022 tarihinde sona eren döneme ait amortisman giderlerinin 3.757.143 TL'si satışların maliyetine, 220.655 TL'si araştırma ve geliştirme giderlerine, 288.911 TL'si pazarlama giderlerine, 562.298 TL'si genel yönetim giderlerine, 891.232 TL'si geliştirme aktifleştirmesine dahil edilmiştir.

DİPNOT 11 -MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2023

<u>Maliyet Değeri</u>	<u>Haklar</u>	<u>Geliştirme Giderleri</u>	<u>Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar</u>	<u>Yapılmakta Olan Yatırımlar (*)</u>	<u>Toplam</u>
1 Ocak 2023 Açılış Bakiyesi	1.180.421	355.579.196	62.784.996	137.185.690	556.730.303
Alımlar	-	-	6.014.134	68.697.135	74.711.269
31 Mart 2023 Kapanış Bakiyesi	1.180.421	355.579.196	68.799.130	205.882.825	631.441.572
<u>Birikmiş İtfa Payları</u>					
1 Ocak 2023 Açılış Bakiyesi	(386.255)	(149.965.127)	(38.765.863)	-	(189.117.245)
Dönem Gideri	(23.290)	(14.117.669)	(3.193.335)	-	(17.334.294)
31 Mart 2023 Kapanış Bakiyesi	(409.545)	(164.082.796)	(41.959.198)	-	(206.451.539)
<u>Net Defter Değeri</u>					
1 Ocak 2023 Açılış Bakiyesi	794.166	205.614.069	24.019.133	137.185.690	367.613.058
31 Mart 2023 Kapanış Bakiyesi	770.876	191.496.400	26.839.932	205.882.825	424.990.034

31 Mart 2023 tarihinde sona eren döneme ait maddi olmayan duran varlık itfa paylarının 14.368.930 TL'si satışların maliyetine, 720 TL'si araştırma ve geliştirme giderlerine, 96.434 TL'si pazarlama giderlerine, 1.195.990 TL'si genel yönetim giderlerine, 1.672.220 TL'si geliştirme aktifleştirmesine dahil edilmiştir.

31 Mart 2022

<u>Maliyet Değeri</u>	<u>Haklar</u>	<u>Geliştirme Giderleri</u>	<u>Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar</u>	<u>Yapılmakta Olan Yatırımlar Ve Avanslar</u>	<u>Toplam</u>
1 Ocak 2022 Açılış Bakiyesi	963.008	239.932.131	42.941.246	83.976.818	367.813.203
Alımlar	-	-	289.776	29.613.244	29.903.020
Y.O.Y'dan Transfer	-	-	-	-	-
31 Mart 2022 Kapanış Bakiyesi	963.008	239.932.131	43.231.022	113.590.062	397.716.223
<u>Birikmiş İtfa Payları</u>					
1 Ocak 2022 Açılış Bakiyesi	(312.081)	(112.519.289)	(29.737.696)	-	(142.569.066)
Dönem Gideri	(18.252)	(8.929.077)	(1.682.092)	-	(10.629.421)
31 Mart 2022 Kapanış Bakiyesi	(330.333)	(121.448.366)	(31.419.788)	-	(153.198.487)
<u>Net Defter Değeri</u>					
1 Ocak 2022 Açılış Bakiyesi	650.927	127.412.842	13.203.550	83.976.818	225.244.137
31 Mart 2022 Kapanış Bakiyesi	632.675	118.483.765	11.811.234	113.590.062	244.517.736

31 Mart 2022 tarihinde sona eren döneme ait maddi olmayan duran varlık itfa paylarının 9.149.016 TL'si satışların maliyetine, 22.485 TL'si araştırma ve geliştirme giderlerine, 104.394 TL'si pazarlama giderlerine, 691.089 TL'si genel yönetim giderlerine, 662.437 TL'si geliştirme aktifleştirmesine dahil edilmiştir.

DİPNOT 12 - KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

Kullanım hakkı varlıklarının 31 Mart 2023 ve 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla bakiyeleri ve ilgili dönemdeki amortisman giderleri aşağıdaki gibidir:

<u>Maliyet Değeri</u>	<u>Toplam</u>
1 Ocak 2023 Açılış Bakiyesi	20.578.076
Girişler	7.812.780
Çıkışlar	(1.743.499)
31 Mart 2023 Kapanış Bakiyesi	26.647.357

Birikmiş İtfa Payları

1 Ocak 2023 Açılış Bakiyesi	(3.970.935)
Dönem Gideri	(2.353.069)
Çıkışlar	1.743.499
31 Mart 2023 Kapanış Bakiyesi	(4.580.505)

Net Defter Değeri

1 Ocak 2023 Açılış Bakiyesi	16.607.141
31 Mart 2023 Kapanış Bakiyesi	22.066.852

31 Mart 2023 tarihinde sona eren döneme ait amortisman giderlerinin 941.228 TL'si satışların maliyetine, 1.411.841 TL'si genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

<u>Maliyet Değeri</u>	<u>Toplam</u>
1 Ocak 2022 Açılış Bakiyesi	13.852.693
Alımlar	3.041.120
31 Mart 2022 Kapanış Bakiyesi	16.893.813

Birikmiş İtfa Payları

1 Ocak 2022 Açılış Bakiyesi	(8.022.844)
Dönem Gideri	(1.590.424)
31 Mart 2022 Kapanış Bakiyesi	(9.613.268)

Net Defter Değeri

1 Ocak 2022 Açılış Bakiyesi	5.829.849
31 Mart 2022 Kapanış Bakiyesi	7.280.545

31 Mart 2022 tarihinde sona eren döneme ait amortisman giderlerinin 632.267 TL'si satışların maliyetine, 958.157 TL'si genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

DİPNOT 13- DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

2023 yılı içinde ise ar-ge faaliyetlerine ilişkin TÜBİTAK kaynaklı nakit destek bulunmamaktadır. (31 Mart 2022:Bulunmamaktadır.)

Grup'un ar-ge çalışmalarına ilişkin harcamalarından dolayı 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla vergi hesaplamasında kullanabileceği ar-ge indirimi tutarı 354.864.154 TL'dir (31 Aralık 2022: 484.005.500 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'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.(31 Aralık 2022: 51.670.512 TL)

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

129788 sayılı teşvik belgesi kapsamında 87.752.164 TL harcama yapılmıştır. (31 Aralık 2022: 87.752.164 TL) Yatırıma katkı oranı %45'dir.

535509 sayılı teşvik belgesi kapsamında 57.822.404 TL harcama yapılmıştır. (31 Aralık 2022: 57.822.404 TL) Yatırıma katkı oranı %30'dur.

541650 sayılı teşvik belgesi kapsamında 177.385.142 TL harcama yapılmıştır. (31 Aralık 2022: Harcama yapılmamıştır.) Yatırıma katkı oranı %55'dir.

DİPNOT 14 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

a) Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Garanti Gider Karşılığı	50.302.674	44.979.730
Dava Karşılığı	36.542.926	36.735.741
Prim ve Komisyon Karşılığı	57.370.830	58.530.797
Toplam	144.216.430	140.246.268

Karşılıkların dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	Garanti Gider Karşılığı	Dava Karşılığı	Prim ve Komisyon Karşılığı	Toplam
1 Ocak 2023 Açılış Bakiyesi	44.979.730	36.735.741	58.530.797	140.246.268
Dönem İçi İlave Karşılık	18.750.422	-	20.901.611	39.652.033
Ödemeler (-)	(13.427.478)	(192.815)	(22.061.578)	(35.681.871)
31 Mart 2023 Kapanış Bakiyesi	50.302.674	36.542.926	57.370.830	144.216.430

	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	15.898.670	3.428.101	51.976.703	71.303.474
Ödemeler (-)	(3.850.419)	-	(34.732.481)	(38.582.900)
31 Mart 2022 Kapanış Bakiyesi	33.466.586	11.971.392	51.976.703	97.414.681

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

a) Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar (devamı)

Grup Aleyhine Davalar:

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla iş akdinin feshinin iptali sonucu işe iade ve diğer tazminat talepleri ile Grup aleyhine açılmış, devam etmekte olan 72 ayrı dava bulunmaktadır. İlgili davalara istinaden avukatların değerlendirmeleri sonucu hesaplanmış olan 36.542.926 TL dava karşılığı ayrılmıştır (31 Aralık 2022 itibarıyla davalara ilişkin ayrılan karşılık tutarı 36.735.741 TL'dir).

Aktif değerler üzerinde mevcut bulunan toplam ipotek ve teminat:

Aktif değerler üzerinde mevcut bulunan ipotek ve teminat bulunmamaktadır.

Pasifte yer almayan taahhütlerin toplam tutarı aşağıdaki gibidir:

Cinsi	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Verilen Teminat Mektupları	577.597.925	649.576.356
Toplam	577.597.925	649.576.356

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	577.597.925	649.576.356
i. Teminat Mektubu	577.597.925	649.576.356
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	577.597.925	649.576.356

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Grup'un Özkaynakları'na oranı 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla %0'dır (31 Aralık 2022 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.

DİPNOT 15 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

a) Çalışanlara Sağlanan Kısa Vadeli Karşılıklar

	<u>31 Mart 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Çalışan Hak ve Ücret Karşılıkları	36.939.555	276.247
Kullanılmayan İzin Yükümlülükleri	21.925.265	5.159.259
Toplam	58.864.820	5.435.506

Çalışanlara sağlanan kısa vadeli karşılıklar dönem sonu itibarıyla hesaplanıp henüz ödenmeyen maaş farkından oluşmaktadır.

Kullanılmayan izin karşılıklarının yıl içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Mart 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Açılış Bakiyesi	5.159.259	3.330.914
Dönem İçi Ayrılan Yükümlülük	21.247.155	12.208.872
Dönem İçi Ödenen	(4.481.149)	(10.380.527)
Toplam	21.925.265	5.159.259

DİPNOT 15 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (Devamı)

b) Çalışanlara Sağlanan Uzun Vadeli Karşılıklar

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Kıdem Tazminatı Karşılığı	56.692.488	125.769.433
Toplam	56.692.488	125.769.433

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 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 Nisan 2023 tarihi itibarıyla geçerli olan 19.982,83 TL (1 Ocak 2023: 19.982,83 TL) tavan tutarı göz önüne alınmıştır.

Ayrıca isteğe bağlı işten ayrılmalar 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.

Kıdem tazminatı karşılığı hesaplamalarında göz önünde bulundurulanan aktüeryal varsayımlar şunlardır:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Net İskonto Oranı Yıllık %	0,44	0,44
Emeklilik Olasılığı Açısından Çalışanların Devir Hızı (%)	9,22	8,99

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

Kıdem tazminatı karşılığının yıl içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Açılış Bakiyesi	125.769.433	47.235.042
Faiz Maliyeti	135.225	205.967
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/(Kayıpları)	-	53.514.016
Dönem İçinde Ödenen	(61.036.151)	(6.681.339)
Cari Dönem Hizmet Maliyeti	(8.176.019)	31.495.747
Kapanış Bakiyesi	56.692.488	125.769.433

DİPNOT 16- DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Peşin Ödenen Giderler

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Tedarikçilere Verilen Avanslar	710.641.350	407.124.173
Peşin Ödenen Uzatılmış Garanti Giderleri	1.761.838	2.144.091
Peşin Ödenen Sigorta Giderleri	10.106.717	287.453
Peşin Ödenen Abone Giderleri	854.151	348.917
Peşin Ödenen Bakım Onarım Giderleri	964.296	217.241
Peşin Ödenen Diğer Giderler	3.456.364	11.089.964
Toplam	727.784.716	421.211.839

DİPNOT 16- DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

b) Diğer Dönen Varlıklar

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Devreden KDV	181.562.519	99.683.871
Diğer Dönen Varlıklar	7.234.857	8.890.060
Toplam	188.797.376	108.573.931

c) Peşin Ödenen Giderler (Uzun Vadeli)

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Peşin Ödenen Uzatılmış Garanti Giderleri	-	152.887
Gelecek Yıllara Ait Giderler	655.054	1.072.591
Toplam	655.054	1.225.478

d) Ertelenmiş Gelirler (Kısa Vadeli)

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Alınan Sipariş Avansları	128.052.089	186.914.907
Gelecek Yıllara Ait Gelirler	1.828.962	14.163.980
Toplam	129.881.051	201.078.887

e) Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler (Kısa Vadeli)

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Ertelenen Bakım Onarım Gelirleri	1.872.910	4.160.229
Toplam	1.872.910	4.160.229

f) Ertelenmiş Gelirler (Uzun Vadeli)

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Alınan Sipariş Avansları	2.347.998	-
Gelecek Yıllara Ait Gelirler	2.214.835	2.466.936
Toplam	4.562.833	2.466.936

g) Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler (Uzun Vadeli)

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Ertelenen Bakım Onarım Gelirleri	60.338.839	58.763.620
Toplam	60.338.839	58.763.620

DİPNOT 17- SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

a) Sermaye / Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla, Şirket'in sermayesi, 84.000.000 TL'dir (31 Aralık 2022: 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;

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

a) Sermaye / Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi (Devamı)

31 Mart 2023

<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 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

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	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Sermaye	84.000.000	84.000.000
Sermaye Enflasyon Düzeltmesi Farkları	30.149.426	30.149.426
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	26.784.678	26.784.678
Geçmiş Yıl Karları	828.846.751	211.459.551
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / (Kayıpları)	2.475.663.739	2.475.663.739
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm (Kayıpları)	(55.201.499)	(55.201.499)
Net Dönem Karı / (Zararı)	239.372.378	617.387.200
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar Toplamı	3.629.615.473	3.390.243.095
Toplam Özkaynaklar	3.629.615.473	3.390.243.095

c) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler yasal yedeklerden ve diğer yedeklerden oluşmaktadır.

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Yasal Yedekler	26.784.678	26.784.678
Toplam	26.784.678	26.784.678

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.

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	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Olağanüstü Yedekler	123.801.312	120.577.593
Yasal Yedekler Enflasyon Farkı	24.820.489	24.820.489
Önceki Yıllar Karı / (Zararı)	680.224.950	66.061.469
Toplam	828.846.751	211.459.551

Halka açık şirketler kar dağıtımlarını aşağıdaki şekilde yaparlar:

SPK düzenlemelerine göre net dağıtılabılır kar üzerinden SPK'nın kar dağıtımına ilişkin düzenlemeleri uyarınca hesaplanan kar dağıtım tutarı yasal kayıtlarda yer alan net dağıtılabılır kar tutarını aşmıyorsa bu tutarın tamamı, aşması durumunda ise bununla sınırlı tespit edilecek bir tutar temettü olarak ortaklara dağıtılabilecektir. 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 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla geçmiş yıl karı/(zararı) 828.846.751 TL'dir (31 Aralık 2022: 211.459.551 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- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
Yurtiçi Hasılat	1.862.110.540	599.244.585
Yurtdışı Hasılat	540.169.914	359.223.430
Diğer Hasılat	6.863.553	4.510.884
Hasılat Toplamı (Brüt)	2.409.144.007	962.978.899
İndirimler	(131.351.005)	(29.325.084)
Hasılat (Net)	2.277.793.002	933.653.815
Satışların Maliyeti	(1.706.911.994)	(675.068.904)
Brüt Kar	570.881.008	258.584.911

Aşağıdaki tablo satışların maliyetini özetlemektedir:

Satışların Maliyeti	1 Ocak- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
Direkt Hammadde ve Malzeme Giderleri	(1.206.805.994)	(595.556.922)
Direkt İşçilik Giderleri	(48.054.555)	(30.119.709)
Tükenme Payları ve Amortisman Giderleri	(22.879.290)	(13.538.426)
Diğer Üretim Giderleri	(55.553.904)	(11.408.519)
Toplam Üretim Maliyeti	(1.333.293.743)	(650.623.576)
Mamül ve Yarımamul Stok Değişimi	(75.772.939)	93.013.236
Satılan Ticari Malların Maliyeti	(297.681.306)	(117.449.414)
Diğer Satışların Maliyeti	(164.006)	(9.150)
Satışların Toplam Maliyeti	(1.706.911.994)	(675.068.904)

DİPNOT 19- ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

Diğer Faaliyet Gelirleri:	1 Ocak- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
Ticari Alacak ve Borçlara İlişkin Kur Farkı Geliri	26.124.654	11.415.578
Satış Destek Gelirleri	386.185	5.319.381
Hizmet Gelirleri	169.199	83.324
İhracat D.F.İ.F. Desteği	2.278.992	543.002
Vade Farkı Gelirleri	3.471.194	151.191
Ticari Borçlara İlişkin Reeskont Geliri	-	2.157.602
Teşvik Gelirleri	3.216.674	-
Kira Gelirleri	103.284	135.333
Tübitak Ar-Ge Desteği Geliri	485.098	54.260
Sair Gelirler	18.209.341	3.442.619
Toplam	54.444.621	23.302.290

Diğer Faaliyet Giderleri:	1 Ocak- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
Ticari Alacak ve Borçlara İlişkin Kur Farkı Gideri	(77.184.173)	(53.884.403)
Dava Karşılıkları	-	(3.428.101)
Ticari Alacaklara İlişkin Reeskont Gideri	(2.918.618)	(513.318)
Şüpheli Alacak Karşılığı	(718.833)	-
Bağış ve Yardımlar	(13.771.511)	-
Sair Giderler	(930.891)	(666.514)
Toplam	(95.524.026)	(58.492.336)

DİPNOT 20- FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

Finansman Gelirleri:	1 Ocak- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
Kur Farkı Geliri	70.963.079	97.726.164
Faiz Gelirleri	78.899.668	6.726.706
Toplam	149.862.747	104.452.870

Finansman Giderleri:	1 Ocak- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
Kur Farkı Gideri	(84.050.067)	(85.290.704)
Faiz Giderleri	(82.544.859)	(31.393.512)
Türev İşlemlerden Kaynaklanan Gider	(668.083)	(4.611.586)
Teminat Mektubu Giderleri	(1.222.922)	(1.141.411)
Vadeli Alımlara İlişkin Finansman Gideri	(3.560.357)	(589.770)
Diğer Finansal Giderler	(40.423.300)	(9.949.727)
Toplam	(212.469.588)	(132.976.710)

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 temettüler, 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.

2023 yılı için geçerli olan kurumlar vergisi oranı %20’dir (2022: %23).

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’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.(31 Aralık 2022: 51.670.512 TL)

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

ii) Ertelenmiş Vergi (devamı)

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

129788 sayılı teşvik belgesi kapsamında 87.752.164 TL harcama yapılmıştır. (31 Aralık 2022: 87.752.164 TL) Yatırıma katkı oranı %45'dir.

535509 sayılı teşvik belgesi kapsamında 57.822.404 TL harcama yapılmıştır. (31 Aralık 2022: 57.822.404 TL) Yatırıma katkı oranı %30'dur.

541650 sayılı teşvik belgesi kapsamında 177.385.142 TL harcama yapılmıştır. (31 Aralık 2022: Harcama yapılmamıştır.) Yatırıma katkı oranı %55'dir.

	31 Mart 2023		31 Aralık 2022	
	Birikmiş Geçici	Ertelenmiş Vergi	Birikmiş Geçici	Ertelenmiş Vergi
	Farklar	Varlığı/(Yükümlülüğü)	Farklar	Varlığı/(Yükümlülüğü)
Stoklar	1.964.976	392.995	478.500	95.700
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar (Net)	(2.930.516.662)	(353.766.079)	(2.912.984.817)	(350.259.710)
Kıdem Tazminatı Karşılığı	61.122.223	12.224.445	125.769.433	25.153.887
Garanti Gider Karşılığı	50.302.674	10.060.535	44.979.730	8.995.946
Arge İndirimi ve Yatırım Teşviki	729.494.376	234.111.780	681.250.580	211.159.135
Türev Araçlar	21.491.139	4.298.228	35.428.880	8.148.642
Reeskont Gelir/Gideri (Net)	(1.193.847)	(238.769)	(4.112.465)	(945.867)
TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat	370.494	74.099	(120.641.229)	(27.747.483)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar	58.864.820	11.772.964	5.435.506	1.250.166
Uzatılmış Garanti Gelirleri	62.211.749	12.442.350	62.923.849	12.584.770
Bayi Prim Karşılıkları	68.417.583	13.683.517	58.603.104	13.478.714
Dava Karşılığı	36.542.926	7.308.585	36.735.741	7.347.148
Diğer (Net)	21.476.773	4.295.354	(36.932.740)	(8.555.025)
Toplam		(43.339.997)		(99.293.977)

DİPNOT 22 - PAY BAŞINA KAZANÇ / (KAYIP)

	1 Ocak- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
Net Dönem Karı / (Zararı)	239.372.378	105.188.030
Nominal Değeri 1 Kuruş Olan Ağırlıklı Ortalama Hisse Sayısı	8.400.000.000	8.400.000.000
100 Adet Pay Başına Düşen Kazanç (TL)	2,8497	1,2522

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 adet faizi işletmemektedir.

31 Mart 2023

İlişkili Kuruluşlar

	Alacaklar		Borçlar	
	<u>Ticari</u>	<u>Ticari Olmayan</u>	<u>Ticari</u>	<u>Ticari Olmayan</u>
Itochu Corporation Tokyo (2)	42.233	-	1.235.086.345	-
Isuzu Motors Ltd. Tokyo (2)	3.234.739	-	1.702.481	-
Çelik Motor Ticaret A.Ş. (1)	812.696	-	-	-
Anadolu Motor Üretim ve Paz. A.Ş. (1)	1.441.337	-	-	-
Isuzu Motors Europe NV (1)	160.852	-	-	-
Garenta Ulaşım Çözümleri A.Ş (1)	-	-	229.128	-
AEH Sigorta Acenteliği A.Ş. (1)	25.569	-	-	-
Oyex-Handels Gmbh (1)	92.938.475	-	-	-
AG Anadolu Grubu Holding A.Ş. (2)	-	-	90.014	-
Migros Ticaret A.Ş. (1)	-	-	9.646	-
Adel Kalemcilik Tic. ve San. A.Ş. (1)	-	-	716	-
Ortaklara Borçlar (*)	-	-	-	9.109
Isuzu Motors International Operation Thailand (1)	1.028.845	-	-	-
Anadolu Sağlık Merkezi İktisadi İşletmesi (1)	-	-	626	-
Toplam	99.684.746	-	1.237.118.956	9.109

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

31 Aralık 2022

İlişkili Kuruluşlar

	Alacaklar		Borçlar	
	<u>Ticari</u>	<u>Ticari Olmayan</u>	<u>Ticari</u>	<u>Ticari Olmayan</u>
Itochu Corporation Tokyo (2)	41.230	-	1.131.841.994	-
Isuzu Motors Ltd. Tokyo (2)	12.010.008	-	33.500.753	-
Çelik Motor Ticaret A.Ş. (1)	2.394.437	-	-	-
Anadolu Motor Üretim ve Paz. A.Ş. (1)	2.199.310	-	-	-
Isuzu Motors Europe NV (1)	76.514	-	-	-
AEH Sigorta Acenteliği A.Ş. (1)	-	-	260.536	-
Oyex-Handels Gmbh (1)	98.006.188	-	-	-
AG Anadolu Grubu Holding A.Ş. (2)	-	-	623.886	-
Migros Ticaret A.Ş. (1)	-	-	2.930.179	-
Adel Kalemcilik Tic. ve San. A.Ş. (1)	-	-	84.517	-
Ortaklara Borçlar (*)	-	-	-	9.109
Isuzu Motors International Operation Thailand (1)	248.377	-	-	-
Toplam	114.976.064	-	1.169.241.865	9.109

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

DİPNOT 23- İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

b) İlişkili Taraflardan Alımlar ve İlişkili Taraflara Satışlar

1 Ocak-31 Mart 2023

<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 (2)	31.777.571	-	-	31.777.571
Çelik Motor Ticaret A.Ş. (1)	1.413.856	-	-	1.413.856
Anadolu Motor Üretim ve Paz. A.Ş. (1)	1.860.959	-	-	1.860.959
Isuzu Motors International Operation Thailand (1)	1.955.432	-	-	1.955.432
AEH Sigorta Acenteliği A.Ş. (1)	500.000	-	-	500.000
Isuzu Motors Europe NV (1)	399.510	-	-	399.510
Oyex-Handels Gmbh (1)	3.960.550	-	-	3.960.550
Toplam	41.867.878	-	-	41.867.878

1 Ocak-31 Mart 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	11.143.059	-	-	11.143.059
Itochu Corporation Tokyo	1.613.226	-	-	1.613.226
Çelik Motor Ticaret A.Ş.	913.982	-	-	913.982
Anadolu Motor Üretim ve Paz. A.Ş.	854.471	-	-	854.471
Isuzu Motors International Operation Thailand	682.015	-	-	682.015
Isuzu Motors Europe NV	252.635	-	-	252.635
Oyex-Handels Gmbh	19.747.109	-	-	19.747.109
Toplam	35.206.497	-	-	35.206.497

1 Ocak-31 Mart 2023

<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 (2)	504.243.968	-	-	504.243.968
Isuzu Motors International Operation Thailand (1)	247.382.643	-	-	247.382.643
AG Anadolu Grubu Holding A.Ş. (2)	60.172	-	-	60.172
Isuzu Motors Ltd. Tokyo (2)	1.666.082	-	-	1.666.082
Isuzu Motors Europe NV (1)	7.742	-	-	7.742
Çelik Motor Ticaret A.Ş. (1)	189.746	-	-	189.746
Garenta Ulaşım Çözümleri A.Ş. (1)	194.176	-	-	194.176
Adel Kalemcilik Tic. ve San. A.Ş. (1)	5.198	-	-	5.198
Anadolu Bilişim Hizmetleri A.Ş. (1)	4.403	-	-	4.403
Migros Ticaret A.Ş. (1)	366.770	-	-	366.770
Anadolu Sağlık Merkezi İktisadi İşletmesi (1)	9.353	-	-	9.353
Oyex-Handels Gmbh (1)	6.084.359	-	-	6.084.359
Toplam	760.214.612	-	-	760.214.612

DİPNOT 23- İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

b) İlişkili Taraflardan Alımlar ve İlişkili Taraflara Satışlar

1 Ocak-31 Mart 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	307.275.290	-	-	307.275.290
Isuzu Motors International Operation Thailand	66.651.858	-	-	66.651.858
AG Anadolu Grubu Holding A.Ş.	3.648.477	-	-	3.648.477
Isuzu Motors Ltd. Tokyo	-	-	10.380.614	10.380.614
Çelik Motor Ticaret A.Ş.	75.509	-	-	75.509
Anadolu Efes Biracılık ve Malt Sanayi A.Ş.	4.008.729	-	-	4.008.729
Adel Kalemcilik Tic. ve San. A.Ş.	1.851	-	-	1.851
Anadolu Bilişim Hizmetleri A.Ş.	1.593	-	-	1.593
Migros Ticaret A.Ş.	605.788	-	-	605.788
Anadolu Motor Üretim ve Paz. A.Ş.	17.845	-	-	17.845
Toplam	382.286.940	-	10.380.614	392.667.554

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 öngörülebiyecek kâr payına hale gelmemek şartıyla Anadolu Eğitim ve Sosyal Yardım Vakfı'na bağışlanır" hükmü bulunmaktadır. Grup 2023 yılı içinde Anadolu Eğitim ve Sosyal Yardım Vakfı'na bağışta bulunmamıştır (2022 yılında bağışta 11.427.000 TL).

d) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

	1 Ocak-31 Mart 2023	1 Ocak-31 Mart 2022
Maaşlar ve Çalışanlara Sağlanan Diğer Kısa Vadeli Haklar	12.157.193	4.565.563
Toplam	12.157.193	4.565.563

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 4'de açıklanan nakit ve nakit benzerleri ve 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.

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Net Borç Tutarı	3.656.106.581	2.488.824.688
Toplam Özkaynaklar	3.629.615.473	3.390.243.095
Net Borç / Özkaynaklar Oranı	1,01	0,73

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

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 aktif 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

31 Mart 2023

	Kar / Zarar	
	Yabancı Paranın	Yabancı Paranın
	Değer	Değer
	Kazanması	Kaybetmesi
ABD Dolarının TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
1- ABD Doları Net Varlık / Yükümlülüğü	(14.734.756)	14.734.756
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(14.734.756)	14.734.756
Avro' nun TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
4- Euro Net Varlık / Yükümlülüğü	16.953.911	(16.953.911)
5- Euro Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
6- Euro Net Etki (4+5)	16.953.911	(16.953.911)
Diğer Döviz Kurlarının TL Karşısında ortalama % 10 değer değişimi halinde;		
7- Diğer Döviz Net Varlık / Yükümlülüğü	(4.537.687)	4.537.687
8- Diğer Döviz Kuru Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (4+5)	(4.537.687)	4.537.687
TOPLAM (3+6+9)	(2.318.532)	2.318.532

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

(d) Kur riski yönetimi (devamı)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu

31 Aralık 2022

	<u>Kar / Zarar</u>	
	<u>Yabancı Paranın</u> <u>Değer</u> <u>Kazanması</u>	<u>Yabancı Paranın</u> <u>Değer</u> <u>Kaybetmesi</u>
ABD Dolarının TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
1- ABD Doları Net Varlık / Yükümlülüğü	(126.913)	126.913
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(126.913)	126.913
Avro' nun TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
4- Euro Net Varlık / Yükümlülüğü	19.693.080	(19.693.080)
5- Euro Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
6- Euro Net Etki (4+5)	19.693.080	(19.693.080)
Diğer Döviz Kurlarının TL Karşısında ortalama % 10 değer değişimi halinde;		
7- Diğer Döviz Net Varlık / Yükümlülüğü	(21.243.931)	21.243.931
8- Diğer Döviz Kuru Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (4+5)	(21.243.931)	21.243.931
TOPLAM (3+6+9)	(1.677.764)	1.677.764

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

(d) Kur riski yönetimi (Devamı)

Döviz Pozisyonu Tablosu										
	31 Mart 2023					31 Aralık 2022				
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Japon Yeni	Diğer	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Japon Yeni	Diğer
1. Ticari Alacaklar	747.404.165	373.220	35.429.865	12.000.000	-	485.378.844	344.461	23.328.107	81.093.010	608.059
2a. Parasal Finansal Varlıklar	236.816.179	111.894	11.219.971	5.331.764	1.201	143.543.759	2.019.682	3.581.552	242.626.628	4.352
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar Toplamı (1+2+3)	984.220.344	485.114	46.649.836	17.331.764	1.201	628.922.603	2.364.143	26.909.659	323.719.638	612.411
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)	984.220.344	485.114	46.649.836	17.331.764	1.201	628.922.603	2.364.143	26.909.659	323.719.638	612.411
10. Ticari Borçlar	1.614.967.716	3.832.275	71.617.294	317.708.634	1.656	1.466.507.524	4.932.017	55.803.103	1.825.504.968	1.505
11. Finansal Yükümlülükler	400.793.308	5.187.739	14.426.051	-	-	224.101.194	-	11.221.443	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	1.713.763	-	-	11.875.897	-	12.800.041	-	11.586	88.364.203	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	193.811.024	158.204	9.121.000	2.121.562	-	58.708.640	-	2.939.724	-	-
13. Kısa Vadeli Yük. Toplamı (10+11+12)	2.211.285.811	9.178.218	95.164.345	331.706.093	1.656	1.762.117.399	4.932.017	69.975.856	1.913.869.171	1.505
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	171.218.270	-	8.199.127	-	-	172.666.998	-	8.645.973	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yük.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yük. Toplamı (14+15+16)	171.218.270	-	8.199.127	-	-	172.666.998	-	8.645.973	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	2.382.504.081	9.178.218	103.363.472	331.706.093	1.656	1.934.784.397	4.932.017	78.621.829	1.913.869.171	1.505
19. Bilanço dışı Türev Araçlarının Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	1.373.311.401	1.000.000	64.846.959	-	-	1.276.386.072	2.500.000	61.590.865	-	-
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	23.908.351	-	1.146.959	-	-	256.978.112	-	12.890.865	-	-
19b. Hedge Edilen Toplam Yük. Tutarı	(1.349.403.050)	(1.000.000)	(63.700.000)	-	-	(1.019.407.960)	(2.500.000)	(48.700.000)	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	(24.972.336)	(7.693.104)	8.133.323	(314.374.329)	(455)	(29.475.722)	(67.874)	9.878.695	(1.590.149.533)	610.906
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(1.204.472.713)	(8.534.900)	(47.592.636)	(312.252.767)	(455)	(1.247.153.154)	(2.567.874)	(48.772.446)	(1.590.149.533)	610.906
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	(21.491.139)	-	(1.030.997)	-	-	(35.428.880)	-	(1.777.229)	-	-
23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısımının Tutarı	(1.373.311.401)	(1.000.000)	(64.846.959)	-	-	(1.276.386.072)	(2.500.000)	(61.590.865)	-	-
24. Döviz Yükümlülüklerin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25. İhracat	540.169.914	-	-	-	-	2.222.058.141	-	-	-	-
26. İthalat	1.110.834.632	-	-	-	-	2.877.536.476	-	-	-	-

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 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla vergi ve ana ortaklık dışı paylar öncesi karı 6.320.560 TL daha düşük/yüksek olacaktı (31 Aralık 2022: 7.868.862 TL düşük/yüksek).

(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 31 Mart 2023 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)	-	10.358.762	-	10.358.762
Binalar (Dipnot 10)	-	579.152.005	-	579.152.005
Arsalar (Dipnot 10)	-	2.312.257.500	-	2.312.257.500
Toplam	-	2.901.768.267	-	2.901.768.267

Finansal durum tablosunda gerçeğe uygun değerden taşınan finansal yükümlülükler	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Türev yükümlülükler (Dipnot 8)	-	31.849.901	-	31.849.901
Toplam	-	31.849.901	-	31.849.901

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

Türev Finansal Araçlar (devamı)

Grup'un 31 Aralık 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 (Dipnot 8)	-	4.840.568	-	4.840.568
Binalar (Dipnot 10)	-	574.689.373	-	574.689.373
Arsalar (Dipnot 10)	-	2.312.257.500	-	2.312.257.500
Toplam	-	2.891.787.441	-	2.891.787.441

Finansal durum tablosunda gerçeğe uygun değerden taşınan finansal yükümlülükler	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Türev yükümlülükler (Dipnot 8)	-	40.269.448	-	40.269.448
Toplam	-	40.269.448	-	40.269.448

DİPNOT 25- RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Şirket 27 Nisan 2023 Tarihli Genel Kurul Toplantısı'nda 2022 faaliyetleri sonucu elde edilen dönem net karından Türk Ticaret Kanunu hükümleri gereğince ayrılması gereken yasal yedekler düşüldükten sonra brüt 200.000.000 TL kar dağıtımı yapılmasına ve dağıtılacak bu karın 29 Mayıs 2023 tarihinden itibaren dağıtılmasına karar vermiştir.