

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLAR**

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
FİNANSAL DURUM TABLOLARI	1-2
KAR VEYA ZARAR TABLOLARI	3
DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	4
ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI	5
NAKİT AKIŞ TABLOLARI	6
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR.....	7-79
NOT 1 ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7
NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	7-30
NOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	30
NOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	31
NOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR	31
NOT 6 FİNANSAL BORÇLAR	32-33
NOT 7 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	33-36
NOT 8 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR	36
NOT 9 STOKLAR	37
NOT 10 MADDİ DURAN VARLIKLAR	38-40
NOT 11 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	40-41
NOT 12 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER	42
NOT 13 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	42-44
NOT 14 TAAHHÜTLER	45
NOT 15 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	45-47
NOT 16 DİĞER DÖNEN VARLIKLAR	47
NOT 17 ÖZKAYNAKLAR	48-50
NOT 18 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	51-52
NOT 19 ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ, PAZARLAMA GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ.....	52-53
NOT 20 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	54
NOT 21 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR / GİDERLER	54-55
NOT 22 FİNANSMAN GELİRLERİ	55
NOT 23 FİNANSMAN GİDERLERİ.....	55
NOT 24 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	56-60
NOT 25 PAY BAŞINA KAZANÇ	60
NOT 26 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	60-68
NOT 27 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	69-76
NOT 28 NAKİT AKIŞ RİSKİNDEN KORUNMA İŞLEMLERİ	76-77
NOT 29 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİR / GİDERLER.....	77
NOT 30 ERTELENMİŞ GELİRLER	78
NOT 31 DİĞER UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	78
NOT 32 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR.....	78
NOT 33 DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI	79
NOT 34 FİNANSAL DURUM TABLOSU TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	79
NOT 35 DİĞER HUSUSLAR	79

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2018 VE 31 ARALIK 2017 TARİHLERİ İTİBARIYLA FİNANSAL DURUM TABLOLARI

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Notlar	Cari dönem bağımsız denetimden geçmemiş 30 Eylül 2018	Geçmiş dönem bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2017
Varlıklar			
Dönen varlıklar		8.082.790	6.827.040
Nakit ve nakit benzerleri	4	1.379.488	1.805.945
Ticari alacaklar			
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	26	2.696.954	2.057.267
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	7	907.217	1.299.746
Diğer alacaklar			
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	8	2.385	521
Stoklar	9	2.340.762	1.152.490
Peşin ödenmiş giderler	12	205.654	101.979
Diğer dönen varlıklar	16	549.727	404.561
Cari dönem vergisi ile ilgili varlıklar	24	603	-
Türev finansal varlıklar	28	-	4.531
Duran varlıklar		5.617.747	5.184.700
Finansal yatırımlar	5	11.670	17.406
Ticari alacaklar			
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	7	3.485	3.002
Maddi duran varlıklar	10	3.710.001	3.536.220
Maddi olmayan duran varlıklar	11	791.977	690.337
Peşin ödenmiş giderler	12	419.059	311.292
Ertelenmiş vergi varlığı	24	680.549	626.443
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	32	1.006	-
Toplam varlıklar		13.700.537	12.011.740

1 Ocak - 30 Eylül 2018 dokuz aylık ara hesap dönemine ait finansal tablolar yayımlanmak üzere Yönetim Kurulu'nun 25 Ekim 2018 tarihli toplantısında onaylanmıştır.

İlişikteki notlar, finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.**30 EYLÜL 2018 VE 31 ARALIK 2017 TARİHLERİ İTİBARIYLA
FİNANSAL DURUM TABLOLARI**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Notlar	Cari dönem bağımsız denetimden geçmemiş 30 Eylül 2018	Geçmiş dönem bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2017
Kaynaklar			
Kısa vadeli yükümlülükler		7.585.938	6.049.677
Kısa vadeli borçlanmalar			
- Banka kredileri	6	2.193.110	1.061.621
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları			
- Banka kredileri	6	910.108	722.259
Ticari borçlar			
- İlişkili taraflara ticari borçlar	26	1.311.638	895.559
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	7	2.715.222	2.921.390
Diğer borçlar			
- İlişkili taraflara diğer borçlar	26	4.349	31.438
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	8	93.974	56.385
Ertelenmiş gelirler	30	12.158	10.929
Kısa vadeli karşılıklar			
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	13	185.926	159.614
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	15	159.453	184.092
Cari dönem vergisi ile ilgili yükümlülükler	24	-	6.390
Uzun vadeli yükümlülükler		2.694.066	2.266.204
Uzun vadeli borçlanmalar			
- Banka kredileri	6	2.244.736	1.820.167
Uzun vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	15	189.784	153.484
- Diğer uzun vadeli karşılıklar	13	170.770	169.285
Ertelenmiş gelirler	30	6.846	7.450
Diğer uzun vadeli yükümlülükler	31	81.714	115.631
Türev finansal yükümlülükler	28	216	187
Özkaynaklar	17	3.420.533	3.695.859
Ödenmiş sermaye		350.910	350.910
Sermaye düzeltme farkları		27.920	27.920
Paylara ilişkin primler		8	8
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler / (giderler)			
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm (kayıpları)		(6.517)	(14.001)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler / (giderler)			
- Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar		10.158	15.608
- Nakit akış riskinden korunma (kayıpları)		(1.252.763)	(503.120)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		332.657	254.404
Geçmiş yıllar karları		2.685.802	2.074.147
Net dönem karı		1.272.358	1.489.983
Toplam kaynaklar		13.700.537	12.011.740

İlişikteki notlar, finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2018 VE 2017 TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT KAR VEYA ZARAR TABLOLARI

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

	Notlar	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak 2018 - 30 Eylül 2018	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak 2017 - 30 Eylül 2017	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Temmuz 2018 - 30 Eylül 2018	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Temmuz 2017 - 30 Eylül 2017
Sürdürülen faaliyetler					
Hasılat	18	23.244.383	17.138.240	7.772.025	5.485.632
Satışların maliyeti	18	(20.743.703)	(15.338.251)	(6.949.940)	(4.857.549)
Brüt kar		2.500.680	1.799.989	822.085	628.083
Pazarlama giderleri	19	(374.093)	(351.008)	(121.602)	(118.422)
Genel yönetim giderleri	19	(241.237)	(175.304)	(83.520)	(61.409)
Araştırma ve geliştirme giderleri	19	(281.265)	(221.638)	(97.683)	(74.089)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	21	687.449	265.249	364.631	103.298
Esas faaliyetlerden diğer giderler	21	(423.234)	(188.838)	(154.158)	(57.095)
Esas faaliyet karı		1.868.300	1.128.450	729.753	420.366
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	29	410	363	-	-
Yatırım faaliyetlerinden giderler	29	(3.616)	(1.685)	(1.446)	(205)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından / (zararlarından) paylar	32	(21)	-	(21)	-
Finansman geliri / (gideri) öncesi faaliyet karı		1.865.073	1.127.128	728.286	420.161
Finansman gelirleri	22	1.072.929	268.311	861.290	90.471
Finansman giderleri	23	(1.508.168)	(408.953)	(1.100.155)	(154.464)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı		1.429.834	986.486	489.421	356.168
Sürdürülen faaliyetler vergi geliri / (gideri)		(157.476)	(6.622)	(135.582)	(10.222)
- Dönem vergi geliri / (gideri)	24	(7.836)	(14.319)	2.852	(4.676)
- Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	24	(149.640)	7.697	(138.434)	(5.546)
Dönem karı		1.272.358	979.864	353.839	345.946
Nominal değeri 1 Kr olan pay başına kazanç	25	3,63 Kr	2,79 Kr	1,01 Kr	0,99 Kr

İlişikteki notlar, finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2018 VE 2017 TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

		Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak 2018 - 30 Eylül 2018	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak 2017 - 30 Eylül 2017	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Temmuz 2018 - 30 Eylül 2018	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Temmuz 2017 - 30 Eylül 2017
Notlar					
Dönem karı		1.272.358	979.864	353.839	345.946
Diğer kapsamlı gelir / (gider)					
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar					
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları)	17	9.355	(828)	7.599	(2.284)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler					
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları), vergi etkisi	17	(1.871)	166	(1.520)	457
Kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacaklar					
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan (kayıplar) / kazançlar	17	(5.736)	(4.555)	1.062	(1.377)
Nakit akış riskinden korunmaya ilişkin diğer kapsamlı gelir / (gider)	17	(954.974)	(125.172)	(688.576)	(45.227)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler					
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar / (kayıplar), vergi etkisi	17	286	228	(54)	69
Nakit akış riskinden korunmaya ilişkin diğer kapsamlı gelir, vergi etkisi	17	205.331	25.034	147.033	9.045
Diğer kapsamlı gelir / (gider)		(747.609)	(105.127)	(534.456)	(39.317)
Toplam kapsamlı gelir		524.749	874.737	(180.617)	306.629

İlişikteki notlar, finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2018 VE 2017 TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

				Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler					
	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Paylara ilişkin primler	Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar / (kayıplar)	Nakit akış riskinden korunma (kayıpları) / kazançları	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları)	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Birikmiş karlar		Toplam
								Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı	özkaynaklar
1 Ocak 2017 itibarıyla bakiyeler	350.910	27.920	8	16.890	(336.189)	(14.019)	284.207	1.878.584	955.308	3.163.619
Dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	-	979.864	979.864
Diğer kapsamlı gelir / (gider)	-	-	-	(4.327)	(100.138)	(662)	-	-	-	(105.127)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	(4.327)	(100.138)	(662)	-	-	979.864	874.737
Transferler	-	-	-	-	-	-	38.249	917.059	(955.308)	-
Kar payları (Not 17)	-	-	-	-	-	-	-	(400.037)	-	(400.037)
30 Eylül 2017 itibarıyla bakiyeler	350.910	27.920	8	12.563	(436.327)	(14.681)	322.456	2.395.606	979.864	3.638.319
1 Ocak 2018 itibarıyla bakiyeler	350.910	27.920	8	15.608	(503.120)	(14.001)	254.404	2.074.147	1.489.983	3.695.859
Dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	-	1.272.358	1.272.358
Diğer kapsamlı gelir / (gider)	-	-	-	(5.450)	(749.643)	7.484	-	-	-	(747.609)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	(5.450)	(749.643)	7.484	-	-	1.272.358	524.749
Transferler	-	-	-	-	-	-	78.253	1.411.730	(1.489.983)	-
Kar payları (Not 17)	-	-	-	-	-	-	-	(800.075)	-	(800.075)
30 Eylül 2018 itibarıyla bakiyeler	350.910	27.920	8	10.158	(1.252.763)	(6.517)	332.657	2.685.802	1.272.358	3.420.533

İlişikteki notlar, finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2018 VE 2017 TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT NAKİT AKIŞ TABLOLARI

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Notlar	Cari dönem bağımsız denetimden geçmemiş 30 Eylül 2018	Geçmiş dönem bağımsız denetimden geçmemiş 30 Eylül 2017
İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları		1.311.486	952.132
Dönem karı		1.272.358	979.864
Dönem Net Karı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		1.759.171	748.116
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	10,11	417.724	353.128
Stok değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler	9	15.020	(1.467)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		33.917	46.491
Dava ve / veya ceza karşılıkları ile ilgili düzeltmeler	13	8.582	9.470
Garanti karşılıkları ile ilgili düzeltmeler	13	82.523	104.802
Diğer karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		34.536	1.677
Kar payı geliri ile ilgili düzeltmeler	29	(410)	(351)
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	22	(59.534)	(50.507)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	23	40.100	31.514
Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler	24	157.476	6.622
Vadeli satışlardan kaynaklanan kazanılmamış finansman geliri	21	(135.713)	(91.370)
Vadeli alımlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman gideri	21	210.088	120.628
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar ile ilgili düzeltmeler	29	3.616	1.673
Yatırım ya da finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışlarına neden olan diğer kalemlere ilişkin düzeltmeler		951.225	215.806
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dağıtılmamış zararları	32	21	-
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(1.500.512)	(649.192)
Ticari alacaklardaki azalış / (artış) ile ilgili düzeltmeler		(237.399)	(376.321)
Stoklardaki (artışlar) / azalışlar ile ilgili düzeltmeler		(1.205.611)	(67.518)
Peşin ödenmiş giderlerdeki (artış) / azalış		(111.491)	(130.611)
Ticari borçlardaki artış / (azalış) ile ilgili düzeltmeler		219.251	(154.976)
Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki (artış) / azalış		(142.470)	56.936
Faaliyetlerle ilgili diğer yükümlülüklerdeki artış / (azalış)		(22.792)	23.298
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		1.531.017	1.078.788
Ödenen faiz		(220.330)	(117.866)
Alınan faiz		126.373	87.623
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	15	(12.901)	(8.366)
Diğer karşılıklara ilişkin ödemeler		(97.844)	(77.677)
Vergi ödemeleri		(14.829)	(10.370)
Yatırım Faaliyetlerinde Kullanılan Nakit Akışları		(785.655)	(593.131)
Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		35.927	1.112
Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(548.296)	(306.731)
Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(172.718)	(118.918)
Verilen nakit avans ve borçlar		(99.951)	(168.945)
Alınan temettüleri	29	410	351
İştiraklerin pay alımı/sermaye artırımını sebebiyle oluşan nakit çıkışları		(1.027)	-
Finansman Faaliyetlerinde (Kullanılan) / Elde Edilen Nakit Akışları		(950.940)	(52.596)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		2.115.930	2.113.776
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(2.278.222)	(1.779.532)
Ödenen temettüleri	17	(800.075)	(400.037)
Ödenen faiz		(49.455)	(37.310)
Alınan faiz		60.882	50.507
Nakit ve nakit benzerlerindeki net (azalış) / artış		(425.109)	306.405
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri		1.802.917	1.189.033
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri	4	1.377.808	1.495.438

İlişikteki notlar, finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

1. ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Türkiye’de kurulmuş olan ve faaliyet gösteren Ford Otomotiv Sanayi A.Ş.’nin (“Şirket”) faaliyet konusu özellikle ticari sınıf araçlar olmak üzere motorlu araçların imalatı, montajı ve satışı, binek araçların ithalatı, satışı ve bu araçların yedek parçalarının üretimi, ithalatı ve satışlarıdır. Şirket, 1959 yılında kurulmuş olup halihazırda Ford Motor Company ve Koç Grubu şirketleri ortaklığı olarak faaliyetine devam etmektedir. Halka açık olan Şirket’in, paylarının %17,89’u Borsa İstanbul’da (BIST) işlem görmektedir. Şirket’in ticari sicile kayıtlı adresi Akpınar Mahallesi, Hasan Basri Cad. No: 2 Sancaktepe, İstanbul’dur.

Şirket’in, Kocaeli yerleşkesinde Transit ve Transit Custom model araçları ürettiği Gölçük Fabrikası ve Transit Courier model aracı ürettiği Yeniköy Fabrikası, Eskişehir İnönü yerleşkesinde ise Cargo Kamyon Fabrikası ile Kamyon ve Transit araçlarına üretim yapan Motor ve Aktarma Organları Fabrikası bulunmaktadır.

Şirket’in ayrıca İstanbul Sancaktepe’de, satış pazarlama birimlerinin de bulunduğu yedek parça dağıtım merkezi ve Ar-Ge Merkezi bulunmaktadır.

Şirket’in kategorileri itibarıyla dönem sonu ve ortalama çalışan sayıları aşağıda verilmiştir:

	Ortalama		Dönem sonu	
	2018 Eylül	2017 Eylül	2018 Eylül	2017 Aralık
Saat ücretli	8.474	7.943	8.222	8.847
Aylık ücretli	2.601	2.667	2.564	2.654
	11.075	10.610	10.786	11.501

30 Eylül 2018 itibarıyla Sancaktepe Ar-Ge merkezinde 1.110, Kocaeli yerleşkesi içerisindeki Ar-Ge merkezinde 235, Eskişehir İnönü yerleşkesi içerisindeki Ar-Ge merkezinde 113 Ar-Ge personeli olmak üzere toplam 1.458 (31 Aralık 2017: 1.508) çalışan ile hizmet ihracatına da konu olan araştırma ve geliştirme faaliyetleri yürütülmektedir.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar

Uygulanan muhasebe standartları

Şirket, yasal defterlerini ve kanuni finansal tablolarını, SPK tarafından belirlenen prensipler doğrultusunda, Türk Ticaret Kanunu (“TTK”) ve vergi mevzuatına uygun muhasebe ilkelerine göre tutmakta ve hazırlamaktadır.

İlişikteki dokuz aylık ara döneme ait finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri II, 14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları’na (“TMS”) uygun olarak hazırlanmıştır. TMS, Türkiye Muhasebe Standartları, Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumlardan oluşmaktadır.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar (Devamı)

Şirket, 30 Eylül 2018 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin konsolide olmayan finansal tablolarını SPK'nın Seri: XII, 14.1 No'lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem konsolide olmayan finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

İşletmeler, TMS 34 standardına uygun olarak ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Şirket bu çerçevede, ara dönemlerde tam set konsolide olmayan finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir.

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye'de faaliyette bulunan ve SPK tarafından kabul edilen muhasebe ve raporlama ilkelerine ("SPK Finansal Raporlama Standartları") uygun finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan etmiştir. Şirket'in ara dönem finansal tabloları bu karar çerçevesinde hazırlanmıştır.

Finansal tablolar gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar haricinde maliyet esasına göre hazırlanmıştır.

Şirket'in işlevsel ve sunum para birimi TL olarak kabul edilmiştir.

İşletmenin sürekliliği

Şirket, finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

Karşılaştırmalı bilgiler

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket'in finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Şirket, 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla hazırlanmış finansal durum tablosunu 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla hazırlanmış finansal durum tablosu ile, 1 Ocak - 30 Eylül 2018 dokuz aylık ara döneme ait kar veya zarar tablosu, diğer kapsamlı gelir tablosu, nakit akış tablosu ve özkaynaklar değişim tablosunu da 1 Ocak - 30 Eylül 2017 dokuz aylık ara döneme ait kar veya zarar tablosu, diğer kapsamlı gelir tablosu, nakit akış tablosu ve özkaynaklar değişim tablosu ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

2.2 Standartlarda değişiklikler ve yorumlar

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

Şirket, KGK tarafından yayınlanan ve 1 Ocak 2018 tarihinden itibaren geçerli olan yeni ve revize edilmiş standartlar ve yorumlardan kendi faaliyet konusu ile ilgili olanları uygulamıştır.

(a) 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- TFRS 9, "Finansal araçlar"; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart TMS 39'un yerini almaktadır. Finansal varlıklar ve yükümlülüklerin sınıflandırması ve ölçülmesi ile ilgili zorunlulukları ve aynı zamanda şu anda kullanılmakta olan, gerçekleşen değer düşüklüğü zararı modelinin yerini alacak olan beklenen kredi riski modelini de içermektedir.

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Standartlarda değişiklikler ve yorumlar (Devamı)

- TFRS 15, "Müşteri sözleşmelerinden hasılat"; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Amerika'da Kabul Görmüş Muhasebe Standartları ile yapılan uyum çalışması sonucu ortaya çıkan yeni standart hasılatın finansal raporlamasını ve finansal tabloların toplam gelirlerinin dünya çapında karşılaştırılabilir olmasını sağlamayı amaçlamıştır.
- TFRS 15, "Müşteri sözleşmelerinden hasılat" standardındaki değişiklikler; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişikliklerle edim (performans) yükümlülüklerini belirleyen uygulama rehberliğine, fikri mülkiyet lisanslarının muhasebesine ve işletmenin asıl midir yoksa aracı mıdır değerlendirmesine (net hasılat sunumuna karşın brüt hasılat sunumu) ilişkin açıklamaları içermektedir. Uygulama rehberliğindeki bu alanların her biri için yeni ve değiştirilmiş açıklayıcı örnekler eklenmiştir. UMSK, aynı zamanda yeni hasılat standardına geçiş ile ilgili ek pratik tedbirler dahil etmiştir.
- TFRS 4, "Sigorta Sözleşmeleri" standardındaki değişiklikler; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TFRS 4'de yapılan değişiklik sigorta şirketleri için 'örtülü yaklaşım (overlay approach)' ve 'erteleme yaklaşımı (deferral approach)' olarak iki farklı yaklaşım sunmaktadır. Buna göre:
 - Sigorta sözleşmeleri tanzim eden tüm şirketlere yeni sigorta sözleşmeleri standardı yayımlanmadan önce TFRS 9 uygulandığında ortaya çıkabilecek olan dalgalanmayı kar veya zararda muhasebeleştirmek yerine diğer kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirme seçeneğini sağlayacaktır.
 - Faaliyetleri ağırlıklı olarak sigorta ile bağlantılı olan şirketlere isteğe bağlı olarak 2021 yılına kadar geçici olarak TFRS 9'u uygulama muafiyeti getirecektir. TFRS 9 uygulamayı erteleyen işletmeler hali hazırda var olan TMS 39, 'Finansal Araçlar' standardını uygulamaya devam edeceklerdir.
- TMS 40, "Yatırım amaçlı gayrimenkuller" standardındaki değişiklikler; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Yatırım amaçlı gayrimenkullerin sınıflandırılmasına ilişkin yapılan bu değişiklikler, kullanım amacıyla değişiklik olması durumunda yatırım amaçlı gayrimenkullere ya da gayrimenkullerden yapılan sınıflandırmalarla ilgili netleştirme yapmaktadır. Bir gayrimenkulün kullanımının değişmesi durumunda bu gayrimenkulün 'yatırım amaçlı gayrimenkul' tanımlarına uyup uymadığının değerlendirilmesinin yapılması gerekmektedir. Bu değişim kanıtlarla desteklenmelidir.
- TFRS 2 "Hisse bazlı ödemeler" standardındaki değişiklikler; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Değişiklik nakde dayalı hisse bazlı ödemelerin ölçüm esaslarını ve bir ödüllendirmeyi nakde dayalıdan özkaynağa dayalıya çeviren değişikliklerin nasıl muhasebeleştirileceğini açıklamaktadır.

Bu değişiklik aynı zamanda bir işverenin çalışanının hisse bazlı ödemesine ilişkin bir miktarı kesmek ve bunu vergi dairesine ödemekle yükümlü olduğu durumlarda, TFRS 2'nin esaslarına bir istisna getirerek, bu ödül sanki tamamen özkaynağa dayalıymışçasına işlem görmesini gerektirmektedir.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Standartlarda değişiklikler ve yorumlar (Devamı)

2014 - 2016 dönemi yıllık iyileştirmeler; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.

- TFRS 1, "Türkiye finansal raporlama standartlarının ilk uygulaması", TFRS 7, TMS 19 ve TFRS 10 standartlarının ilk kez uygulama aşamasında kısa dönemli istisnalarını kaldırılmıştır.
- TMS 28, "İştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlar"; bir iştirak ya da iş ortaklığının gerçeğe uygun değerden ölçülmesine ilişkin açıklık getirmiştir.
- TFRS Yorum 22, "Yabancı para cinsinden yapılan işlemler ve avanslar ödemeleri"; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu yorum yabancı para cinsinden yapılan işlemler ya da bu tür işlemlerin bir parçası olarak yapılan ödemelerin yabancı bir para cinsinden yapılması ya da fiyatlanması konusunu ele almaktadır. Bu yorum tek bir ödemenin yapılması/ alınması durumunda ve birden fazla ödemenin yapıldığı/ alındığı durumlara rehberlik etmektedir. Bu rehberliğin amacı uygulamadaki çeşitliliği azaltmaktadır.
- (b) 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Şirket aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.
- TFRS 9, "Finansal araçlar'daki değişiklikler"; 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik, itfa edilmiş maliyet ile ölçülen finansal bir yükümlülüğün, finansal tablo dışı bırakılma sonucu doğurmadan değiştirildiğinde, ortaya çıkan kazanç veya kaybın doğrudan kar veya zararda muhasebeleştirilmesi konusunu doğrulamaktadır. Kazanç veya kayıp, orijinal sözleşmeye dayalı nakit akışları ile orijinal etkin faiz oranından iskonto edilmiş değiştirilmiş nakit akışları arasındaki fark olarak hesaplanır. Bu, farkın UMS 39'dan farklı olarak enstrümanın kalan ömrü boyunca yayılarak muhasebeleştirilmesinin mümkün olmadığı anlamına gelmektedir.
- TMS 28, "İştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlar'daki değişiklikler"; 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Şirketlerin özkaynak metodunu uygulamadığı uzun vadeli iştirak veya müşterek yönetime tabi yatırımlarını, TFRS 9 kullanarak muhasebeleştireceklerini açıklığa kavuşturmuştur.

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Standartlarda değişiklikler ve yorumlar (Devamı)

- TFRS 16, "Kiralama işlemleri"; 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TFRS 15, "Müşteri sözleşmelerinden hasılat" standardı ile birlikte erken uygulamaya izin verilmektedir. Bu yeni standart mevcut TMS 17 rehberliğinin yerini alır ve özellikle kiralayanlar açısından muhasebesinde geniş kapsamlı bir değişiklik yapar. Şu anki TMS 17 kurallarına göre kiralayanlar bir kiralama işlemine taraf olduklarında bu işlem için finansal kiralama (bilanço içi) ya da faaliyet kiralaması (bilanço dışı) ayrımı yapmak zorundadırlar. Fakat TFRS 16'ya göre artık kiralayanlar neredeyse tüm kiralama sözleşmeleri için gelecekte ödeyecekleri kiralama yükümlülüklerini ve buna karşılık olarak da bir varlık kullanım hakkını bilançolarına yazmak zorunda olacaklardır. UMSK kısa dönemli kiralama işlemleri ve düşük değerli varlıklar için bir istisna öngörmüştür, fakat bu istisna sadece kiraya verenler açısından uygulanabilir. Kiraya verenler için muhasebe neredeyse aynı kalmaktadır. Ancak UMSK'nın kiralama işlemlerinin tanımını değiştirmesinden ötürü (sözleşmelerdeki içeriklerin birleştirilmesi ya da ayrıştırılmasındaki rehberliği değiştirdiği gibi) kiraya verenler de bu yeni standarttan etkileneceklerdir. En azından yeni muhasebe modelinin kiraya verenler ve kiralayanlar arasında pazarlıklara neden olacağı beklenmektedir. TFRS 16'ya göre bir sözleşme belirli bir süre için belirli bir tutar karşılığında bir varlığın kullanım hakkını ve o varlığı kontrol etme hakkını içeriyorsa o sözleşme bir kiralama sözleşmesidir ya da kiralama işlemi içermektedir.

- TFRS Yorum 23, "Vergi uygulamalarındaki belirsizlikler"; 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu yorum TMS 12 "Gelir Vergileri" standardının uygulamalarındaki bazı belirsizliklere açıklık getirmektedir. UFRS Yorum Komitesi daha önce vergi uygulamalarında bir belirsizlik olduğu zaman bu belirsizliğin TMS 12'ye göre değil TMS 37 "Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar" standardının uygulanması gerektiğini açıklığa kavuşturmuştu. TFRS Yorum 23 ise gelir vergilerinde belirsizlikler olduğu durumlarda ertelenmiş vergi hesaplamasının nasıl ölçüleceği ve muhasebeleştirileceği ile ilgili açıklama getirmektedir.

Vergi uygulaması belirsizliği, bir şirket tarafından yapılan bir vergi uygulamasının vergi otoritesince kabul edilir olup olmadığının bilinmediği durumlarda ortaya çıkar. Örneğin, özellikle bir giderin indirim olarak kabul edilmesi ya da iade alınabilir vergi hesaplamasına belirli bir kalemin dahil edilip edilmemesiyle ilgili vergi kanunda belirsiz olması gibi. TFRS Yorum 23 bir kalemin vergi uygulamalarının belirsiz olduğu; vergilendirilebilir gelir, gider, varlık ya da yükümlülüğün vergiye esas tutarları, vergi gideri, alacağı ve vergi oranları da dahil olmak üzere her durumda geçerlidir.

- TFRS 17, "Sigorta Sözleşmeleri"; 1 Ocak 2021 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.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Standartlarda değişiklikler ve yorumlar (Devamı)

2015-2017 yıllık iyileştirmeler; 1 Ocak 2019 ve sonrası yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu iyileştirmeler aşağıdaki değişiklikleri içermektedir:

- TFRS 3, "İşletme Birleşmeleri", kontrolü sağlayan işletme, müşterek faaliyette daha önce edindiği payı yeniden ölçer.
- TFRS 11, "Müşterek Anlaşmalar", müşterek kontrolü sağlayan işletme, müşterek faaliyette daha önce edindiği payı yeniden ölçmez.
- TMS 12, "Gelir Vergileri", işletme, temettülerin gelir vergisi etkilerini aynı şekilde muhasebeleştirir.
- TMS 23, "Borçlanma Maliyetleri", bir özellikli varlığın amaçlanan kullanıma veya satışa hazır hale gelmesi için yapılan her borçlanmayı, genel borçlanmanın bir parçası olarak değerlendirir.

TMS 19, "Çalışanlara Sağlanan Faydalar", planda yapılan değişiklik, küçülme veya yerine getirme ile ilgili iyileştirmeler; 1 Ocak 2019 ve sonrasında olan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu iyileştirmeler aşağıdaki değişiklikleri gerektirir:

- Planda yapılan değişiklik, küçülme ve yerine getirme sonrası dönem için; cari hizmet maliyeti ve net faizi belirlemek için güncel varsayımların kullanılması.
- Geçmiş dönem hizmet maliyetinin bir parçası olarak kar veya zararda muhasebeleştirme, ya da varlık tavanından kaynaklanan etkiyle daha önce finansal tablolara alınmamış olsa bile, fazla değerdeki herhangi bir azalmanın, yerine getirmedeki bir kazanç ya da zararın finansal tablolara alınması.

2.3 Önemli muhasebe politikalarının özeti

Finansal tabloların hazırlanmasında önceki dönemlerle tutarlı olarak uygulanan önemli muhasebe politikaları aşağıda özetlenmiştir:

Nakit ve nakit benzerleri

Nakit ve nakit benzerleri finansal durum tablosunda maliyet değerleri ile yansıtılmaktadır. Nakit ve nakit benzerleri, eldeki nakit, banka mevduatları ile tutarı belirli, nakde kolayca çevrilebilen kısa vadeli ve yüksek likiditeye sahip, değerindeki değişim riski önemsiz ve vadesi üç aydan daha kısa olan yatırımları içermektedir (Not 4).

Ticari alacaklar, değer düşüklüğü kaşılığı ve beklenen kredi zararları

Doğrudan bir borçluya mal veya hizmet tedariki ile oluşan Şirket kaynaklı vadeli satışlardan kaynaklanan ticari alacaklar, etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyetleri üzerinden değerlendirilmiştir. Belirtilmiş bir faiz oranı bulunmayan kısa vadeli ticari alacaklar, orijinal etkin faiz oranının etkisinin önemsiz olması durumunda fatura tutarı esas alınarak değerlendirilmiştir. Ticari alacaklara ilişkin kur farkı gelir / giderleri ve vade farkı gelirleri "esas faaliyetlerden diğer gelirler / giderler" içerisinde raporlanmaktadır.

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3 Önemli muhasebe politikalarının özeti (Devamı)

Şüpheli alacak karşılıkları, Şirket yönetiminin finansal durum tablosu tarihi itibarıyla varolan ancak cari ekonomik koşullar çerçevesinde tahsil edilememe riski olan alacaklara ait gelecekteki zararları karşılayacağına inandığı tutarları yansıtmaktadır. Alacakların değer düşüklüğüne uğrayıp uğramadığı değerlendirilirken ilişkili kuruluş ve anahtar müşteriler dışında kalan borçluların geçmiş performansları, piyasadaki kredibiliteleri ve finansal durum tablosu tarihinden finansal tabloların onaylanma tarihine kadar olan performansları ile yeniden görülen koşullar da dikkate alınmaktadır.

Şirket'in, ödenmesi gereken meblağları tahsil edemeyecek olduğunu gösteren bir durumun söz konusu olması halinde ticari alacaklar için bir değer düşüklüğü karşılığı oluşturulur. Söz konusu bu karşılığın tutarı, alacağın kayıtlı değeri ile tahsili mümkün tutar arasındaki farktır. Tahsili mümkün tutar, teminatlardan ve güvencelerden tahsil edilebilecek tutarlar da dahil olmak üzere beklenen nakit akışlarının, oluşan ticari alacağın orijinal etkin faiz oranı esas alınarak iskonto edilen değeridir.

Değer düşüklüğü tutarı, zarar yazılmasından sonra oluşacak bir durum dolayısıyla azalırsa, söz konusu tutar, cari dönemde esas faaliyetlerden diğer gelirlere yansıtılır.

Şirket, ticari alacakların belirli sebeplerle değer düşüklüğüne uğramadığı durumlarda (gerçekleşmiş değer düşüklüğü zararları haricinde), ticari alacaklara ilişkin zarar karşılıklarını "ömür boyu beklenen kredi zararlarına" eşit bir tutardan ölçmektedir. Beklenen kredi zararları, bir finansal aracın beklenen ömrü boyunca kredi zararlarının olasılıklarına göre ağırlıklandırılmış bir tahminidir. Beklenen kredi zararlarının hesaplamasında, Şirket geçmiş kredi zararı deneyimleri ile birlikte geleceğe yönelik tahminleri de dikkate almaktadır.

Şirket, ticari alacaklara ilişkin beklenen kredi zararlarının ölçümünde bir karşılık matrisi kullanmaktadır. İlgili matriste ticari alacakların vadelerinin aşıldığı gün sayısına bağlı olarak belirli karşılık oranları hesaplanmakta ve söz konusu oranlar her raporlama döneminde gözden geçirilerek, gerektiği durumlarda, revize edilmektedir. Beklenen kredi zarar karşılıklarındaki değişim gelir tablosunda "esas faaliyetlerden diğer gelirler / giderler" hesabında muhasebeleştirilmektedir.

Şirket, yurtiçi araç ve yedek parça satışlarından doğan alacaklarını, "Doğrudan Borçlandırma Sistemi" (DBS) ile tahsil etmektedir. Doğrudan Tahsilatlandırma Sistemi olarak da adlandırılan bu sistemde, anlaşmalı bankalar, bayilere tahsis ettikleri limit kapsamında, satışlar neticesinde doğan alacakları ödeme garantisinde bulunmaktadır. Satışlardan doğan alacaklar vade tarihlerine uygun olarak anlaşmalı bankalar tarafından Şirket hesaplarına aktarılmaktadır (Not 7 ve 26).

Stoklar

Stoklar elde etme maliyeti veya net gerçekleştirilebilir değerinin düşük olmasıyla finansal tablolara yansıtılır. Stokların maliyeti, aylık hareketli ağırlıklı ortalama metodu ile hesaplanmaktadır. Mamul maliyeti hammadde, doğrudan işçilik, diğer doğrudan giderler ve ilgili genel üretim giderlerini içerirken borçlanma maliyetlerini içermez. Net gerçekleştirilebilir değer, işin normal akışı içinde tahmini satış fiyatından tahmini tamamlama maliyeti ve satışı gerçekleştirmek için gerekli tahmini satış maliyeti toplamının indirilmesi ile elde edilen tutardır. Mamul üzerindeki sabit üretim maliyetleri normal üretim kapasitesine göre dağıtılırlar. Fabrikanın yıllık üretim planları haricinde üretime ara vermesi sırasında oluşan çalışmayan kısım giderleri mamul stokları ile ilişkilendirilmez ve oluştuğu dönemde satılan malın maliyeti hesabında muhasebeleştirilir (Not 9).

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3 Önemli muhasebe politikalarının özeti (Devamı)

Ticari borçlar

Ticari borçlar, kayıtlı değerleriyle deftere alınır ve müteakip dönemlerde etkin faiz oranı yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş değeri ile muhasebeleştirilir (Not 7 ve 26). Ticari borçlara ilişkin kur farkı gelir / giderleri ve vade farkı giderleri "esas faaliyetlerden diğer gelirler / giderler" içerisinde raporlanmaktadır.

Maddi duran varlıklar

Maddi duran varlıklar, elde etme maliyetinden, birikmiş amortisman düşüldükten sonraki net değeri ile gösterilmektedir. Amortisman, maddi duran varlıkların faydalı ömürleri esas alınarak doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak ayrılmaktadır.

Söz konusu varlıkların tahmin edilen faydalı ömürleri aşağıda belirtilmiştir:

Yerüstü düzenleri	14,5 - 30 yıl
Binalar	14,5 - 36 yıl
Makine ve ekipmanlar	5 - 25 yıl
Kalıp ve modeller	proje ömrü
Demirbaş ve mefruşatlar	4 - 14,5 yıl
Taşıtlar	9 - 15 yıl

Arazi için sınırsız ömürleri olması sebebiyle amortisman ayrılmamaktadır.

Maddi duran varlıkların satışı dolayısıyla oluşan kar ve zararlar yatırım faaliyetlerinden gelirler ve giderler hesaplarına dahil edilirler. Bakım ve onarım giderleri gerçekleştiği tarihte gider yazılır. Eğer bakım ve onarım gideri ilgili aktifte genişleme veya gözle görülür bir gelişme sağlıyorsa aktifleştirilir (Not 10).

Maddi olmayan duran varlıklar

Maddi olmayan duran varlıklar, bilgisayar programlarını, hakları, özel maliyetleri ve geliştirme giderlerini içermektedir.

Maddi olmayan duran varlıklar, elde etme maliyetinden itfa ve tükenme paylarının düşülmesiyle ifade edilir. İtfa ve tükenme payları projenin ömrüne göre normal amortisman yöntemiyle hesaplanır. Üretimi planlanan yeni ticari araçların geliştirilmesiyle ilgili mühendislik dizayn giderlerini de içeren geliştirme giderleri Not 2'de (Araştırma ve geliştirme giderleri) anlatıldığı şekilde aktifleştirilmektedir (Not 11).

Söz konusu varlıkların tahmin edilen faydalı ömürleri aşağıda belirtilmiştir:

Haklar	3-5 yıl
Aktifleştirilen geliştirme maliyetleri	proje ömrü
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	5 yıl

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3 Önemli muhasebe politikalarının özeti (Devamı)

Varlıklarda değer düşüklüğü

Şirket, maddi ve maddi olmayan duran varlıkları da içeren her varlık için her bir finansal durum tarihinde, söz konusu varlığa ilişkin değer kaybının olduğuna dair herhangi bir gösterge olup olmadığını değerlendirir. Eğer böyle bir gösterge mevcutsa, o varlığın geri kazanılabilir tutarı tahmin edilir. Geri kazanılabilir değer, ilgili duran varlığın mevcut kullanımından gelecek net nakit akışları ile net satış fiyatından yüksek olanı olarak kabul edilir. Eğer söz konusu varlığın veya o varlığa ait nakit üreten herhangi bir biriminin kayıtlı değeri, kullanım veya satış yoluyla geri kazanılacak tutarından yüksekse değer düşüklüğü meydana gelmiştir. Değer düşüklüğü kayıpları kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilir. Bir varlıkta oluşan değer düşüklüğü kaybı, o varlığın geri kazanılabilir tutarındaki müteakip artışın, değer düşüklüğünün kayıtlara alınmasını izleyen dönemlerde ortaya çıkan bir olayla ilişkilendirilebilmesi durumunda daha önce değer düşüklüğü ayrılan tutarı geçmeyecek şekilde geri çevrilir.

Finansal varlıklar

Şirket yönetiminin likidite ihtiyacının karşılanmasına yönelik olarak veya faiz oranlarındaki değişimler nedeniyle satılabilecek olan ve belirli bir süre gözetilmeksizin elde tutulan finansal araçlar, gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar olarak sınıflandırılmıştır. Bunlar, yönetimin finansal durum tarihinden sonraki 12 aydan daha kısa bir süre için finansal aracı elde tutma niyeti olmadıkça veya işletme sermayesinin arttırılması amacıyla satışına ihtiyaç duyulmayacaksa duran varlıklar olarak gösterilir, aksi halde dönen varlıklar olarak sınıflandırılır.

Gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar kayda alınmalarını izleyen dönemlerde gerçeğe uygun değerle değerlendirilmiştir. Borsalarda veya teşkilatlanmış diğer piyasalarda aktif olarak işlem gören gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar borsa fiyatı ile, işlem görmeyenler ise indirgenmiş nakit akışı, karşılaştırılabilir işlemler / şirketler gibi değerlendirme yöntemleri uygulanarak tespit edilmiş gerçeğe uygun değerleri ile gösterilir.

Gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıkların gerçeğe uygun değerlerindeki değişiklikleri sebebiyle oluşan gerçekleşmemiş kazançlar ve zararlar, ertelenen vergi etkisi de yansıtıldıktan sonra net değerleri üzerinden özkaynaklar içinde ayrı bir kalem olan "Finansal varlıklar değer artış fonu"nda muhasebeleştirilmektedir. Gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlık olarak sınıflandırılmış olan borçlanmayı temsil eden finansal varlıkların gerçeğe uygun değer değişikliği bu finansal varlıkların bilanço tarihindeki gerçeğe uygun değerleri ile iskonto edilmiş bedelleri arasındaki fark olarak hesaplanmaktadır. Gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar finansal tablolardan çıkarıldıklarında, özkaynaklarda finansal varlıklar değer artış fonunda takip edilen ilgili kazanç veya zararlar, kar veya zarar tablosuna transfer edilir. Gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıkların elde etme maliyeti ile gerçeğe uygun değeri arasında oluşan olumsuz farklar ise kalıcı olması halinde kar veya zarar tablosu ile ilişkilendirilir.

Gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıkların faiz ve kar payları, ilgili faiz geliri ve temettü gelirleri hesaplarında muhasebeleştirilmektedir.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3 Önemli muhasebe politikalarının özeti (Devamı)

Paylara ilişkin primler

Paylara ilişkin primler, Şirket'in elinde bulunan bağlı ortaklık ya da iştirak paylarının nominal bedelinden daha yüksek bir fiyat üzerinden satılması neticesinde oluşan farkı ya da Şirket'in iktisap ettiği şirketler ile ilgili çıkarmış olduğu payların nominal değerleri ile gerçeğe uygun değerleri arasındaki farkı temsil eder.

Sermaye ve temettüler

Adi paylar özkaynaklar olarak sınıflandırılır. Adi paylar üzerinden dağıtılan temettüler, beyan edildiği dönemde birikmiş karlardan indirilmek suretiyle kaydedilir. Alınacak temettüler ise ilan edildikleri dönemde gelir olarak kaydedilir (Not 17 ve 29).

Kurum kazancı üzerinden hesaplanan vergiler

Dönemin kar veya zararı üzerindeki vergi yükümlülüğü, cari dönem vergisi ve ertelenmiş vergiyi içermektedir.

Cari dönem vergisi

Cari dönem vergi yükümlülüğü, dönem karının vergiye tabi olan kısmı üzerinden ve finansal durum tablosu tarihi itibarıyla geçerli olan vergi oranları ile yürürlükteki vergi mevzuatı uyarınca hesaplanan vergi yükümlülüğü kayıtlarını içermektedir.

Ertelenmiş vergi

Ertelenmiş vergi, varlık ve yükümlülüklerin finansal durum tablosundaki kayıtlı değerleri ile vergi değerleri arasında oluşan geçici farklar üzerinden hesaplanır. Varlık ve yükümlülüklerin vergi değeri, vergi mevzuatı çerçevesinde söz konusu varlık ve yükümlülükler ile ilgili gelecek dönemlerde vergi matrahını etkileyecek tutarları ifade eder. Ertelenmiş vergi, finansal durum tablosu tarihi itibarıyla yürürlükte olan veya yürürlüğe giren vergi oranları ve vergi mevzuatı dikkate alınarak, vergi varlığının gerçekleşeceği veya yükümlülüğünün ifa edileceği dönemde uygulanması beklenen vergi oranları üzerinden hesaplanır.

Ertelenmiş vergi varlığı veya yükümlülüğü, söz konusu geçici farkların ortadan kalkacağı ilerideki dönemlerde ödenecek vergi tutarlarında yapacakları tahmin edilen artış ve azalış oranlarında finansal tablolara yansıtılmaktadırlar. Ertelenmiş vergi yükümlülüğü, tüm vergilendirilebilir geçici farklar için hesaplanırken ertelenmiş vergi varlığı gelecekte vergiye tabi kar elde etmek suretiyle indirilebilir geçici farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması şartıyla finansal tablolara alınır. Ertelenmiş vergi varlığının bir kısmının veya tamamının sağlayacağı faydanın elde edilmesine imkan verecek düzeyde mali kar elde etmenin muhtemel olmadığı ölçüde, ertelenmiş vergi varlığının kayıtlı değeri azaltılır.

Aynı ülkenin vergi mevzuatına tabi olunması ve cari vergi varlıklarının cari vergi yükümlülüklerinden mahsup edilmesi konusunda yasal olarak uygulanabilir bir hakkın bulunması şartlarıyla ertelenmiş vergi varlıkları ve ertelenmiş vergi yükümlülükleri, karşılıklı olarak birbirinden mahsup edilir (Not 24).

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3 Önemli muhasebe politikalarının özeti (Devamı)

Dönem cari ve ertelenmiş vergisi

Doğrudan özkaynakta alacak ya da borç olarak muhasebeleştirilen kalemler (ki bu durumda ilgili kalemlere ilişkin ertelenmiş vergi de doğrudan özkaynakta muhasebeleştirilir) ile ilişkilendirilen ya da işletme birleşmelerinin ilk kayda alımından kaynaklananlar haricindeki cari vergi ile döneme ait ertelenmiş vergi, kar veya zarar tablosunda gider ya da gelir olarak muhasebeleştirilir.

Gelirlerin kaydedilmesi

Mal ve hizmet satışları

Gelir, mal ve hizmet satışlarının faturalanmış değerlerini içerir. Hasılat, ürünün teslimi veya hizmetin verilmesi, ürünle ilgili risk ve faydaların transferlerinin yapılmış olması, gelir tutarının güvenilir şekilde belirlenebilmesi ve işlemle ilgili ekonomik faydaların Şirket tarafından elde edileceğinin kuvvetle muhtemel olması üzerine alınan veya alınabilecek bedelin gerçeğe uygun değeri üzerinden tahakkuk esasına göre kayıtlara alınır.

Yurtiçi araç ve yedek parça satışlarında önemli riskler ve faydalar alıcıya fatura kesildiğinde devredilmektedir. Ancak, Şirket yurtiçi satışlarında yüksek ihtimalle uygulanacak bir geri alım taahhütünde bulunuyorsa, bu kapsamdaki satışlar gelir kaydedilmeyerek, "Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler" altında takip edilir (Not 31). Geri alım taahhütüne konu olan satışlar, operasyonel kiralama olarak değerlendirilir ve müşteriler tarafından ödenen fiyat ile geri alım fiyatı arasındaki fark kiralama geliri olarak kiralama dönemine yayılarak ertelenmiş gelir olarak takip edilir (Not 30). Bu kapsamda yapılan satışlardan 1 yıl ve üzeri dönemlerde gelecek olan kira gelirleri finansal durum tablosunda "Uzun vadeli ertelenmiş gelirler" olarak takip edilmektedir (Not 30). Geri alım taahhüdü verilen araçlar, maddi duran varlıklar altında yer alan "taşıtlar" içerisinde sınıflanmaktadır (Not 10). Bu araçlar geri alım taahhüdü süresi boyunca amortismanına tabi tutulmaktadır. Yurtdışı satışlarda önemli riskler ve faydalar "Final Assignment to Ship" teslimat yöntemi doğrultusunda devredilir. Yurtdışı hizmet satışları, hizmetin sunulduğu ve gelir güvenilir bir biçimde tespit edilebildiğinde kayıtlara alınır.

Net satışlar, fatura edilmiş mal bedellerinin, satış iadelerinden ve iskontolarından arındırılmış halidir. Satışların içerisinde önemli bir finansman unsuru bulunması durumunda, gerçeğe uygun bedel gelecekte oluşacak tahsilatların, finansman unsuru içerisinde yer alan gizli faiz oranı ile indirgenmesi ile tespit edilir. Satış bedelinin nominal değerleri ile gerçeğe uygun değerleri arasındaki fark tahakkuk esasına göre finansman geliri olarak ilgili dönemlere kaydedilir (Not 18, 21).

Temettü ve faiz gelirleri

Pay senedi yatırımlarından elde edilen temettü geliri, paydaşların temettü alma hakkı doğduğu zaman kayda alınır.

Faiz gelirleri zaman dilimi esasına göre gerçekleşir ve geçerli faiz oranı ve vadesine kalan süre içinde etkin faiz oranı dikkate alınarak tahakkuk edecek olan gelir belirlenir.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3 Önemli muhasebe politikalarının özeti (Devamı)

Yabancı para cinsinden işlemler

Yabancı para cinsinden olan işlemler, işlemin yapıldığı tarihte geçerli olan kurdan, yabancı para cinsinden olan parasal varlıklar ve yükümlülükler ise finansal durum tablosu tarihindeki Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası alış kurundan TL'ye çevrilmiştir. Yabancı para cinsinden olan kalemlerin çevrimi sonucunda ortaya çıkan gelir ve giderler ilgili dönemin kar veya zarar tablosunda esas faaliyetlerden diğer gelirler / giderler ve finansman gelirleri / giderleri hesap kalemlerine dahil edilmiştir (Not 21, 22, 23 ve 27).

Şirket tarafından finansal durum tablosu tarihlerinde kullanılan döviz çevrim kurları sırasıyla aşağıdaki gibidir:

	TL / ABD Doları	TL / Avro	TL / İngiliz Sterlini
30 Eylül 2018	5,9902	6,9505	7,8079
31 Aralık 2017	3,7719	4,5155	5,0803
30 Eylül 2017	3,5521	4,1924	4,7478

Finansal araçlar ve finansal risk yönetimi

Kredi riski

Finansal varlıkların sahipliği karşı tarafın sözleşmeyi yerine getirememesi riskini beraberinde getirir. Ticari alacakların önemli bir kısmı bayilerden ve ilişkili şirketlerdendir. Şirket, bayileri üzerinde etkili bir kontrol sistemi kurmuş olup bu işlemlerden doğan kredi riski yönetimce takip edilmektedir ve her bir borçlu için bu riskler sınırlandırılmıştır. Yurtiçi araç satışı nedeniyle oluşan bayi alacaklarında uygulanan DBS sayesinde, Şirket bayilerin anlaşmalı bankalardaki kredi limitleri tutarı kadar alacağını risksiz olarak teminat altına almış ve alacak vadelerinde bankalardan tahsil etmektedir. Bayi alacaklarında uygulanan DBS, kredi riskinin azaltılmasında etkili bir yöntemdir.

Yurtiçi araç ve yedek parça alacaklarının kredi riski takibinde DBS limitini aşan kısımlar için bayilerden banka teminat mektubu alınması da kullanılan diğer bir yöntemdir (Not 7).

Yurtdışı satışların önemli kısmı Ford Motor Company ve iştiraklerine yapılmaktadır. Ford Motor Company ile yapılan iş anlaşmalarında alacakların vadesi ve ödeme şekilleri belirlenmiştir. Şirket'in Ford Motor Company ve iştiraklerinden, ihraç araç alacakları 14 gün vadelidir ve bu alacaklar düzenli olarak tahsil edilmektedir. Araç satışı dışında olan Ford Motor Company alacakları için uygulanan vade ise ortalama 45 gündür. Ford Motor Company harici yapılan yurtdışı satışların tahsilatı ise akreditif, teminat mektubu, ihracat alacak sigortası, Ford Credit limiti ya da peşin ödeme yöntemleri ile teminat altına alınmaktadır.

Fiyat riski

Şirket'in finansal durum tablosunda gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar olarak sınıfladığı sermaye araçları fiyat riskine maruz kalmaktadır. Şirket sermaye araçlarından kaynaklanan fiyat riskini yönetmek için elinde sınırlı sayıda gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlık bulundurmaktadır.

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3 Önemli muhasebe politikalarının özeti (Devamı)

Likidite riski

İhtiyatlı likidite riski yönetimi, yeterli ölçüde nakit ve menkul kıymet tutmayı, yeterli miktarda kredi işlemleri ile fon kaynaklarının kullanılabilirliğini ve piyasa pozisyonlarını kapatabilme gücünü ifade eder. Mevcut ve ilerideki muhtemel borç gereksinimlerinin fonlanabilme riski, yeterli sayıda ve yüksek kalitedeki kredi sağlayıcılarının erişilebilirliğinin sürekli kılınması suretiyle yönetilmektedir. Şirket yönetimi, likidite riskini yönetmek için elinde, en az 21 günlük nakit çıkışını karşılayacak miktarda nakit, kredi taahhüdü ve faktoring kapasitesi tutmaktadır. Bu kapsamda Şirket'in, bankalar ve faktoring şirketleri ile yapılmış olan, ihtiyacı olduğu anda kullanabileceği 100 milyon Avro tutarında kredi taahhüt anlaşması ve 120 Milyon Avro karşılığı faktoring anlaşması bulunmaktadır.

Faiz oranı riski

Şirket yönetimi, faiz oranına duyarlı varlık ve yükümlülüklerinin vadelerini dengelemek suretiyle oluşan doğal tedbirlerle yönetme prensibi çerçevesinde, faiz doğuran varlıklarını kısa vadeli yatırım araçlarında değerlendirmektedir. Ayrıca gerekli görüldüğü takdirde, türev araçlardan faiz takası sözleşmelerinin sınırlı kullanımı ile değişken faizli banka borçlarından kaynaklanan faiz riskinden kendini korumaktadır.

Fonlama riski

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

Döviz kuru riski

Şirket, döviz cinsinden borçlu veya alacaklı bulunulan meblağların TL'ye çevrilmesinden dolayı kur değişikliklerinden doğan döviz kuru riskine maruz kalmaktadır. Bu risk, Şirket tarafından yakından takip edilmekte olup, Riskin Erken Saptanması ve Yönetimi Komitesi ile Yönetim Kurulu'nca yapılan düzenli toplantılarda Üst Yönetimle birlikte değerlendirilmektedir.

Finansal durum tablosu kalemlerinden doğan kur riskini en aza indirmek amacı ile atıl nakit, dövizli aktif ve pasifleri dengeleyecek oranda yabancı para yatırımlarda değerlendirilmektedir. Bununla birlikte, ihracata yönelik üretim ve satış miktarlarının ilgili ay içerisindeki dağılımı, finansal durum tablosu dönemi itibarıyla dövizli aktifleri arttırabilmektedir (Not 27).

Sermaye riski yönetimi

Sermayeyi yönetirken Şirket'in hedefleri, ortaklarına getiri, diğer hissedarlara fayda sağlamak ve sermaye maliyetini azaltmak amacıyla en uygun sermaye yapısını sürdürmek için Şirket'in faaliyetlerinin devamını sağlayabilmektir.

Sermaye yapısını korumak veya yeniden düzenlemek için Şirket ortaklara ödenen temettü tutarını değiştirebilir, sermayeyi hissedarlara iade edebilir, yeni hisseler çıkarabilir ve borçlanmayı azaltmak için varlıklarını satabilir.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3 Önemli muhasebe politikalarının özeti (Devamı)

Şirket sermaye yapısını "net finansal borç / maddi özkaynaklar" oranını kullanarak izler. Bu oran net finansal borcun maddi özkaynaklara bölünmesiyle bulunur. Net finansal borç, uzun ve kısa vadeli finansal borçların toplamından nakit ve nakit benzerleri kaleminin çıkarılması, maddi özkaynaklar ise finansal durum tablosunda yer alan özkaynaklar kaleminden maddi olmayan duran varlıkların çıkarılması ile hesaplanır. Şirket yönetiminin aldığı karar gereği bu oranın 1,25'i geçmemesi hedeflenmekteydi. 2018 yılı ikinci yarısında Türk Lirasında yaşanan değer kaybı nedeniyle Şirket yönetimi sermaye yapısının takibi için özsermayenin yanı sıra nakit üretme kapasitesini de göz önüne alacak farklı metotlar üzerinde çalışmalarını sürdürmektedir (Not 13).

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Net finansal borçlar	3.968.466	1.798.102
Toplam maddi özkaynaklar	2.628.556	3.005.522
Net finansal borçlar / maddi özkaynaklar oranı	1,51	0,60

Finansal araçların gerçeğe uygun değeri

Şirket, türevler ve gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıkları her bilanço tarihinde gerçeğe uygun değeriyle ölçer. Gerçeğe uygun değer, piyasa katılımcıları arasında ölçüm tarihinde olağan bir işlemde, bir varlığın satışından elde edilecek veya bir yükümlülüğün devrinde ödenecek fiyattır. Gerçeğe uygun değer ölçümünde, varlığın satışına veya yükümlülüğün devrine ilişkin işlemin:

- Varlığa veya yükümlülüğe ilişkin asıl piyasada ya da
- Asıl piyasanın bulunmadığı durumlarda, varlığa veya yükümlülüğe ilişkin en avantajlı piyasada gerçekleştiği varsayılır.

Asıl piyasaya ya da en avantajlı piyasaya Şirket'in girebilir olması gerekir.

Bir varlık veya yükümlülüğün gerçeğe uygun değeri, piyasa katılımcılarının en fazla ekonomik fayda sağlamayı düşünerek hareket ettikleri varsayımıyla, söz konusu varlığı veya yükümlülüğü fiyatlandırırken kullandığı varsayımlar kullanarak ölçülür.

Şirket, gerçeğe uygun değeri ölçmek için yeterli verinin bulunduğu ve koşullara uygun olan, ilgili gözlemlenebilir girdilerin kullanımını azami seviyeye çıkaran ve gözlemlenebilir olmayan girdilerin kullanımını asgari seviyeye indiren değerlendirme yöntemlerini kullanır.

Parasal varlıklar

Yabancı para cinsinden bakiyeler finansal durum tablosu tarihindeki döviz kurları kullanılarak TL'ye çevrilmiştir. Bu bakiyelerin kayıtlı değere yakın olduğu öngörülmektedir. Nakit ve nakit benzeri değerlerin de dahil olduğu belirli finansal varlıklar maliyet değerleri ile taşınır ve kısa vadeli olmaları sebebiyle kayıtlı değerlerinin yaklaşık olarak gerçeğe uygun değerlerine eşit olduğu öngörülmektedir. Ticari alacakların kayıtlı değerlerinin, ilgili şüpheli alacak karşılıklarıyla beraber gerçeğe uygun değeri yansıttığı öngörülmektedir.

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3 Önemli muhasebe politikalarının özeti (Devamı)

Parasal yükümlülükler

Banka kredileri, alındıkları tarihlerde, işlem maliyetleri düşürülmüş gerçeğe uygun değerleri üzerinden kayda alınır. Müteakip dönemlerde etkin faiz oranı yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş bedelleriyle değerlendirilir ve muhasebeleştirilir. Diğer parasal borçların kayıtlı değerlerinin gerçeğe uygun değerlerine yaklaştığı varsayılmaktadır.

Finansal riskten korunma muhasebesi

Şirket, türev sözleşmesi yapıldığı tarihte, kayıtlı bir varlığın, yükümlülüğün veya belirli bir riskle ilişkisi kurulabilen ve gerçekleşmesi muhtemel olan işlemlerin nakit akışlarında belirli bir riskten kaynaklanan ve kar / zararı etkileyebilecek değişimlere karşı korunmayı sağlayan işlemleri nakit akış riskinden korunma olarak belirlemektedir.

Şirket, etkin olarak nitelendirilen nakit akış finansal riskten korunma işlemlerine ilişkin kazanç ve kayıplarını özkaynaklarda "Nakit akış riskinden korunma fonu" olarak göstermektedir. Finansal riskten korunma taahhüdün veya gelecekteki muhtemel işlemin bir finansal olmayan varlık veya yükümlülük haline gelmesi durumunda özkaynak kalemleri arasında izlenen bu işlemlerle ilgili kazanç ya da kayıplar bu kalemlerden alınarak söz konusu varlık veya yükümlülüğün elde etme maliyetine veya defter değerine dahil edilmektedir. Aksi durumda, özkaynak kalemleri altında muhasebeleştirilmiş tutarlar, finansal riskten korunma gelecekteki muhtemel işlemin kar veya zarar tablosunu etkilediği dönemde kar veya zarar tablosuna transfer edilerek gelir veya gider olarak yansıtılır. Gelecekte gerçekleşmesi muhtemel işlemin, gerçekleşmesi artık beklenmiyorsa, önceden özkaynaklar altında muhasebeleştirilen birikmiş kazanç ve kayıplar kar veya zarar tablosuna transfer edilir. Finansal riskten korunma aracının, yerine belgelenmiş finansal riskten korunma stratejisine uygun olarak başka bir araç tanımlanmadan veya uzatılmadan, vadesinin dolması, satılması, sona erdirilmesi veya kullanılması veya finansal riskten korunma tanımının iptal edilmesi durumunda, önceden diğer kapsamlı gelir altında muhasebeleştirilmiş kazanç ve kayıplar, kesin taahhüt veya tahmini işlem kar veya zarar tablosunu etkileyene kadar özkaynaklar altında sınıflandırılmaya devam edilir.

Şirket, faiz riskini yönetmek amacıyla faiz takası işlemlerine girmektedir. Bu tür türev finansal araçlar türev kontratına girildiği tarihteki rayiç değerleri ile ilk kayda alınmakta ve daha sonraki dönemlerde rayiç değerleri ile yansıtılmaktadırlar. Şirket'in girmiş olduğu faiz takası sözleşmelerinin gerçeğe uygun değeri piyasada gözlemlenebilir verilere dayanan değerlendirme yöntemleri kullanmak suretiyle belirlenmektedir.

Türev araçlar, ilk olarak sözleşme tarihindeki gerçeğe uygun değerini yansıtan elde etme maliyeti üzerinden kayda alınmakta ve ilerleyen dönemlerde gerçeğe uygun değer ile değerlendirilmektedir. Türev araçlar gerçeğe uygun değer pozitif olması durumunda varlık, negatif olması durumunda ise yükümlülük olarak muhasebeleştirilir. Şirket'in gerçeğe uygun değer farkı kar - zarara yansıtılan türev araçları, vadeli yabancı para alım - satım ve faiz takası sözleşmelerinden oluşmaktadır. Gerçeğe uygun değerleri piyasada gözlemlenebilir verilere dayanan değerlendirme yöntemleri kullanmak suretiyle belirlenmektedir.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3 Önemli muhasebe politikalarının özeti (Devamı)

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar

Özkaynak yöntemine göre, iştirak veya iş ortaklığı yatırımı başlangıçta elde etme maliyeti ile muhasebeleştirilir. Edinme tarihinden sonra ise, yatırımcının yatırım yapılan işletmenin kâr veya zararındaki payı yatırımın defter değeri artırılarak ya da azaltılarak finansal tablolara yansıtılır. Yatırımcının yatırım yapılan işletmenin kâr veya zararından alacağı pay, yatırımcının kâr veya zararı olarak muhasebeleştirilir. Yatırım yapılan bir iştiraktan alınan dağıtımlar (kâr payı vb.) yatırımın defter değerini azaltır. Yatırım yapılan iştirakin defter değerinin, iştirakin diğer kapsamlı kârındaki değişikliklerden yatırımcıya düşen pay oranında düzeltilmesi gerekebilir. Bu tür değişiklikler, maddi duran varlıkların yeniden değerlemesinden ya da yabancı para çevrim farklarından kaynaklanan değişiklikleri içerir. Bu değişikliklerden yatırımcıya düşen pay, yatırımcının kendi diğer kapsamlı kârında muhasebeleştirilir.

Krediler ve borçlanma maliyetleri

Banka kredileri, alındıkları tarihlerde, alınan kredi tutarından işlem masrafları çıkartıldıktan sonraki değerleriyle kaydedilir. Banka kredileri, müteakip dönemlerde etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyet değeri üzerinden gösterilir. İşlem masrafları düşüldükten sonra kalan tutar ile iskonto edilmiş maliyet değeri arasındaki fark, kar veya zarar tablosuna kredi dönemi süresince finansman maliyeti olarak yansıtılır (Not 6). Kullanıma ve satışa hazır hale getirilmesi önemli ölçüde zaman isteyen varlıklar söz konusu olduğunda, satın alınması, yapımı veya üretimi ile direkt ilişki kurulabilen borçlanma maliyetleri, ilgili varlık kullanıma veya satışa hazır hale getirilene kadar varlığın maliyetine dahil edilmektedir. Borçlanma maliyetleri faiz ve borçlanmaya bağlı olarak katlanılan diğer maliyetleri içerir.

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar

a) Tanımlanan fayda planı

Şirket yürürlükteki kanunlara göre, emeklilik dolayısıyla veya istifa ve İş Kanunu'nda belirtilen davranışlar dışındaki sebeplerle istihdamı sona erdirilen çalışanlara kıdem tazminatı ödemekle yükümlüdür. Kıdem tazminatı karşılığı, tüm çalışanların emeklilikleri dolayısıyla ileride doğması beklenen yükümlülük tutarlarının net bugünkü değerine göre hesaplanmış ve finansal tablolara yansıtılmıştır (Not 15). Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç / kayıpları TMS 19 "Çalışanlara sağlanan faydalar" standardında yapılan değişiklikler kapsamında diğer kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirilir.

b) Tanımlanan katkı planları

Şirket, Sosyal Güvenlik Kurumu'na zorunlu olarak sosyal sigortalar primi ödemektedir. Şirket'in bu primleri ödediği sürece başka yükümlülüğü kalmamaktadır. Bu primler tahakkuk ettikleri dönemde personel giderlerine yansıtılmaktadır (Not 15).

c) Çalışanlara sağlanan diğer faydalar

"Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar" olarak tanımlanan kullanılmamış izin haklarından doğan yükümlülükler, hak kazanıldıkları dönemlerde tahakkuk edilir ve etkisi önemli ise iskonto edilerek muhasebeleştirilir.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3 Önemli muhasebe politikalarının özeti (Devamı)

Karşılıklar

Karşılıklar, Şirket'in geçmiş olaylar sonucunda, elinde bulundurduğu yasal ya da yaptırıcı bir yükümlülüğün mevcut bulunması ve bu yükümlülüğü yerine getirmek amacıyla geleceğe yönelik bir kaynak çıkışının muhtemel olduğu, ayrıca ödenecek miktarın güvenilir bir şekilde tahmin edilebildiği durumlarda ayrılmaktadır. Karşılık tutarı, karşılık yazılmasından sonra oluşacak bir durum dolayısıyla azalırsa, söz konusu tutar, cari dönemde diğer gelirlere yansıtılır.

Satış destek primi karşılıkları

Bayi stoklarında bulunan araçlarla ilgili oluşacak satış destek primleri için, onaylanmış satış destek programı doğrultusunda karşılık ayrılır (Not 13).

Garanti giderleri karşılığı

Garanti giderleri, geçmiş dönemde gerçekleşen giderler esas alınarak tahmin edilen tutarların tahakkuku esasına göre finansal tablolara yansıtılır. Şirket 1 yıl içinde gerçekleşmesini öngördüğü garanti gider karşılıklarını kısa vadede yansıtmaktadır (Not 13).

Araştırma ve geliştirme giderleri

Araştırma giderleri gerçekleştiği dönemde gider kaydedilmektedir. Aşağıda belirtilen kriterlere sahip geliştirme niteliğindeki harcamalar aktifleştirilmekte, bu kriterler dışında geliştirme için yapılan harcamalar da oluştukları dönem içerisinde gider olarak kaydedilmektedir:

- Ürün ile ilgili maliyetleri net olarak tanımlanabiliyor ve de güvenilir bir şekilde ölçülebiliyorsa,
- Ürünün teknik yeterliliği / fizibilitesi ölçülebiliyorsa,
- Ürün satışa sunulacak ya da şirket içerisinde kullanılacaksa,
- Ürün için potansiyel bir pazar mevcutsa, ya da şirket içi kullanılabilirliği ispatlanabiliyorsa,
- Projenin tamamlanabilmesi için yeterli teknik, mali ve diğer gerekli kaynaklar temin edilebiliyorsa.

Önceki dönemde gider kaydedilen geliştirme gideri sonraki dönemde aktifleştirilemez. Aktifleştirilen geliştirme gideri, ürünün ticari üretiminin başlaması ile projenin ömrüne göre, normal amortisman yöntemi uygulanarak itfa edilmektedir. Geliştirme harcamalarının gerçekleştiği dönem boyunca varlıklara dair yıllık değer düşüklüğü testi yapılmaktadır (Not 11).

Kiralama işlemleri - kiracı olarak

Operasyonel kiralama işlemleri

Mülkiyete ait risk ve ödüllerin önemli bir kısmının kiralayana ait olduğu kiralama işlemi, faaliyet kiralaması olarak sınıflandırılır. Faaliyet kiralaları olarak (kiralayandan alınan teşvikler düşüldükten sonra) yapılan ödemeler, kira dönemi boyunca doğrusal yöntem ile kar veya zarar tablosuna gider olarak kaydedilir.

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3 Önemli muhasebe politikalarının özeti (Devamı)

Kiralama işlemleri - kiralayan olarak

Operasyonel kiralama işlemleri

Operasyonel kiralamalarda kira tahsilatları, kiralama dönemi boyunca doğrusal yöntemle gelir olarak kaydedilir. Bir operasyonel kiralama işleminin yapılması sırasında ilk katlanılan direkt gider varlığın taşınan değerine eklenir ve kira süresi boyunca, kira gelirleriyle aynı şekilde giderleştirilir.

İlişkili taraflar

Finansal tablolarını hazırlayan işletmeyle (raporlayan işletme) ilişkili olan kişi veya işletmedir.

- (a) Bir kişi veya bu kişinin yakın ailesinin bir üyesi, aşağıdaki durumlarda raporlayan işletmeyle ilişkili sayılır:

Söz konusu kişinin,

- (i) raporlayan işletme üzerinde kontrol veya müşterek kontrol gücüne sahip olması durumunda,
- (ii) raporlayan işletme üzerinde önemli etkiye sahip olması durumunda,
- (iii) raporlayan işletmenin veya raporlayan işletmenin bir ana ortaklığının kilit yönetici personelinin bir üyesi olması durumunda.

- (b) Aşağıdaki koşullardan herhangi birinin mevcut olması halinde işletme raporlayan işletme ile ilişkili sayılır:

- (i) İşletme ve raporlayan işletmenin aynı grubun üyesi olması halinde (yani her bir ana ortaklık, bağlı ortaklık ve diğer bağlı ortaklık diğerleri ile ilişkilidir).
- (ii) İşletmenin, diğer işletmenin (veya diğer işletmenin de üyesi olduğu bir grubun üyesinin) iştiraki ya da iş ortaklığı olması halinde.
- (iii) Her iki işletmenin de aynı bir üçüncü tarafın iş ortaklığı olması halinde.
- (iv) İşletmelerden birinin üçüncü bir işletmenin iş ortaklığı olması ve diğer işletmenin söz konusu üçüncü işletmenin iştiraki olması halinde.
- (v) İşletmenin, raporlayan işletmenin ya da raporlayan işletmeyle ilişkili olan bir işletmenin çalışanlarına ilişkin olarak işten ayrılma sonrasında sağlanan fayda planlarının olması halinde. Raporlayan işletmenin kendisinin böyle bir planının olması halinde, sponsor olan işverenler de raporlayan işletme ile ilişkilidir.
- (vi) İşletmenin (a) maddesinde tanımlanan bir kişi tarafından kontrol veya müştereken kontrol edilmesi halinde.
- (vii) (a) maddesinin (i) bendinde tanımlanan bir kişinin işletme üzerinde önemli etkisinin bulunması veya söz konusu işletmenin (ya da bu işletmenin ana ortaklığının) kilit yönetici personelinin bir üyesi olması halinde.

İlişkili tarafla yapılan işlem, raporlayan işletme ile ilişkili bir taraf arasında kaynakların, hizmetlerin ya da yükümlülüklerin, bir bedel karşılığı olup olmadığına bakılmaksızın transferidir.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3 Önemli muhasebe politikalarının özeti (Devamı)

Şirket üst düzey yönetim kadrosunu, yönetim kurulu üyeleri, genel müdür, genel müdür yardımcıları, genel müdür ve genel müdür başyardımcısına doğrudan raporlayan direktörler olarak belirlemiştir (Not 26).

Pay başına kazanç

Kar veya zarar tablosunda belirtilen pay başına kazanç, dönem net karının, dönem boyunca piyasada bulunan pay senetlerinin ağırlıklı ortalama sayısına bölünmesi ile bulunmuştur. Türkiye'deki şirketler, sermayelerini, geçmiş yıl kazançlarından dağıttıkları "bedelsiz pay" yolu ile arttırabilmektedirler. Bu tip "bedelsiz pay" dağıtımları, pay başına kazanç hesaplamalarında, ihraç edilmiş pay gibi değerlendirilir. Buna göre, bu hesaplamalarda kullanılan ağırlıklı ortalama pay sayısı, pay senedi dağıtımlarının geçmişe dönük etkileri de hesaplanarak bulunmuştur (Not 25).

Nakit akışının raporlanması

Nakit akış tablosunda, döneme ilişkin nakit akışları işletme, yatırım ve finansman faaliyetlerine dayalı bir biçimde sınıflandırılarak raporlanır.

İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları, Şirket'in esas faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışlarını gösterir.

Yatırım faaliyetleriyle ilgili nakit akışları, Şirket'in yatırım faaliyetlerinde (varlık yatırımları ve finansal yatırımlar) kullandığı ve elde ettiği nakit akışlarını gösterir.

Finansman faaliyetlerine ilişkin nakit akışları, Şirket'in finansman faaliyetlerinde kullandığı kaynakları ve bu kaynakların geri ödemelerini gösterir. Nakit ve nakit benzeri değerler, nakit ve banka mevduatı ile tutarı belirli, nakde kolayca çevrilebilen kısa vadeli, yüksek likiditeye sahip ve vadesi üç ay veya daha kısa olan yatırımları içermektedir (Not 4).

Şarta bağlı varlık ve yükümlülükler

Geçmiş olaylardan kaynaklanan ve mevcudiyeti işletmenin tam olarak kontrolünde bulunmayan gelecekteki bir veya daha fazla kesin olmayan olayın gerçekleşip gerçekleşmemesi ile teyit edilebilmesi mümkün yükümlülükler ve varlıklar finansal tablolara dahil edilmemekte ve şarta bağlı yükümlülükler ve varlıklar olarak değerlendirilmektedir (Not 13).

Finansal durum tablosu tarihinden sonraki olaylar

Finansal durum tablosu tarihinden sonraki olaylar; kara ilişkin herhangi bir duyuru veya diğer seçilmiş finansal bilgilerin kamuya açıklanmasından sonra ortaya çıkmış olsalar bile, finansal durum tablosu tarihi ile finansal durum tablosunun yayımı için yetkilendirilme tarihi arasındaki tüm olayları kapsar. Şirket, finansal durum tablosu tarihinden sonraki düzeltme gerektiren olayların ortaya çıkması durumunda, finansal tablolara alınan tutarları bu yeni duruma uygun şekilde düzeltir (Not 33).

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3 Önemli muhasebe politikalarının özeti (Devamı)

Netleştirme / Mahsup

Finansal varlık ve yükümlülükler, gerekli kanuni hakkın bulunması, söz konusu varlık ve yükümlülükleri net olarak değerlendirmeye niyet olması veya varlıkların elde edilmesi ile yükümlülüklerin yerine getirilmesinin eş zamanlı olduğu durumlarda net olarak gösterilirler.

Devlet teşvik ve yardımları

Devlet teşvik ve yardımları, teşviklerin alınacağına ve Şirket'in uymakla yükümlü olduğu şartları karşıladığına dair makul bir güvence olduğunda gerçeğe uygun değerleri üzerinden kayda alınır. Aktifleştirilen proje maliyetlerine ilişkin devlet teşvik ve yardımları, ilgili maddi ve maddi olmayan duran varlıkların maliyetlerinden netleştirilerek muhasebeleştirilmektedir. Aktife konu edilmeyen teşvikler ise kar veya zarar tablosunda diğer gelir olarak gösterilmektedir.

2.4 Muhasebe politikaları, muhasebe tahminlerinde değişiklik ve hatalar

Muhasebe politikaları ve muhasebe tahminlerinde değişiklik ve hatalar olması durumunda, yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem 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.

Şirket, 1 Ocak 2018 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlardan, TFRS 15, "Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat" ve TFRS 9, "Finansal Araçlar" standartlarının ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişikliklerini, ilgili standartların geçiş hükümlerine uygun olarak değerlendirmiştir.

Söz konusu standartlar kaynaklı muhasebe politikası değişiklikleri ve ilgili standartların ilk kez uygulanmasının etkileri aşağıdaki gibidir:

2.4.1 TFRS 15, "Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat" Standardı

Hasılatın muhasebeleştirilmesi

Şirket, 1 Ocak 2018 tarihi itibarıyla yürürlüğe giren TFRS 15, "Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat Standardı" doğrultusunda aşağıda yer alan beş aşamalı model kapsamında hasılatı finansal tablolarında muhasebeleştirmektedir.

- Müşteriler ile yapılan sözleşmelerin tanımlanması
- Sözleşmelerdeki edim yükümlülüklerinin tanımlanması
- Sözleşmelerdeki işlem bedelinin belirlenmesi
- İşlem bedelinin edim yükümlülüklerine dağıtılması
- Hasılatın muhasebeleştirilmesi

Şirket, müşterilerle yapılan her bir sözleşmede taahhüt ettiği mal veya hizmetleri değerlendirerek, söz konusu mal veya hizmetleri devretmeye yönelik verdiği her bir taahhüdü ayrı bir edim yükümlülüğü olarak belirlemektedir.

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Muhasebe politikaları, muhasebe tahminlerinde değişiklik ve hatalar (Devamı)

Her bir edim yükümlülüğü için, edim yükümlülüğünün zamana yayılı olarak mı yoksa belirli bir anda mı yerine getirileceği sözleşme başlangıcında belirlenir. Şirket, bir mal veya hizmetin kontrolünü zamanla devreder ve dolayısıyla ilgili satışlara ilişkin edim yükümlülüklerini zamana yayılı olarak yerine getirirse, söz konusu edim yükümlülüklerinin tamamen yerine getirilmesine yönelik ilerlemeyi ölçerek hasılatı zamana yayılı olarak finansal tablolara alır. Mal satışları ile birlikte yapılan uzatılmış garanti kapsamındaki hizmet satışları uzatılmış garanti süresince doğrusal olarak ilgili dönemlerinde hasılat olarak muhasebeleştirilmektedir.

Şirket, taahhüt edilmiş bir mal veya hizmeti müşterisine devrederek edim yükümlülüğünü yerine getirdiğinde veya getirdikçe, bu edim yükümlülüğüne tekabül eden işlem bedelini hasılat olarak finansal tablolarına kaydeder. Mal veya hizmetlerin kontrolü müşterilerin eline geçtiğinde (veya geçtikçe) mal veya hizmet devredilmiş olur.

Şirket, satışı yapılan mal veya hizmetin kontrolünün müşteriye devrini değerlendirirken,

- Şirket'in mal veya hizmete ilişkin tahsil hakkına sahipliği,
- müşterinin mal veya hizmetin yasal mülkiyetine sahipliği,
- mal veya hizmetin zilyetliğinin devri,
- müşterinin mal veya hizmetin mülkiyetine sahip olmaktan doğan önemli risk ve getirilere sahipliği,
- müşterinin mal veya hizmeti kabul etmesi koşullarını dikkate alır.

Şirket, sözleşmenin başlangıcında, müşteriye taahhüt ettiği mal veya hizmetin devir tarihi ile müşterinin bu mal veya hizmetin bedelini ödediği tarih arasında geçen sürenin bir yıl veya daha az olacağını öngörmesi durumunda, taahhüt edilen bedelde önemli bir finansman bileşeninin etkisi için düzeltme yapmamaktadır. Diğer taraftan, hasılatın içerisinde önemli bir finansman unsuru bulunması durumunda, hasılat değeri gelecekte oluşacak tahsilatların, finansman unsuru içerisinde yer alan faiz oranı ile indirgenmesi ile tespit edilir. Fark, tahakkuk esasına göre esas faaliyetlerden diğer gelirler olarak ilgili dönemlere kaydedilir.

TFRS 15 "Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat" standardına ilk geçiş

Şirket, TMS 18, "Hasılat" standardının yerini alan TFRS 15, "Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat" standardını, ilk uygulama tarihi olan 1 Ocak 2018 tarihi itibarıyla, standardın ilk defa uygulanmasının kümülatif etkisiyle geriye dönük olarak ("kümülatif etki yöntemi") finansal tabloları açısından değerlendirmiş ve bu değerlendirme kapsamında geçmişe yönelik önemli bir etki olmadığı sonucuna varmıştır.

2.4.2 TFRS 9, "Finansal Araçlar" Standardı

Sınıflandırma ve Ölçüm

Şirket, finansal varlıklarını itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilen, gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılan ve gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar olarak üç sınıfta muhasebeleştirmektedir. Sınıflandırma, finansal varlıkların yönetimi için işletmenin kullandığı iş modeli ve finansal varlığın sözleşmeye bağlı nakit akışlarının özellikleri esas alınarak yapılmaktadır. Şirket, finansal varlıklarının sınıflandırmasını satın alındıkları tarihte yapmaktadır.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Muhasebe politikaları, muhasebe tahminlerinde değişiklik ve hatalar (Devamı)

"İtfa edilmiş maliyeti üzerinden ölçülen finansal varlıklar", sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsil edilmesini amaçlayan bir iş modeli kapsamında elde tutulan ve sözleşme şartlarında belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesinden kaynaklanan faiz ödemelerini içeren nakit akışlarının bulunduğu, aktif bir piyasada işlem görmeyen ve türev araç olmayan finansal varlıklardır. Şirket'in itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilen finansal varlıkları, "nakit ve nakit benzerleri" ve "ticari alacaklar" kalemlerini içermektedir. İlgili varlıklar, finansal tablolara ilk kayda alımlarında gerçeğe uygun değerleri ile; sonraki muhasebeleştirilmelerde ise etkin faiz oranı yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş bedelleri üzerinden ölçülmektedir. İtfa edilmiş maliyeti üzerinden ölçülen ve türev olmayan finansal varlıkların değerlemesi sonucu oluşan kazanç ve kayıplar gelir tablosunda muhasebeleştirilmektedir.

"Gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar", sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsil edilmesini ve finansal varlığın satılmasını amaçlayan bir iş modeli kapsamında elde tutulan ve sözleşme şartlarında belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesinden kaynaklanan faiz ödemelerini içeren nakit akışlarının bulunduğu finansal varlıklardır. İlgili finansal varlıklardan kaynaklanan kazanç veya kayıplardan, değer düşüklüğü kazanç ya da kayıpları ile kur farkı gelir veya giderleri dışında kalanlar diğer kapsamlı gelire yansıtılır. Söz konusu varlıkların satılması durumunda diğer kapsamlı gelire sınıflandırılan değerleme farkları geçmiş yıl karlarına sınıflandırılır.

Şirket, özkaynağa dayalı finansal varlıklara yapılan yatırımlar için, gerçeğe uygun değerinde sonradan oluşan değişimlerin diğer kapsamlı gelire yansıtılması yöntemini, ilk defa finansal tablolara alma sırasında geri dönülemez bir şekilde tercih edebilir. Söz konusu tercihin yapılması durumunda, ilgili yatırımlardan elde edilen temettüler gelir tablosunda muhasebeleştirilir.

"Gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar", itfa edilmiş maliyeti üzerinden ölçülen ve gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar dışında kalan finansal varlıklardan oluşmaktadır. Söz konusu varlıkların değerlemesi sonucu oluşan kazanç ve kayıplar gelir tablosunda muhasebeleştirilmektedir.

TFRS 9 kapsamında finansal varlık ve yükümlülüklerin sınıflandırmasına ilişkin değişiklikler aşağıda özetlenmiştir. Söz konusu sınıflama farklılıklarının, finansal yatırımlar hesap grubu haricinde, finansal varlıkların ölçümüne ilişkin bir etkisi bulunmamaktadır:

Finansal varlıklar	TMS 39'a göre önceki sınıflandırma	TFRS 9'a göre yeni sınıflandırma
Nakit ve nakit benzerleri	Krediler ve alacaklar	İtfa edilmiş maliyet
Ticari alacaklar	Krediler ve alacaklar	İtfa edilmiş maliyet
Türev araçlar	Gerçeğe uygun değer değişimi kar zarara yansıtılan	Gerçeğe uygun değer değişimi kar zarara yansıtılan
Finansal yatırımlar	Satılmaya hazır	Gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılan
Finansal yükümlülükler	TMS 39'a göre önceki sınıflandırma	TFRS 9'a göre yeni sınıflandırma
Türev araçlar	Gerçeğe uygun değer değişimi kar zarara yansıtılan	Gerçeğe uygun değer değişimi kar zarara yansıtılan
Borçlanmalar	İtfa edilmiş maliyet	İtfa edilmiş maliyet
Ticari borçlar	İtfa edilmiş maliyet	İtfa edilmiş maliyet

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Muhasebe politikaları, muhasebe tahminlerinde değişiklik ve hatalar (Devamı)

Değer Düşüklüğü

1 Ocak 2018 tarihinden önce yürürlükte olan TMS 39, "Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme" standardında yer alan "gerçekleşen kredi zararları modeli" yerine TFRS 9, "Finansal Araçlar" standardında "beklenen kredi zararları modeli" tanımlanmıştır. Beklenen kredi zararları, bir finansal aracın beklenen ömrü boyunca kredi zararlarının olasılıklarına göre ağırlıklandırılmış bir tahminidir. Beklenen kredi zararlarının hesaplamasında, geçmiş kredi zararı deneyimleri ile birlikte, Şirket'in geleceğe yönelik tahminleri de dikkate alınmaktadır.

Ticari Alacaklar

Şirket, finansal tablolarında itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilen ve önemli bir finansman bileşeni içermeyen (1 yıldan kısa vadeli olan) ticari alacaklarının değer düşüklüğü hesaplamaları kapsamında TFRS 9 standardında tanımlanan "basitleştirilmiş yaklaşımı" uygulamayı tercih etmiştir. Söz konusu yaklaşım ile Şirket, ticari alacakların belirli sebeplerle değer düşüklüğüne uğramadığı durumlarda (gerçekleşmiş değer düşüklüğü zararları haricinde), ticari alacaklara ilişkin zarar karşılıklarını "ömür boyu beklenen kredi zararlarına" eşit bir tutardan ölçmektedir.

Şirket, ticari alacaklara ilişkin beklenen kredi zararlarının ölçümünde bir karşılık matrisi kullanmaktadır. İlgili matriste ticari alacakların vadelerinin aşıldığı gün sayısına bağlı olarak belirli karşılık oranları hesaplanmakta ve söz konusu oranlar her raporlama döneminde gözden geçirilerek, gerektiği durumlarda, revize edilmektedir. Beklenen kredi zarar karşılıklarındaki değişim gelir tablosunda "esas faaliyetlerden diğer gelirler / giderler" hesabında muhasebeleştirilmektedir.

TFRS 9 "Finansal Araçlar" standardına ilk geçiş

Şirket, "TMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme" standardının yerini alan "TFRS 9 Finansal Araçlar" standardını, ilk uygulama tarihi olan 1 Ocak 2018 tarihi itibarıyla, ilgili standardın 7.2.15 numaralı paragrafında yer alan geçiş muafiyeti çerçevesinde geriye dönük olarak finansal tabloları açısından değerlendirmiş ve bu değerlendirme kapsamında geçmişe yönelik önemli bir etki olmadığı sonucuna varmıştır.

2.5 Önemli muhasebe tahminleri ve kararları

Finansal tabloların hazırlanması, finansal durum tablosu tarihi itibarıyla raporlanan varlıklar ve yükümlülüklerin tutarlarını, şarta bağlı varlıkların ve yükümlülüklerin açıklanmasını ve hesap dönemi boyunca raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyebilecek tahmin ve varsayımların kullanılmasını gerektirmektedir. Bu tahmin ve varsayımlar, Şirket yönetiminin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen, fiili sonuçlar varsayımlardan farklılık gösterebilir.

- (a) Kıdem tazminatı karşılığının hesaplamasında çalışan devir hızı, iskonto oranları ve maaş artışları gibi aktüeryal varsayımlar kullanılmaktadır. Hesaplamaya ilişkin detaylar çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar notunda belirtilmiştir (Not 15).
- (b) Ticari alacaklara ilişkin değer düşüklüğünün tespitinde borçluların kredibiliteleri, geçmiş ödeme performansları ve yeniden yapılandırma sözkonusu olan durumlarda yeniden yapılandırma koşulları dikkate alınmaktadır (Not 7).

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5 Önemli muhasebe tahminleri ve kararları (Devamı)

- (c) Stok değer düşüklüğü hesaplanırken stokların iskonto sonrası liste fiyatlarına ilişkin veriler kullanılır. Satış fiyatı ölçülemeyen stoklar için malların stokta bekleme süreleri ve fiziki durumları teknik personelin görüşleri alınarak değerlendirilir. Öngörülen net gerçekleştirilebilir değerlerin maliyet bedelinin altında kaldığı durumlarda stok değer düşüklüğü karşılığı ayrılır (Not 9).
- (d) Davalara ilişkin karşılık ayırırken davaların kaybedilme olasılıkları ve kaybedilme durumunda ortaya çıkacak yükümlülükler Şirket Hukuk Müşaviri ve uzman görüşleri alınarak Şirket Yönetimi tarafından değerlendirilir. Şirket Yönetimi en iyi tahminlere dayanarak dava karşılık tutarını belirler.
- (e) Şirket garanti karşılıklarını, geçmiş dönemde gerçekleşen giderleri, teknik ve mali açıdan planlanan gelişmeleri de dikkate alarak oluşturduğu araç başı gider öngörülerini üzerinden hesaplamaktadır. Karşılık hesaplanırken garantiye konu araç adedi, garanti süresi ve geçmişte oluşan garanti taleplerine (kleymler) dayanarak geleceğe ilişkin varsayımlar yapılmaktadır (Not 13).
- (f) Ertelenmiş vergi varlıkları gelecek yıllarda vergilendirilebilir gelirlerin oluşmasının muhtemel olduğunun tespiti halinde kayıtlara alınmaktadır. Ertelenmiş vergi varlıkları, vergilendirilebilir gelirlerin oluşmasının muhtemel olduğu durumlarda her türlü geçici farklar ve yatırım teşvik belgeleri kapsamında elde edilen vergi avantajları dikkate alınarak hesaplanmaktadır. 30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Şirket'in gelecek dönemlerde vergilendirilebilir karının olduğuna dair kullanılan varsayımlar yeterli bulunduğundan ertelenmiş vergi varlıkları kaydedilmiştir (Not 24).
- (g) Şirket, maddi ve maddi olmayan duran varlıkları için Not 2'de belirtilen faydalı ekonomik ömürleri dikkate alarak amortisman ve itfa/tükenme payı ayırmaktadır (Not 10 ve 11).
- (h) Şirket, devam eden geliştirme harcamalarını aktifleştirmekte ve bu aktifleştirilen varlıklara ilişkin yıllık olarak değer düşüklüğü olup olmadığını değerlendirmektedir. 30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 itibarıyla aktifleştirilen geliştirme giderlerine dair değer düşüklüğü tespit edilmemiştir (Not 11).

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Nakit ve nakit benzeri değerler içerisinde bloke ve üç aydan uzun vadeli mevduat bulunmamaktadır. Yabancı para vadeli mevduatların ağırlıklı ortalama faiz oranı %1,92 (31 Aralık 2017: %2,24) ve TL vadeli mevduatların ağırlıklı ortalama faiz oranı ise %25,96'dır (31 Aralık 2017: %14,91).

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Banka - TL vadeli mevduat	747.890	724.578
Banka - yabancı para vadeli mevduat	536.579	1.039.955
Banka - TL vadesiz mevduat	90.304	35.399
Banka - yabancı para vadesiz mevduat	3.035	2.985
Nakit akış tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	1.377.808	1.802.917
Faiz geliri tahakkuku	1.680	3.028
	1.379.488	1.805.945

5. FİNANSAL YATIRIMLAR

	30 Eylül 2018		31 Aralık 2017	
	İştirak oranı (%)	Tutar	İştirak oranı (%)	Tutar
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar				
Otokar Otomotiv ve Savunma Sanayi A.Ş. (Otokar) (*)	0,59	11.670	0,59	17.406
		11.670		17.406

(*) Şirket'in, Otokar'daki iştirak tutarı, 30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla gerçeğe uygun değerine yaklaştığı öngörülen borsa fiyatı ile değerlendirilmiştir.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

6. FİNANSAL BORÇLAR

Kısa vadeli finansal borçlar

	30 Eylül 2018		31 Aralık 2017	
	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar
- Avro	0,75	2.190.540	0,84	910.746
- ABD Doları	-	-	2,41	150.875
- TL	-	2.570	-	-
		2.193.110		1.061.621

Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları

- Avro	1,66	910.108	1,80	722.259
		910.108		722.259

Toplam kısa vadeli finansal borçlar **3.103.218** **1.783.880**

Uzun vadeli finansal borçlar

	30 Eylül 2018		31 Aralık 2017	
	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar
- Avro	1,64	2.244.736	1,62	1.820.167
		2.244.736		1.820.167

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla uzun vadeli kredilerin ödeme planı aşağıdaki gibidir:

Ödeme dönemi	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
2019 (Ekim-Aralık)	284.305	551.302
2020	760.204	489.827
2021	564.555	366.299
2022	288.147	186.965
2023	231.683	150.517
2024	115.842	75.257
	2.244.736	1.820.167

Banka kredileri için finansal kuruluşlara verilen banka teminat mektuplarının toplam tutarı 2.787.883 TL'dir (31 Aralık 2017: 1.432.410 TL) (Not 13).

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

6. FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

Finansal borçların 30 Eylül 2018 ve 2017 tarihlerinde sona eren dokuz aylık dönemler içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2018	2017
1 Ocak	3.604.047	2.852.130
Nakit akış etkisi	(162.292)	334.244
Gerçekleşmemiş kur farkları etkisi	1.906.199	340.980
30 Eylül	5.347.954	3.527.354

7. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Kısa vadeli ticari alacaklar		
Alıcılar	918.119	1.317.031
Şüpheli alacaklar	4.533	4.533
Eksi: Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(10.902)	(17.285)
	911.750	1.304.279
Eksi: Şüpheli ticari alacak karşılığı	(4.533)	(4.533)
	907.217	1.299.746

Şirket'in yurtiçi bayilerinden araç satışları ile ilgili ticari alacaklarının ortalama vadesi yaklaşık 25 gündür (31 Aralık 2017: 25 gün), yurtiçi yedek parça satışı ortalama vadesi ise 70 gündür (31 Aralık 2017: 70 gün) ve iskonto işleminde kullanılan aylık etkin faiz oranı %1,98'dir (31 Aralık 2017: %1,32).

Ford Motor Company harici yapılan yurtdışı satışların tahsilatı ise akreditif, teminat mektubu, ihracat alacak sigortası, Ford Credit limiti ya da peşin ödeme yöntemleri ile teminat altına alınmaktadır.

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Uzun vadeli ticari alacaklar		
Verilen depozito ve teminatlar	3.485	3.002
	3.485	3.002

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Ticari borçlar		
Ticari borçlar	2.744.133	2.941.886
Eksi: Vadeli alışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman gideri	(28.911)	(20.496)
	2.715.222	2.921.390

Şirket'in ticari borçlarının ortalama vadesi 60 gündür (31 Aralık 2017: 60 gün) ve iskonto işleminde kullanılan aylık etkin faiz oranı %1,98'dir (31 Aralık 2017: %1,32).

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

7. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihlerinde, finansal araç türleri itibarıyla Şirket'in maruz kaldığı kredi risklerini gösteren tablo aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2018	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar		Bankalardaki mevduat
	İlişkili taraf	Diğer	İlişkili taraf	Diğer	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (Not 26, 7, 8, 4)	2.696.954	907.217	-	2.385	1.377.808
- Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı	225.000	894.534	-	-	-
Vadesi geçmemiş / değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	2.580.723	892.269	-	2.385	1.377.808
Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	116.231	14.948	-	-	-
- Teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	2.265	-	-	-
Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	4.533	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(4.533)	-	-	-
- Teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

7. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

31 Aralık 2017	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar		Bankalardaki mevduat
	İlişkili taraf	Diğer	İlişkili taraf	Diğer	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (Not 26, 7, 8, 4)	2.057.267	1.299.746	-	521	1.802.917
- Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı	160.000	1.298.956	-	-	-
Vadesi geçmemiş / değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	2.010.378	1.298.698	-	521	1.802.917
Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	46.889	1.048	-	-	-
- Teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	258	-	-	-
Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	4.533	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(4.533)	-	-	-
- Teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

7. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

Şirket'in, vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıklarının yaşlandırma tablosu aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2018	Ticari alacaklar	
	İlişkili taraf	Diğer taraf
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	33.139	10.556
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	27.415	2.823
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	53.945	1.443
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	1.732	126
	116.231	14.948
Teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	2.265

Şirket'in ilişkili taraflardan olan vadesi geçmiş alacakları Ford Motor Company ile yürütülen uzun dönemli mühendislik hizmet faturaları ve parça ihracat alacaklarından kaynaklanmaktadır.

31 Aralık 2017	Ticari alacaklar	
	İlişkili taraf	Diğer taraf
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	37.591	261
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	6.493	464
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	2.440	308
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	365	15
	46.889	1.048
Teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	258

8. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Diğer alacaklar		
Diğer çeşitli alacaklar	2.385	521
	2.385	521
	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Diğer borçlar		
Ödenecek vergi ve fonlar	30.926	42.234
Bağış karşılıkları	24.864	-
Pazarlama gideri ve diğer gider tahakkukları	18.331	-
Satış primi tahakkukları	12.003	8.359
Diğer	7.850	5.792
	93.974	56.385

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

9. STOKLAR

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Hammaddeler	598.530	410.330
Mamuller	740.702	214.519
Yoldaki mallar	360.540	189.613
İthal araçlar	259.483	114.479
Araç yedek parçaları	264.581	169.971
İşletme yedek parçaları	44.684	25.014
Diğer stoklar	91.168	32.470
	2.359.688	1.156.396
Eksi: Mamuller ve araç yedek parçaları değer düşüklüğü karşılığı	(18.926)	(3.906)
	2.340.762	1.152.490

Mamul üzerindeki sabit üretim maliyetleri normal üretim kapasitesine göre dağıtılırlar.

Şirket, stok değer düşüklüğünden kaynaklanan giderleri, satışların maliyeti altında sınıflamaktadır. Bu hesabın dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2018	2017
1 Ocak	3.906	5.232
Dönem içindeki net değişim	15.020	(1.467)
30 Eylül	18.926	3.765

Şirket, mamul stoklarındaki net gerçekleşebilir değerinin maliyetten düşük kaldığı veya uzun süredir hareket görmediği durumlar için stok değer düşüklüğü karşılığı ayırmıştır. Konusu kalmayan karşılıklar ise kar veya zarar tablosunda, satılan malın maliyeti içerisinde gösterilmiştir (Not 18).

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

10. MADDİ DURAN VARLIKLAR

1 Ocak 2018	Arazi	Yerüstü düzenleri	Binalar	Makine ve ekipmanlar	Kalıp ve modeller	Demirbaş ve mefruşatlar	Taşıtlar (*)	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
Maliyet	12.269	163.711	977.033	2.600.505	2.386.432	407.829	123.031	114.972	6.785.782
Birikmiş amortisman	-	(77.166)	(401.565)	(1.270.803)	(1.226.214)	(251.898)	(21.916)	-	(3.249.562)
Net defter değeri	12.269	86.545	575.468	1.329.702	1.160.218	155.931	101.115	114.972	3.536.220
30 Eylül 2018 tarihinde sona eren dönem için									
Açılış net defter değeri	12.269	86.545	575.468	1.329.702	1.160.218	155.931	101.115	114.972	3.536.220
Girişler	-	2.055	7.493	160.158	295.497	24.420	4.170	66.177	559.970
Transferler	-	12.938	8.501	15.094	8.134	2.014	-	(46.681)	-
Çıkışlar	-	(8)	(767)	(9.197)	(3.594)	(1.091)	(52.606)	-	(67.263)
Cari dönem amortismanı	-	(4.746)	(23.827)	(111.252)	(173.708)	(24.540)	(8.573)	-	(346.646)
Birikmiş amortismanlardan çıkışlar	-	8	767	8.872	1.800	827	15.446	-	27.720
Kapanış net defter değeri	12.269	96.792	567.635	1.393.377	1.288.347	157.561	59.552	134.468	3.710.001
30 Eylül 2018									
Maliyet	12.269	178.696	992.260	2.766.560	2.686.469	433.172	74.595	134.468	7.278.489
Birikmiş amortisman	-	(81.904)	(424.625)	(1.373.183)	(1.398.122)	(275.611)	(15.043)	-	(3.568.488)
Net defter değeri	12.269	96.792	567.635	1.393.377	1.288.347	157.561	59.552	134.468	3.710.001

Şirket, almış olduğu döviz cinsinden yatırım kredileri ile ilgili oluşan borçlanma maliyetlerini TL cinsinden piyasa kredi faizleri ile karşılaştırmıştır. TMS 23 kapsamında kümülatif yöntemle göre 30 Eylül 2018 itibarıyla sona eren döneme ait 9.355 TL aktifleştirilen faiz gideri bulunmaktadır (31 Aralık 2017: 9.857 TL).

30 Eylül 2018 ve 2017 tarihleri itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde herhangi bir teminat, rehin ve ipotek bulunmamaktadır.

(*) Şirket, bir kısım filo kamyon satışlarını geri alım taahhütlü yapmakta, bu şekilde satılan kamyonlar maddi duran varlıklar altında "Taşıtlar" içerisinde takip edilmekte olup maliyet değeri 57.934 TL'dir (31 Aralık 2017 : 103.636 TL).

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

10. MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

1 Ocak 2017	Arazi	Yerüstü düzenleri	Binalar	Makine ve ekipmanlar	Kalıp ve modeller	Demirbaş ve mefruşatlar	Taşıtlar(*)	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
Maliyet	12.269	155.317	938.595	2.406.475	2.097.201	382.723	91.150	93.680	6.177.410
Birikmiş amortisman	-	(71.313)	(370.831)	(1.145.067)	(1.053.373)	(219.873)	(14.208)	-	(2.874.665)
Net defter değeri	12.269	84.004	567.764	1.261.408	1.043.828	162.850	76.942	93.680	3.302.745
30 Eylül 2017 tarihinde sona eren dönem için									
Açılış net defter değeri	12.269	84.004	567.764	1.261.408	1.043.828	162.850	76.942	93.680	3.302.745
Girişler	-	6.088	5.078	91.312	121.881	19.723	14.531	66.897	325.510
Transferler	-	48	5.482	13.721	3.669	-	5.133	(28.053)	-
Çıkışlar	-	-	-	(8.904)	(1.608)	(351)	(3.030)	-	(13.893)
Cari dönem amortismanı	-	(4.368)	(23.592)	(104.975)	(129.983)	(24.707)	(7.524)	-	(295.149)
Birikmiş amortismanlardan çıkışlar	-	-	-	8.314	1.608	257	929	-	11.108
Kapanış net defter değeri	12.269	85.772	554.732	1.260.876	1.039.395	157.772	86.981	132.524	3.330.321
30 Eylül 2017									
Maliyet	12.269	161.453	949.155	2.502.604	2.221.143	402.095	107.784	132.524	6.489.027
Birikmiş amortisman	-	(75.681)	(394.423)	(1.241.728)	(1.181.748)	(244.323)	(20.803)	-	(3.158.706)
Net defter değeri	12.269	85.772	554.732	1.260.876	1.039.395	157.772	86.981	132.524	3.330.321

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

10. MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

30 Eylül 2018 ve 30 Eylül 2017 tarihlerinde sona eren ara dönemlere ait maddi duran varlık amortisman giderlerinin dağılımı aşağıda belirtildiği gibidir:

	30 Eylül 2018	30 Eylül 2017
Üretilen malın maliyeti (Not 18)	320.780	273.937
Araştırma ve geliştirme giderleri (Not 19)	13.223	12.041
Genel yönetim giderleri (Not 19)	6.800	6.070
Pazarlama giderleri (Not 19)	2.290	2.201
Yapılmakta olan yatırımlara yansıtılan	3.553	900
	346.646	295.149

11. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

1 Ocak 2018	Haklar	Geliştirme maliyetleri	Devam eden geliştirme maliyetleri	Diğer	Toplam
Maliyet	55.093	652.389	330.166	7.556	1.045.204
İtfa payları	(45.405)	(303.302)	-	(6.160)	(354.867)
Net defter değeri	9.688	349.087	330.166	1.396	690.337

30 Eylül 2018 tarihinde sona eren dönem için

Açılış net defter değeri	9.688	349.087	330.166	1.396	690.337
Girişler	5.635	167.023	-	60	172.718
Transferler	-	264.136	(264.136)	-	-
Cari dönem itfa payı	(8.720)	(62.132)	-	(226)	(71.078)
Kapanış net defter değeri	6.603	718.114	66.030	1.230	791.977

30 Eylül 2018

Maliyet	60.728	1.083.548	66.030	7.616	1.217.922
İtfa payları	(54.125)	(365.434)	-	(6.386)	(425.945)
Net defter değeri	6.603	718.114	66.030	1.230	791.977

30 Eylül 2018 itibarıyla ekonomik ömrü sona ermiş maddi olmayan duran varlık yoktur. TMS 23 kapsamında 30 Eylül 2018 itibarıyla sona eren döneme ait aktifleştirilen faiz ve kur farkı gideri bulunmamaktadır (31 Aralık 2017: Yoktur).

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

11. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Devamı)

1 Ocak 2017	Haklar	Geliştirme maliyetleri	Devam eden geliştirme maliyetleri	Diğer	Toplam
Maliyet	40.352	653.879	129.107	6.483	829.821
İtfa payları	(36.497)	(235.286)	-	(5.475)	(277.258)
Net defter değeri	3.855	418.593	129.107	1.008	552.563

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren dönem için

Açılış net defter değeri	3.855	418.593	129.107	1.008	552.563
Girişler	6.045	-	111.986	887	118.918
Cari dönem itfa payı	(6.425)	(51.028)	-	(526)	(57.979)
Kapanış net defter değeri	3.475	367.565	241.093	1.369	613.502

30 Eylül 2017

Maliyet	46.397	653.879	241.093	7.370	948.739
İtfa payları	(42.922)	(286.314)	-	(6.001)	(335.237)
Net defter değeri	3.475	367.565	241.093	1.369	613.502

30 Eylül 2018 ve 30 Eylül 2017 tarihlerinde sona eren dönemlere ait maddi olmayan duran varlıkların itfa paylarının dağılımı aşağıda belirtildiği gibidir:

	30 Eylül 2018	30 Eylül 2017
Üretilen malın maliyeti (Not 18)	63.988	52.235
Genel yönetim giderleri (Not 19)	4.471	3.243
Araştırma ve geliştirme giderleri (Not 19)	2.115	2.093
Pazarlama giderleri (Not 19)	487	323
Yapılmakta olan yatırımlara yansıtılan	17	85
	71.078	57.979

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

12. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Stok avansları	183.548	86.338
Diğer peşin ödenen giderler	22.106	15.641
	205.654	101.979

Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Verilen yatırım avansları (*)	400.756	300.805
Diğer peşin ödenen giderler	18.303	10.487
	419.059	311.292

(*) Verilen yatırım avansları Şirket'in yeni araç yatırımları ile ilgili olup, 269.569 TL'sini (31 Aralık 2017: 244.988 TL) bu araçlarla alakalı yerli tedarikçilere verilen kalıp avansları, 131.187 TL'sini (31 Aralık 2017: 55.817 TL) yeni projelerle ilgili yatırım avansları oluşturmaktadır.

13. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Şirket'in, bayiler vasıtasıyla satmış olduğu araçlar için müşterilerine satış sözleşmesinde belirtilen arızalar ile ilgili 2, 3 ve 4 yıl garanti taahhüdü bulunmaktadır. Raporlama tarihi itibarıyla, garanti kapsamında olan araçlarla alakalı geçmiş yıllardaki ürün bazında garanti talepleri göz önüne alınarak, ileride oluşabilecek giderlere ilişkin garanti gider karşılığı ayrılmaktadır.

Kısa vadeli karşılıklar

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Garanti gider karşılığı	100.676	108.900
Satış destek primi karşılıkları (*)	85.250	50.714
	185.926	159.614

(*) Satış destek primi karşılıkları finansal durum tablosu tarihi itibarıyla bayi stoklarında bulunan araçlarla ilgili Şirket'in ayırdığı gider karşılıklarından oluşmaktadır (Not 2).

Uzun vadeli karşılıklar

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Garanti gider karşılığı	121.157	122.625
Dava karşılıkları	49.613	46.660
	170.770	169.285

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

13. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

Dava karşılıklarının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2018	2017
1 Ocak	46.660	39.295
Dönem içinde ödenen	(5.629)	(3.413)
Dönem içindeki artış	8.582	9.470
30 Eylül	49.613	45.352

Garanti gider karşılığının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2018	2017
1 Ocak	231.525	154.387
Dönem içinde ödenen	(92.215)	(74.264)
Dönem içindeki artış (Not 19)	82.523	104.802
30 Eylül	221.833	184.925

Teminat mektubu ve akreditifler	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Krediler nedeniyle finans kuruluşlarına verilen teminat mektupları	2.787.883	1.432.410
Gümrüklere verilen teminat mektupları	74.096	49.762
Diğer kuruluşlara verilen teminat mektupları	14.919	14.102
	2.876.898	1.496.274

Verilen teminatlar

	30 Eylül 2018		31 Aralık 2017	
	Orijinal para birimi	TL tutarı	Orijinal para birimi	TL tutarı
Avro	411.377	2.859.274	293.866	1.326.954
ABD Doları	13	78	40.013	150.925
TL	17.546	17.546	18.395	18.395
		2.876.898		1.496.274

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

13. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

Şirket'in 30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla, teminat / rehin / ipotek / kefaletler ("TRİK") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

Şirket tarafından verilen TRİK'ler	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	2.876.898	1.496.274
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. Kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-
D. Diğer verilen TRİK'lerin toplam tutarı		
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-
	2.876.898	1.496.274

Şirket'in 30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla almış olduğu teminat ve ipoteklerin detayı aşağıdaki gibidir:

Alınan teminatlar

	30 Eylül 2018		31 Aralık 2017	
	Orijinal para birimi	TL tutarı	Orijinal para birimi	TL tutarı
TL	139.788	139.788	213.657	213.657
Avro	13.031	90.575	13.358	60.318
ABD Doları	548	3.283	4.602	17.358
		233.646		291.333

Diğer

Şirket'in yatırımları için kullanmış olduğu uzun vadeli kredi anlaşmaları, Şirket'e belirli bazı finansal oranlara uyma zorunluluğu getirmektedir. Şirket, 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla bu finansal oranlara uymaktadır. 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla Türk Lirasında yaşanan değer kaybı sebebiyle bu oran belirtilen sınırların üzerinde gerçekleşmiş olup, Şirket uzun vadeli kredi anlaşmaları için ilgili kurumlardan bu oranlara yönelik feragat talebini iletmış ve olumlu dönüş almıştır. Türk Lirası cinsinden tutulan özsermayenin baz alındığı finansal oranlar yerine, Şirketin nakit yaratma kapasitesi üzerinden hesaplanacak oranlar üzerinde görüşülmektedir.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

14. TAAHHÜTLER

Şirket'in bankalardan kullanmış olduğu kredilerle ilgili vermiş olduğu taahhütleri aşağıdaki gibidir:

- a) Şirket, 2018 yılında Yapı ve Kredi Bankası ile yaptığı 40.000.000 Avro ve İş Bankası ile yaptığı 60.000.000 Avro toplam 100.000.000 Avro tutarındaki 1 yıl vadeli kredi taahhüt anlaşmaları gereğince, 2018 yılında Yapı ve Kredi hesapları üzerinden 80.000.000 Avro ve İş Bankası'ndaki hesapları üzerinden 120.000.000 Avro toplam 200.000.000 Avro ihracat bedelini geçirmeyi taahhüt etmiştir. 30 Eylül 2018 itibarıyla bu taahhütler yerine getirilmiştir.
- b) Şirket, Türkiye İhracat Kredi Bankası A.Ş.'den (Eximbank)
- 2018 yılı Mart ayında kullandığı 8 ay vadeli 70.000.000 Avro tutarlı kredi sözleşmesi ile 70.000.000 Avro, ve
 - 2018 yılı Mayıs ayında kullandığı 8 ay vadeli 40.000.000 Avro tutarlı kredi sözleşmesi ile 40.000.000 Avro, ve
 - 2018 yılı Haziran ayında kullandığı 8 ay vadeli 30.000.000 Avro tutarlı kredi sözleşmesi ile 30.000.000 Avro, ve
 - 2018 yılı Temmuz ayında kullandığı 8 ay vadeli 40.000.000 Avro tutarlı kredi sözleşmesi ile 40.000.000 Avro, ve
 - 2018 yılı Ağustos ayında kullandığı 8 ay vadeli 70.000.000 Avro tutarlı kredi sözleşmesi ile 70.000.000 Avro, ve
 - 2018 yılı Eylül ayında kullandığı 8 ay vadeli 35.000.000 Avro tutarlı kredi sözleşmesi ile 35.000.000 Avro ihracat gerçekleştirme taahhüt etmiştir.

Operasyonel kiralama taahhütleri

İptal edilemeyecek durumdaki operasyonel kiralamalarla ilgili gelecekte yapılacak olan ödemeler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
1 yıl içerisinde	15.411	8.282
1 - 5 yıl arasında	22.783	10.053
	38.194	18.335

15. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Ödenecek maaşlar ve sosyal giderler	92.508	110.644
Ödenecek sosyal sigorta primleri	48.391	40.402
Ödenecek gelir vergisi stopajı	15.271	30.298
Diğer	3.283	2.748
	159.453	184.092

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

15. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (Devamı)

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Kıdem tazminatı karşılığı	163.179	131.726
Birikmiş izin karşılıkları	26.605	21.758
	189.784	153.484

Kıdem tazminatı karşılığı

Aşağıda açıklanan yasal zorunluluk dışında yapılmış hiçbir emeklilik planı anlaşması yoktur.

Yürürlükteki İş Kanunu'na göre, Şirket bir senesini doldurmuş olan ve Şirket'le ilişkisi kesilen veya emekli olan, 25 hizmet (kadınlarda 20) yılını dolduran ve emekliliğini kazanan (kadınlar için 58 yaşında, erkekler için 60 yaşında), askere çağrılan veya vefat eden personeli için kıdem tazminatı ödemekle mükelleftir.

Ödenecek kıdem tazminatı her hizmet yılı için 1 aylık maaş kadardır ve bu tutar 1 Temmuz 2018 tarihinden itibaren geçerli olan 5.434,42 tam TL (1 Ocak 2018 itibarıyla geçerli: 5.001,76 tam TL) ile sınırlandırılmıştır.

Kıdem tazminatı karşılığı yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir ve herhangi bir fonlama şartı bulunmamaktadır. Kıdem tazminatı karşılığı çalışanların emekliliği halinde ödenmesi gerekecek muhtemel yükümlülüğün bugünkü değerinin tahminiyle hesaplanır.

TMS, Şirket'in kıdem tazminatı karşılığını tahmin etmek için aktüer değerlendirme yöntemlerinin geliştirilmesini öngörmektedir. Buna göre toplam yükümlülüğün hesaplanmasında aşağıda yer alan aktüer öngörüler kullanılmıştır:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
İskonto oranı (%)	11,8	11,8
Maaşlarda beklenen artış oranı (%)	6,5	6,5
Net iskonto oranı	4,9	4,9
Emeklilik olasılığına ilişkin sirkülasyon oranı (%)	96,0	96,0

Temel varsayım, yıllık hizmet için belirlenen tavan karşılığının enflasyon ile orantılı olarak artmasıdır. Böylece uygulanan iskonto oranı enflasyonun beklenen etkilerinden arındırılmış gerçek oranı gösterir. Şirket'in kıdem tazminatı karşılığı, 1 Temmuz 2018 tarihinden itibaren geçerli kıdem tazminatı tavanı olan 5.434,42 tam TL (1 Ocak 2018 itibarıyla geçerli: 5.001,76 tam TL) üzerinden hesaplanmaktadır.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

15. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (Devamı)

Kıdem tazminatı karşılığının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2018	2017
1 Ocak	131.726	110.025
Faiz maliyeti	11.628	8.887
Cari dönem hizmet maliyeti	42.081	15.237
Dönem içinde ödenen	(12.901)	(8.366)
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm (kayıpları) / kazançları	(9.355)	828
30 Eylül	163.179	126.611

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla kıdem tazminatı karşılığı hesaplamasında kullanılan önemli varsayımların duyarlılık analizleri aşağıdaki gibidir:

Duyarlılık seviyesi	Net iskonto oranı		Emeklilik olasılığına ilişkin sirkülasyon oranı	
	%0,5 baz puan azalış	%0,5 baz puan artış	%0,5 baz puan azalış	%0,5 baz puan artış
Oran (%)	(4,4)	(5,4)	95,5	96,5
Kıdem tazminatı yükümlülüğü değişimi	8.635	(7.710)	(6.331)	6.940

16. DİĞER DÖNEN VARLIKLAR

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
İadeye tabi indirilecek KDV (*)	531.233	371.827
Peşin ödenen vergi ve stopajlar	9.909	12.682
Diğer	8.585	20.052
	549.727	404.561

(*) İadeye tabi indirilecek KDV 2018 yılı Ağustos ve Eylül aylarına ait ihracat KDV iadesini içermektedir. 2018 yılı Ağustos ayına ait 88 milyon tam TL tutarındaki KDV iadesi 2018 yılı Ekim ayında tahsil edilmiştir.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

17. ÖZKAYNAKLAR

Şirket'in 30 Eylül ve 31 Aralık 2017 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

Hissedarlar	Pay grubu	30 Eylül 2018	Ortaklık payı (%)	31 Aralık 2017	Ortaklık payı (%)
Koç Holding A.Ş.	B	134.953	38,46	134.953	38,46
Temel Ticaret ve Yatırım A.Ş.	B	2.356	0,67	2.356	0,67
Ford Motor Company	C	143.997	41,04	143.997	41,04
Vehbi Koç Vakfı	A	3.559	1,01	3.559	1,01
Koç Holding Emekli ve Yardım Sandığı Vakfı	A	3.259	0,93	3.259	0,93
Diğer (Halka açık)	A	62.786	17,89	62.786	17,89
		350.910	100	350.910	100
Sermaye düzeltme farkları		27.920		27.920	
Enflasyona göre düzeltilmiş ödenmiş sermaye		378.830		378.830	

Sermaye düzeltme farkları ödenmiş sermayeye yapılan nakit ve nakit benzeri ilavelerin enflasyona göre düzeltilmiş toplam tutarları ile enflasyon düzeltmesi öncesindeki farkı ifade eder.

Nominal değeri 1 Kr olan 35.091.000.000 adet pay senedi mevcuttur (31 Aralık 2017: 35.091.000.000 adet).

Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre birinci tertip yasal yedekler, şirketin ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar, kanuni net karın %5'i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin %5'ini aşan dağıtılan karın %10'udur. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50'sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir.

Yukarıda bahsi geçen yasal yedekler, SPK tarafından yayımlanan Tebliğ hükümleri uyarınca "Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler" altında sınıflanmıştır. Şirket'in 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerinin tutarı 332.657 TL'dir (31 Aralık 2017: 254.404 TL).

13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan ve yürürlüğe giren Seri: II-14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" uyarınca "Ödenmiş sermaye", "Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler" ve "Pay senedi ihraç primleri"nin yasal kayıtlardaki tutarları üzerinden gösterilmesi gerekmektedir. Söz konusu tebliğin uygulanması esnasında değerlemelerde çıkan farklılıkların (enflasyon düzeltmesinden 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 "Pay senedi ihraç primleri"nden kaynaklanmakta ve henüz kar dağıtımı veya sermaye artırımına konu olmamışsa "Geçmiş yıllar kar / zararıyla",

ilişkilendirilmesi gerekmektedir. Diğer özkaynak kalemleri ise TMS çerçevesinde değerlendirilen tutarları ile gösterilmektedir. Sermaye düzeltmesi farklarının sermayeye eklenmek dışında bir kullanımı yoktur.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

17. ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Halka açık şirketler, kar payı dağıtımlarını SPK'nın 1 Şubat 2014 tarihinden itibaren yürürlüğe giren II-19.1 no'lu Kar Payı Tebliği'ne göre yaparlar. Ortaklıklar, karlarını genel kurulları tarafından belirlenecek kar dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak genel kurul kararıyla dağıtır. Söz konusu tebliğ kapsamında, asgari bir dağıtım oranı tespit edilmemiştir. Şirketler esas sözleşmelerinde veya kar dağıtım politikalarında belirlenen şekilde kar payı öderler. Ayrıca, kar payları eşit veya farklı tutarlı taksitler halinde ödenebilecektir ve ara dönem finansal tablolarda yer alan kâr üzerinden nakden kar payı avansı dağıtabilecektir.

TTK'ya göre ayrılması gereken yedek akçeler ile esas sözleşmede veya kar dağıtım politikasında pay sahipleri için belirlenen kar payı ayrılmadıkça; başka yedek akçe ayrılmasına, ertesi yıla kar aktarılmasına ve intifa senedi sahiplerine, yönetim kurulu üyelerine, ortaklık çalışanlarına ve pay sahibi dışındaki kişilere kardan pay dağıtılmasına karar verilemeyeceği gibi, pay sahipleri için belirlenen kar payı nakden ödenmedikçe bu kişilere kardan pay dağıtılamaz.

Şirket, 19 Mart 2018 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul'unda, 2017 yılı karından, 1 tam TL'lik paya brüt 2,28 tam Türk Lirası (net 193,80 Kuruş) olmak üzere brüt %228 (net %193,80) oranında ve toplam 800.075 TL nakit temettü dağıtım kararı almış, temettü ödemesini 2018 yılı Nisan ayı içerisinde gerçekleştirmiştir (2017 yılı Nisan ayında 1 tam TL'lik paya brüt 1,14 tam TL (net 96,90 Kuruş) olmak üzere %114 oranında 400.037 TL ve 2017 Kasım ayında 1 tam TL'lik paya brüt 1,11 tam TL (net 94,35 Kuruş) olmak üzere %111 oranında 389.511 TL; toplamda 789.548 TL nakit temettü dağıtılmıştır).

Şirket'in SPK Seri: II-14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği"ne göre özkaynaklar tablosu, 30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Ödenmiş sermaye	350.910	350.910
Sermaye düzeltmesi farkları	27.920	27.920
Paylara ilişkin primler	8	8
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar	10.158	15.608
Nakit akış riskinden korunma (kayıpları)	(1.252.763)	(503.120)
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm (kayıpları)	(6.517)	(14.001)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	332.657	254.404
-Yasal yedekler	332.657	254.404
Geçmiş yıllar karları	2.685.802	2.074.147
-Özkaynaklar enflasyon düzeltmesi farkları	428.301	428.301
-Olağanüstü yedekler	2.257.501	1.645.846
Net dönem karı	1.272.358	1.489.983
Özkaynaklar toplamı	3.420.533	3.695.859

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

17. ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Yukarıda tarihi bedelleri ile gösterilmiş kalemlerin düzeltilmiş değerleri ve özkaynaklar enflasyon düzeltme farkları 30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2018	Tarihi değerler	Düzeltilmiş değerler	Özkaynaklar enflasyon düzeltmesi farkları
Ödenmiş sermaye	350.910	378.830	27.920
Yasal yedekler	332.657	391.410	58.753
Olağanüstü yedekler	2.257.501	2.626.646	369.145
Pay senedi ihraç primleri	8	361	353
Diğer yedekler	-	50	50
	2.941.076	3.397.297	456.221

31 Aralık 2017	Tarihi değerler	Düzeltilmiş değerler	Özkaynaklar enflasyon düzeltmesi farkları
Ödenmiş sermaye	350.910	378.830	27.920
Yasal yedekler	254.404	313.157	58.753
Olağanüstü yedekler	1.645.846	2.014.991	369.145
Pay senedi ihraç primleri	8	361	353
Diğer yedekler	-	50	50
	2.251.168	2.707.389	456.221

Özkaynaklar enflasyon düzeltmesi farkları sadece bedelsiz sermaye arttırımı veya zarar mahsubunda; olağanüstü yedeklerin kayıtlı değerleri ise, bedelsiz sermaye arttırımı, nakit kar dağıtımı ya da zarar mahsubunda kullanılabilecektir.

Pay senetleri Borsa İstanbul'da işlem gören Otokar, 30 Eylül 2018 ve 30 Eylül 2017 tarihleri itibarıyla son işlem günü sonunda borsada oluşan piyasa fiyatları ile değerlendirilmiştir. 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla, (5.450) TL (30 Eylül 2017: (4.327) TL) tutarındaki cari dönemde ortaya çıkan ertelenmiş vergi etkisi netlenmiş gerçeğe uygun değer farkı (eksi yönde), diğer kapsamlı gelir tablosu içinde gösterilmiştir.

Diğer kapsamlı gelir altında gerçekleşen değişimlerin ertelenmiş vergi etkisi netlenmiş olarak etkileri ve özkaynaklar altındaki birikmiş gelir ve giderlerin değişimi:

	2018	2017
1 Ocak	(501.513)	(333.318)
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kayıplar	(5.450)	(4.327)
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları)	7.484	(662)
Nakit akış riski korunma (kayıpları)	(749.643)	(100.138)
30 Eylül	(1.249.122)	(438.445)

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

18. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2017
Yurt dışı satışlar	18.779.500	12.410.717	6.680.992	3.735.195
Yurt içi satışlar	5.006.471	5.186.737	1.277.540	1.923.827
Diğer satışlar	122.911	85.011	35.262	29.718
Eksi: İndirimler	(664.499)	(544.225)	(221.769)	(203.108)
	23.244.383	17.138.240	7.772.025	5.485.632

Satış adetleri

	1 Ocak - 30 Eylül 2018			1 Ocak - 30 Eylül 2017		
	Yurtiçi satışlar	Yurtdışı satışlar	Toplam satışlar	Yurtiçi satışlar	Yurtdışı satışlar	Toplam satışlar
Transit Custom	3.818	119.709	123.527	4.972	112.269	117.241
Transit	12.352	87.946	100.298	18.236	73.614	91.850
Transit Courier	16.359	29.477	45.836	22.265	24.685	46.950
Binek araçlar	15.210	135	15.345	22.779	444	23.223
Cargo	2.882	1.157	4.039	3.259	625	3.884
Ranger	1.129	34	1.163	1.600	32	1.632
Yeni Transit Connect	722	-	722	1.259	26	1.285
	52.472	238.458	290.930	74.370	211.695	286.065

	1 Temmuz - 30 Eylül 2018			1 Temmuz - 30 Eylül 2017		
	Yurtiçi satışlar	Yurtdışı satışlar	Toplam satışlar	Yurtiçi satışlar	Yurtdışı satışlar	Toplam satışlar
Transit Custom	614	35.612	36.226	2.193	33.020	35.213
Transit	2.868	26.770	29.638	7.002	19.688	26.690
Transit Courier	2.970	10.478	13.448	6.488	6.254	12.742
Binek araçlar	3.645	51	3.696	7.594	68	7.662
Cargo	511	381	892	1.268	247	1.515
Ranger	458	-	458	698	18	716
Yeni Transit Connect	210	-	210	468	12	480
	11.276	73.292	84.568	25.711	59.307	85.018

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

18. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ (Devamı)

Aşağıdaki tablo, 30 Eylül 2018 ve 2017 tarihlerinde sona eren dönemlere ait satışların maliyetini özetlemektedir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2017
İlk madde ve malzeme gideri	(17.603.639)	(12.176.745)	(5.910.413)	(3.682.976)
Malzeme dışı genel üretim giderleri	(1.087.883)	(862.386)	(364.716)	(311.263)
Amortisman giderleri (Not 10 ve 11)	(384.768)	(326.172)	(136.347)	(107.903)
Mamul stoklarındaki değişim	511.163	14.894	83.419	(37.861)
Toplam üretim maliyeti	(18.565.127)	(13.350.409)	(6.328.057)	(4.140.003)
Satılan ticari malların maliyeti	(2.178.576)	(1.987.842)	(621.883)	(717.546)
Satışların toplam maliyeti	(20.743.703)	(15.338.251)	(6.949.940)	(4.857.549)

19. ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ, PAZARLAMA GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2017
Pazarlama giderleri				
Garanti giderleri (Not 13)	(82.523)	(104.802)	(19.617)	(45.401)
Personel giderleri	(73.935)	(60.672)	(24.022)	(20.545)
Reklam giderleri	(69.718)	(68.319)	(26.819)	(15.646)
Araç nakliye giderleri	(35.157)	(37.686)	(10.068)	(13.330)
Yedek parça nakliye ve ambalaj giderleri	(21.910)	(16.916)	(8.046)	(5.492)
İhracat giderleri	(12.957)	(10.762)	(4.334)	(3.402)
Bayi toplantı ve servis geliştirme giderleri	(7.729)	(13.662)	(595)	(4.959)
Amortisman ve itfa payı giderleri (Not 10 ve 11)	(2.777)	(2.524)	(912)	(881)
Diğer	(67.387)	(35.665)	(27.189)	(8.766)
	(374.093)	(351.008)	(121.602)	(118.422)

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

19. ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ, PAZARLAMA GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ (Devamı)

	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2017
Genel yönetim giderleri:				
Personel giderleri	(92.881)	(76.274)	(30.444)	(25.354)
Bağış ve yardımlar	(33.609)	(19.302)	(9.793)	(6.707)
Dava takip, danışmanlık ve denetim giderleri	(25.351)	(23.782)	(8.614)	(8.739)
Yeni proje yönetim giderleri	(16.643)	(4.999)	(7.464)	(3.092)
Organizasyon giderleri	(15.385)	(8.778)	(6.537)	(1.905)
Amortisman ve itfa payı giderleri (Not 10 ve 11)	(11.271)	(9.313)	(3.931)	(3.258)
Ulaşım ve seyahat giderleri	(5.858)	(4.594)	(2.954)	(1.694)
Tamir, bakım ve enerji giderleri	(3.856)	(2.604)	(2.031)	(850)
Vergi, resim ve harç giderleri	(2.328)	(2.931)	(731)	(652)
Diğer	(34.055)	(22.727)	(11.021)	(9.158)
	(241.237)	(175.304)	(83.520)	(61.409)

	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2017
Araştırma ve geliştirme giderleri				
Personel giderleri	(130.436)	(110.810)	(41.647)	(33.690)
Proje maliyetleri	(85.386)	(55.079)	(31.657)	(18.953)
Mekanizasyon giderleri	(43.589)	(34.455)	(17.267)	(12.494)
Amortisman ve itfa payı giderleri (Not 10 ve 11)	(15.338)	(14.134)	(5.052)	(4.773)
Diğer	(6.516)	(7.160)	(2.060)	(4.179)
	(281.265)	(221.638)	(97.683)	(74.089)

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

20. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

Aşağıdaki tablo, 30 Eylül 2018 ve 2017 tarihlerinde sona eren dönemlere ait giderlerin niteliklerine göre sınıflandırmasını göstermektedir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2017
İlk madde ve malzeme giderleri	(17.603.639)	(12.176.745)	(5.910.413)	(3.682.976)
Satılan ticari malların maliyeti	(2.178.576)	(1.987.842)	(621.883)	(717.546)
Finansman giderleri	(1.508.168)	(408.953)	(1.100.155)	(154.464)
Personel giderleri	(917.923)	(696.959)	(301.593)	(235.029)
Diğer faaliyet giderleri	(569.958)	(474.223)	(196.797)	(165.419)
Diğer genel üretim giderleri	(467.212)	(413.183)	(159.236)	(155.823)
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(423.234)	(188.838)	(154.158)	(57.095)
Amortisman ve itfa payı giderleri	(414.153)	(352.143)	(146.242)	(116.815)
Yatırım faaliyetlerinden giderler	(3.616)	(1.685)	(1.446)	(205)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlardan giderler	(21)	-	(21)	-
Stoklardaki değişim	511.163	14.894	83.419	(37.861)
Toplam giderler	(23.575.337)	(16.685.677)	(8.508.525)	(5.323.233)

21. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR / GİDERLER

	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2017
Esas faaliyetlerden diğer gelir ve karlar				
Ticari alacak ve borçlara ilişkin kur farkı gelirleri	489.502	121.339	288.589	51.101
Vadeli satışlar dolayısıyla oluşan finansman geliri	135.713	91.370	48.939	36.667
Lisans geliri	11.690	9.131	5.774	2.913
Fiyat farkı ve tazmin edilen hasar bedelleri	8.941	9.782	3.673	1.230
Kira gelirleri	5.142	3.687	1.611	860
Komisyon gelirleri	3.355	3.947	776	1.406
Geçmiş dönem kurumlar vergisii düzeltmeleri	-	3.302	-	2.327
Diğer	33.106	22.691	15.269	6.794
Toplam	687.449	265.249	364.631	103.298

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

21. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR / GİDERLER (Devamı)

	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2017
Esas faaliyetlerden diğer gider ve zararlar				
Ticari alacak ve borçlara ilişkin kur farkı gideri	(211.222)	(65.558)	(79.698)	(12.881)
Vadeli alımlar dolayısıyla oluşan finansman gideri	(210.088)	(120.628)	(74.896)	(43.858)
Diğer	(1.924)	(2.652)	436	(356)
	(423.234)	(188.838)	(154.158)	(57.095)

22. FİNANSMAN GELİRLERİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2017
Kur farkı gelirleri	1.013.395	217.804	838.776	68.433
Faiz gelirleri	59.534	50.507	24.426	22.038
Diğer	-	-	(1.912)	-
	1.072.929	268.311	861.290	90.471

23. FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2017
Kur farkı giderleri	(1.446.873)	(362.259)	(1.076.673)	(138.316)
Faiz giderleri	(40.100)	(31.514)	(16.872)	(14.554)
Diğer	(21.195)	(15.180)	(6.610)	(1.594)
	(1.508.168)	(408.953)	(1.100.155)	(154.464)

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

24. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Kurumlar Vergisi Kanunu 13 Haziran 2006 tarih ve 5520 sayılı yasa ile değişmiştir. Söz konusu 5520 sayılı yeni Kurumlar Vergisi Kanunu esasen 21 Haziran 2006 tarihi itibarıyla Resmi Gazete’de yayımlanmış; ancak pek çok hükmü 1 Ocak 2006 tarihinden geçerli olmak üzere yürürlüğe girmiştir. Buna göre Türkiye’de, Kurumlar Vergisi oranı 2018 yılı için %22’dir (31 Aralık 2017: %20). Kurumlar Vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası, yatırım indirimi istisnası vb.) ve indirimlerin (Ar-Ge indirimi vb.) tenzili sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir.

Türkiye’deki bir işyeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden dar mükellef kurumlar ile Türkiye’de yerleşik kurumlara ödenen kar paylarından (temettü) stopaj yapılmaz. Bunların dışında kalan kişi ve kurumlara yapılan temettü ödemeleri %15 oranında stopaja tabidir. Karın sermayeye ilavesi, kar dağıtımı sayılmaz.

Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir. Mahsuba rağmen ödenmiş geçici vergi tutarı kalmış ise bu tutar nakden iade alınabileceği gibi devlete karşı olan herhangi bir başka finansal borçtan da mahsup edilebilir.

Türkiye’de ödenecek vergiler konusunda vergi otoritesi ile mutabakat sağlamak gibi bir uygulama bulunmamaktadır. Kurumlar vergisi beyannameleri hesap döneminin kapandığı ayı takip eden dördüncü ayın 25’inci günü akşamına kadar bağlı bulunulan vergi dairesine verilir.

Vergi incelemesine yetkili makamlar muhasebe kayıtları incelemelerini geriye dönük beş yıl süreyle yapabilir ve hatalı işlem tespit edilirse ortaya çıkan vergi tarhiyatı nedeniyle vergi miktarlarını değiştirebilirler.

Türk vergi mevzuatına göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilirler. Ancak, mali zararlar, geçmiş yıl karlarından mahsup edilemez.

Kurumlar Vergisi Kanunu’nda kurumlara yönelik birçok istisna bulunmaktadır. Bu istisnalardan Şirket’e ilişkin olanları aşağıda açıklanmıştır:

Kurumların tam mükellefiyete tabi bir başka kurumun sermayesine iştirakten elde ettikleri temettü kazançları (yatırım fonlarının katılma belgeleri ile yatırım ortaklıkları pay senetlerinden elde edilen kar payları hariç) kurumlar vergisinden istisnadır.

Şirket, yasal defterlerinde 5746 sayılı yasa kapsamında yapmış olduğu Ar-Ge harcamalarını aktifleştirmektedir. Aynı yasa hükümlerine göre Şirket yaptığı Ar-Ge harcamaları üzerinden ilgili mevzuat çerçevesinde hesaplama yaparak, yapmış olduğu harcamaların kanunun izin verdiği kısmı için %100 oranında Ar-Ge indirimi istisnası kullanmaktadır.

30 Eylül 2018 itibarıyla Şirket yasal vergi karşılığında 336.057 TL (30 Eylül 2017: 331.353 TL) tutarında Ar-Ge indirimi istisnası kullanmıştır.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

24. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Yatırım teşviklerini düzenleyen 2009/15199 sayılı "Yatırımlarda Devlet Yardımları Hakkında Bakanlar Kurulu Kararı" kapsamında Şirket, Yeni Nesil Transit ve yeni ürün Transit Custom modeli yatırımları için %30 yatırıma katkı oranına sahip Büyük Ölçekli Yatırım Teşvik Belgesi almış olup ilgili yatırım teşvik belgesi kapsamında toplamda 559.295 TL'lik yatırım harcaması yapmış, 2013 yılında belge kapanmıştır.

Yatırım teşvik sistemini yeniden düzenleyen 2012/3305 sayılı "Yatırımlarda Devlet Yardımları Hakkında Bakanlar Kurulu Kararı" kapsamında;

- Kocaeli Gölcük Fabrikası'nda Yeni Nesil Transit harcamaları için 2013 yılında 1.194.398 TL tutarında (2017 yılında 1.300.573 TL yatırım harcaması ile tamamlanmış, belge kapama süreci devam etmektedir),
- Kocaeli Yeniköy Fabrikası'nda Yeni model Transit Courier yatırımı için 2013 yılında 697.394 TL tutarında (2016 yılında 798.311 TL yatırım harcaması ile tamamlanarak 2018 yılında belge kapatılmıştır),
- Eskişehir İnönü Fabrikası'nda Ford Cargo Kamyon ve Ford Transit araçlarında kullanılmak üzere yeni 6 ve 4 silindirli motor üretimi için 2013 yılında 187.379 TL tutarında,
- Eskişehir İnönü Fabrikası'nda 6 emisyonlu kamyon imalat tevsi yatırımı için 2014 yılında 331.362 TL tutarında,
- Kocaeli Fabrikaları'nda üretimi devam eden Ford Transit, Ford Transit Courier ve Ford Transit Custom modellerine ilişkin yapacağı yenileme ve fabrika modernizasyon yatırımları için 2016 yılında 849.160 TL tutarında,

Öncelikli Yatırım Teşvik Belgeleri almıştır. Söz konusu yatırımlar, %40 yatırıma katkı oranına sahip olup, 1 milyar TL'yi aşan Kocaeli Gölcük Fabrikası yatırımı %10 ilave yatırıma katkı oranından faydalanmaktadır. 13.02.2017 tarihli 2017/9917 Sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile; 01.01.2017 - 31.12.2017 tarihleri arasında gerçekleştirilecek yatırım harcamaları için yatırıma katkı oranına 15 puan ilave edilmiştir. Bu süre 25.12.2017 tarihli 2017/11175 Sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile 31.12.2018 tarihine kadar uzatılmıştır.

Raporlama tarihi itibarıyla tamamlanmış ve yatırımı devam eden Öncelikli Yatırım Teşvik Belgeleri kapsamında 3.246.784 TL (30 Eylül 2017: 2.448.857 TL) yatırım harcaması yapılmıştır.

Yukarıda özetlenen teşvik belgeleri kapsamında, cari dönem yasal vergi karşılığında 45.288 TL (30 Eylül 2017: 112.044 TL) indirimli kurumlar vergisi avantajı kullanılmış ve bu rakam ertelenmiş vergi varlığından mahsup edilmiştir.

Şirket'in, 30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla, net vergi pozisyonu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Cari dönem kurumlar vergisi gideri	(7.836)	(19.511)
Peşin ödenen vergi ve stopaj	8.439	13.121
Cari dönem vergisi ile ilgili varlıklar / (yükümlülükler)	603	(6.390)

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

24. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

30 Eylül 2018 ve 2017 tarihlerinde sona eren dönemlere ait kar veya zarar tablolarına yansıtılmış vergi tutarları aşağıda özetlenmiştir.

	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2017
Cari dönem kurumlar vergisi gideri	(7.836)	(14.319)	2.852	(4.676)
Nakit akış riskinden korunma işlemine ilişkin cari yıl ertelenmiş vergi etkisi (*)	(205.331)	(25.034)	(147.033)	(9.045)
Diğer ertelenmiş vergi	55.691	32.731	8.599	3.499
Ertelenmiş vergi geliri	(149.640)	7.697	(138.434)	(5.546)
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) / geliri	(157.476)	(6.622)	(135.582)	(10.222)

(*) Söz konusu tutar, cari dönem içerisinde nakit akış riskinden korunma işlemlerine ilişkin olarak kar veya zarar tablosu ile diğer kapsamlı gelir tablosu arasında yapılan sınıflandırmanın vergi etkisini temsil etmektedir.

30 Eylül 2018 ve 2017 tarihlerinde sona eren dönemlere ait kar veya zarar tablolarındaki cari dönem vergi gideri ile vergi öncesi kar üzerinden cari vergi oranı kullanılarak hesaplanacak vergi giderinin mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018	30 Eylül 2017
Vergi öncesi kar:	1.429.834	986.486
Efektif vergi oranı	%22	%20
Cari dönem vergi gideri	(314.564)	(197.297)
Arge indirimi	73.932	66.271
Yatırım teşviği istisnası	80.657	122.153
Diğer	2.499	2.251
	(157.476)	(6.622)

Şirket, ertelenmiş gelir vergisi varlık ve yükümlülüklerini, finansal durum tablosu kalemlerinin TFRS ve vergiye esas yasal finansal tabloları arasındaki farklı değerlendirmelerin sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır.

5 Aralık 2017 tarihli Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 7061 sayılı “Bazı Vergi Kanunları ile Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun” kapsamında 2018, 2019 ve 2020 yılları için kurumlar vergisi oranı %20’den %22’ye çıkarılmıştır. Söz konusu kanun kapsamında, 30 Eylül 2018 tarihli finansal tablolarda ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri, geçici farkların 2018, 2019 ve 2020 yıllarında vergi etkisi oluşturacak kısmı için %22 vergi oranı ile, geçici farkların 2021 ve sonraki dönemlerde vergi etkisi oluşturacak kısmı için ise %20 oranı ile hesaplanmıştır.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

24. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla birikmiş geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

	Birikmiş geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlıkları / (yükümlülükleri)	
	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Ertelenmiş vergi varlıkları				
Yatırım teşviği vergi varlığı	4.026.081	4.037.011	800.332	764.963
Gider tahakkukları ve diğer karşılıklar	353.982	398.708	76.430	86.416
Kıdem tazminatı karşılığı	163.179	131.726	32.636	26.345
Garanti gider karşılığı	221.833	231.525	48.010	50.520
Stoklar	94.955	26.380	20.890	5.803
	4.860.030	4.825.350	978.298	934.047

Ertelenmiş vergi yükümlülükleri

Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	1.456.687	1.459.592	(291.337)	(291.918)
Gelir tahakkukları ve diğer	29.709	72.168	(6.412)	(15.686)
	1.486.396	1.531.760	(297.749)	(307.604)

Net ertelenmiş vergi varlığı			680.549	626.443
-------------------------------------	--	--	----------------	----------------

Ertelenmiş vergi hareket tablosu aşağıda gösterilmiştir:

	1 Ocak 2018	Kar veya zarar tablosuna yazılan gelir / (gider)	Diğer kapsamlı gelir tablosuna yazılan gelir / (gider)	30 Eylül 2018
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri				
Maddi / maddi olmayan duran varlık	(291.918)	581	-	(291.337)
Gelir tahakkukları ve diğer	(15.686)	8.988	286	(6.412)
Ertelenmiş vergi varlıkları				
Yatırım teşviği vergi varlığı	764.963	35.369	-	800.332
Gider tahakkukları ve diğer	86.416	(9.986)	-	76.430
Kıdem tazminatı karşılığı	26.345	8.162	(1.871)	32.636
Garanti gider karşılığı	50.520	(2.510)	-	48.010
Stoklar	5.803	15.087	-	20.890
Ertelenmiş vergi varlığı, net	626.443	55.691	(1.585)	680.549

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

24. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

	1 Ocak 2017	Kar veya zarar tablosuna yazılan gelir / (gider)	Diğer kapsamlı gelir tablosuna yazılan gelir / (gider)	30 Eylül 2017
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri:				
Maddi / maddi olmayan duran varlık	(286.054)	3.752	-	(282.302)
Gelir tahakkukları ve diğer	(18.441)	12.103	228	(6.110)
Ertelenmiş vergi varlıkları:				
Yatırım teşviği vergi varlığı	740.039	10.109	-	750.148
Gider tahakkukları ve diğer	61.211	(2.142)	-	59.069
Kıdem tazminatı karşılığı	22.005	3.152	166	25.323
Garanti gider karşılığı	30.878	6.108	-	36.986
Stoklar	6.676	(351)	-	6.325
Ertelenmiş vergi varlığı, net	556.314	32.731	394	589.439

25. PAY BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2017
Net dönem karı (TL)	1.272.358	979.864	353.839	345.946
Nominal değeri bir Kr olan ağırlıklı ortalama pay sayısı	35.091.000.000	35.091.000.000	35.091.000.000	35.091.000.000
Nominal değeri 1 Kr olan pay başına kazanç	3,63 Kr	2,79 Kr	1,01 Kr	0,99 Kr

26. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Bir şirketin ilişkili şirket olarak tanımlanması, şirketlerden birinin diğeri üzerinde kontrol gücüne sahip olması veya ilgili şirketin finansal ve idari kararlarını oluşturmada önemli bir etkisi olmasına bağlı olarak belirlenmektedir. Şirket, Koç Holding A.Ş. ve Ford Motor Company tarafından kontrol edilmektedir. Finansal tablolar için hissedar şirketleri, hissedarlar ve finansal duran varlıklar ile diğer Grup şirketlerinin bakiyeleri ayrı kalemler olarak gösterilmiş ve bu şirketler, ilişkili şirketler olarak adlandırılmıştır.

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve ilişkili taraflara borçlar bakiyeleri ile dönem içerisindeki ilişkili taraflarla yapılan işlemlerin özeti aşağıda sunulmuştur:

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

26. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

a) İlişkili taraflardan alacaklar

i) *İlişkili taraflardan ticari alacaklar*

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Ortaklardan ticari alacaklar		
Ford Motor Company ve iştirakleri	2.280.447	1.444.291
	2.280.447	1.444.291
Grup şirketlerinden ticari alacaklar (*)		
Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş.	419.521	619.403
Diğer	1.290	1.736
	420.811	621.139
Eksi: vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(4.304)	(8.163)
	2.696.954	2.057.267

(*) Şirket hissedarlarının bağlı ortaklıkları ve iştirakleri.

Yurtdışı satışların önemli kısmı Ford Motor Company'ye yapılmaktadır. Ford Motor Company ile alacakların vadesi ve ödeme şekilleri yapılan iş anlaşmalarında belirlenmiştir. Şirket'in Ford Motor Company'den olan ihraç araç alacakları için uyguladığı vade 14 gündür ve bu alacaklar düzenli olarak tahsil edilmektedir.

Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş. ile yurtiçi bayilik anlaşması kapsamında araç ve yedek parça satış ilişkisi bulunmaktadır. Şirket'in Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş.'den Not 7'de belirtildiği üzere araç satışları ile ilgili ticari alacaklarının ortalama vadesi yaklaşık 25 gün, yedekparça satış alacaklarının ortalama vadesi ise 70 gündür.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

26. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

b) İlişkili taraflara borçlar

i) İlişkili taraflara ticari borçlar

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Ortaklara ticari borçlar		
Ford Motor Company ve iştirakleri	1.180.495	760.742
	1.180.495	760.742
Grup şirketlerine ticari borçlar (*)		
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş.	53.515	56.218
Ram Dış Ticaret A.Ş.	37.419	45.224
Koç Sistem Bilgi ve İletişim Hizmetleri A.Ş.	7.612	14.058
Setur Servis Turistik A.Ş.	7.799	4.464
Opet Fuchs Madeni Yağ Sanayi ve Ticaret A.Ş.	3.872	3.403
Koçtaş Yapı Marketleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	2.778	3.193
Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş.	9.948	3.029
AKPA Dayanıklı Tüketim LPG ve Akaryakıt Ürünleri Pazarlama A.Ş.	2.544	1.960
Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş.	1.442	97
Diğer	6.164	4.196
	133.093	135.842
Eksi: Vadeli alışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman gideri	(1.950)	(1.025)
	1.311.638	895.559

(*) Şirket hissedarlarının bağlı ortaklıkları, iş ortakları ve iştirakleri.

ii) İlişkili taraflara diğer borçlar

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Koç Holding A.Ş.	4.349	10.458
Koç Finansman A.Ş.	-	13.277
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	-	7.703
	4.349	31.438

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

26. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

c) İlişkili taraflara yapılan satışlar

	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Temmuz- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2017
Ford Motor Company (*)	18.418.157	12.216.723	6.527.987	3.658.083
Otokoç Otomotiv Tic. ve San. A.Ş. (**)	1.123.099	1.307.429	277.865	481.756
Diğer	120	100	115	54
	19.541.376	13.524.252	6.805.967	4.139.893
Eksi: vadeli satışlardan kaynaklanan finansman geliri	(35.107)	(25.734)	(12.788)	(10.274)
	19.506.269	13.498.518	6.793.179	4.129.619

(*) Şirket, Ford Motor Company'e araç, yedek parça ve mühendislik hizmeti ihracatı gerçekleştirmektedir.

(**) Şirket'in Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş. ile yurtiçi bayilik anlaşması kapsamında araç ve yedek parça satış ilişkisi bulunmaktadır.

d) İlişkili taraflardan yapılan malzeme, hizmet ve sabit kıymet alımları

	1 Ocak - 30 Eylül 2018			
	Malzeme	Hizmet	Sabit kıymet	Toplam
Yurtiçi alımlar				
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş.	24.424	211.847	57	236.328
Ram Dış Ticaret A.Ş.	126.648	-	-	126.648
Setur Servis Turistik A.Ş.	-	32.861	-	32.861
Koç Sistem Bilgi ve İletişim Hizmetleri A.Ş.	-	14.916	8.054	22.970
Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş.	-	2.626	17.729	20.355
AKPA Dayanıklı Tüketim LPG ve Akaryakıt Ürünleri Pazarlama A.Ş.	17.436	-	-	17.436
Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş. (**)	-	11.869	-	11.869
Opet Fuchs Madeni Yağ Sanayi ve Ticaret A.Ş.	10.995	-	-	10.995
Koç Holding A.Ş. (*)	-	9.525	-	9.525
Koçtaş Yapı Marketleri Ticaret A.Ş.	9.475	-	24	9.499
Opet Petrolcülük A.Ş.	4.683	-	-	4.683
Tanı Pazarlama İlet. Hiz. A.Ş.	-	1.488	-	1.488
Diğer	5.278	9.889	8.722	23.889
	198.939	295.021	34.586	528.546
Eksi: Vadeli alışlardan kaynaklanan finansman gideri	(4.998)	-	-	(4.998)
	193.941	295.021	34.586	523.548

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

26. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

- (*) Koç Holding A.Ş.'nin bünyesindeki şirketlere finans, hukuk, planlama, vergi, üst yönetim gibi konularda sunduğu hizmetlerin karşılığı olarak, personel ve üst yönetim giderleri dahil olmak üzere Koç Holding A.Ş. nezdinde hizmet sunulan şirketlerle ilgili olarak oluşan giderlerin, Transfer Fiyatlaması Yoluyla Örtülü Kazanç Dağıtımı Hakkında 1 Seri No.lu Genel Tebliğin "11- Grup İçi Hizmetler" düzenlemesi çerçevesinde dağıtımı sonucunda Şirketimize fatura edilen hizmet bedelini içermektedir.
- (**) Sigorta acentesi olarak faaliyet gösteren Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş. aracılığı ile ilişkili olmayan sigorta şirketleri ile imzalanan poliçeler kapsamında, 30 Eylül 2018 ve 2017 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerinde yapılan sigorta alımlarının prim tutarlarını içermektedir.

	1 Ocak - 30 Eylül 2017			Toplam
	Malzeme	Hizmet	Sabit kıymet	
Yurtiçi alımlar:				
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş.	14.101	186.625	142	200.868
Ram Dış Ticaret A.Ş.	90.830	-	-	90.830
Setur Servis Turistik A.Ş.	-	20.610	-	20.610
Koç Sistem Bilgi ve İletişim Hizmetleri A.Ş.	-	14.834	4.824	19.658
Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş.	-	11.591	5.744	17.335
AKPA Dayanıklı Tüketim LPG ve Akaryakıt Ürünleri Pazarlama A.Ş.	13.545	-	-	13.545
Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş. (**)	-	8.884	-	8.884
Koç Holding A.Ş. (*)	-	8.863	-	8.863
Koçtaş Yapı Marketleri Ticaret A.Ş.	8.292	-	16	8.308
Opet Fuchs Madeni Yağ Sanayi ve Ticaret A.Ş.	8.056	-	-	8.056
Opet Petrolcülük A.Ş.	3.785	-	-	3.785
Tanı Pazarlama İlet. Hiz. A.Ş.	-	1.453	-	1.453
Diğer	265	3.511	222	3.998
	138.874	256.371	10.948	406.193
Eksi: Vadeli alışlardan kaynaklanan finansman gideri	(2.751)	-	-	(2.751)
	136.123	256.371	10.948	403.442

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

26. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

	1 Temmuz - 30 Eylül 2018			Toplam
	Malzeme	Hizmet	Sabit kıymet	
Yurtiçi alımlar				
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş.	13.001	58.896	25	71.922
Ram Dış Ticaret A.Ş.	44.740	-	-	44.740
Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş.	-	19	8.300	8.319
Setur Servis Turistik A.Ş.	-	8.263	-	8.263
AKPA Dayanıklı Tüketim LPG ve Akaryakıt Ürünleri Pazarlama A.Ş.	5.672	-	-	5.672
Koç Sistem Bilgi ve İletişim Hizmetleri A.Ş.	-	2.805	2.560	5.365
Koç Holding A.Ş. (*)	-	3.685	-	3.685
Opet Fuchs Madeni Yağ Sanayi ve Ticaret A.Ş.	3.451	-	-	3.451
Koçtaş Yapı Marketleri Ticaret A.Ş.	3.136	-	22	3.158
Opet Petrolcülük A.Ş.	1.808	-	-	1.808
Tanı Pazarlama İlet. Hiz. A.Ş.	-	471	-	471
Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş. (**)	-	446	-	446
Diğer	537	7.437	-	7.974
	72.345	82.022	10.907	165.274
Eksi: Vadeli alışlardan kaynaklanan finansman gideri	(2.059)	-	-	(2.059)
	70.286	82.022	10.907	163.215

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

26. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

	1 Temmuz - 30 Eylül 2017			Toplam
	Malzeme	Hizmet	Sabit kıymet	
Yurtiçi alımlar:				
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş.	4.375	57.218	53	61.646
Ram Dış Ticaret A.Ş.	26.647	-	-	26.647
Koç Sistem Bilgi ve İletişim Hizmetleri A.Ş.	-	4.442	3.168	7.610
Setur Servis Turistik A.Ş.	-	6.041	-	6.041
Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş.	-	2.081	2.128	4.209
AKPA Dayanıklı Tüketim LPG ve Akaryakıt Ürünleri Pazarlama A.Ş.	4.019	-	-	4.019
Koç Holding A.Ş. (*)	-	2.980	-	2.980
Opet Fuchs Madeni Yağ Sanayi ve Ticaret A.Ş.	2.601	-	-	2.601
Koçtaş Yapı Marketleri Ticaret A.Ş.	2.558	-	9	2.567
Opet Petrolcülük A.Ş.	1.364	-	-	1.364
Tanı Pazarlama İlet. Hiz. A.Ş.	-	434	-	434
Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş.(**)	-	303	-	303
Diğer	234	360	-	594
	41.798	73.859	5.358	121.015
Eksi: Vadeli alışlardan kaynaklanan finansman gideri	(961)	-	-	(961)
	40.837	73.859	5.358	120.054

Yurtdışı malzeme, araç ve hizmet alımları

	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Temmuz- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2017
Ford Motor Company ve iştirakleri	10.193.720	7.437.116	3.602.531	2.085.779

e) Satılan malın maliyeti içinde yer alan Ford Motor Company'ye ödenen lisans bedeli

	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Temmuz- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2017
	82.479	92.528	19.111	35.344

f) Diğer gelirler içinde yer alan Ford Motor Company iştiraki Jiangling Motors Corporation'dan alınan lisans bedeli

	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Temmuz- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2017
	11.690	9.131	5.774	2.913

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

26. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

g) Genel yönetim giderleri içinde yer alan ilişkili vakıf ve kuruluşlara bağışlar

	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Temmuz- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2017
	32.787	19.044	9.471	6.595

h) Şirket'in ilişkili bankalara yatırdığı mevduatlar

İlişkili banka mevduatları	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.		
- TL vadeli mevduat	250.555	105.630
- Yabancı para vadeli mevduat	131.803	-
- TL vadesiz mevduat	71.471	8.005
- Yabancı para vadesiz mevduat	2.440	2.561
	456.269	116.196

ı) Komisyon geliri

	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2017
Koç Finansman A.Ş.	2.085	2.448	466	910
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	1.270	1.499	310	496
	3.355	3.947	776	1.406

i) Komisyon gideri

	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2017
Koç Finansman A.Ş.	49.283	46.620	13.254	17.538
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	26.567	19.157	15.414	6.996
	75.850	65.777	28.668	24.534

Koç Finansman A.Ş. ve Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.'ye ödenen komisyonlar, bayiler tarafından nihai müşterilere yapılan satışlarla ilgili kredi komisyonları olup, kar veya zarar tablosunda satıştan indirimler içerisinde gösterilmektedir.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

26. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

j) Faiz geliri

	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2017
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	10.153	9.012	4.012	2.759

k) Temettü geliri

	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2017
Otokar Otomotiv ve Savunma Sanayi A.Ş.	410	351	-	-

l) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar

Şirket üst düzey yönetim kadrosunu, yönetim kurulu üyeleri, genel müdür, genel müdür yardımcıları, genel müdür ve genel müdür başyardımcısına doğrudan raporlayan direktörler olarak belirlemiştir (Not 2).

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar tutarı, maaş, primler, SGK işveren primi, işsizlik işveren primi ile yönetim kurulu üyelerine ödenen huzur haklarını içermektedir.

Şirketin 2018 yılı ilk 9 aylık dönemde üst düzey yöneticilerine sağladığı faydalar toplamı 12.774 TL'dir (30 Eylül 2017: 11.909 TL).

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

27. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Aşağıdaki tablo 30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Şirket'in yabancı para pozisyonu riskini özetlemektedir. Şirket tarafından tutulan yabancı para varlıkların ve yükümlülüklerin kayıtlı tutarları yabancı para cinslerine göre aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2018

	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	Diğer
1. Ticari alacaklar	2.425.981	14.584	336.468	-
2. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	539.699	367	77.323	15
3. Diğer	410.311	11.406	49.202	-
4. Dönen varlıklar (1 + 2 + 3)	3.375.991	26.357	462.993	15
5. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6. Duran varlıklar (5)	-	-	-	-
7. Toplam varlıklar (4 + 6)	3.375.991	26.357	462.993	15
8. Ticari borçlar	1.427.492	20.062	187.954	1.922
9. Finansal yükümlülükler (*)	3.100.648	-	446.104	-
10. Parasal olan diğer yükümlülükler	6.538	-	941	-
11. Kısa vadeli yükümlülükler (8 + 9 + 10)	4.534.678	20.062	634.999	1.922
12. Finansal yükümlülükler (*)	2.244.736	-	322.960	-
13. Diğer	61.977	-	8.917	-
14. Uzun vadeli yükümlülükler (12+13)	2.306.713	-	331.877	-
15. Toplam yükümlülükler (11 + 14)	6.841.391	20.062	966.876	1.922
16. Net yabancı para (yükümlülük) / varlık pozisyonu (7 - 15)	(3.465.400)	6.295	(503.883)	(1.907)
17. Parasal kalemler net yabancı (yükümlülük) / varlık (1 + 2 + 5 - 8 - 9 - 10 - 12)	(3.813.734)	(5.111)	(544.168)	(1.907)

(*) Şirket'in açık döviz pozisyonu, ağırlıklı olarak yatırımlarını fonlamak amacıyla almış olduğu Avro cinsinden uzun vadeli krediler kaynaklıdır. Şirket, yatırımlarını finanse ettiği bir kısım uzun vadeli Avro kredileri nedeniyle oluşacak kur riskine karşı, Ford Motor Company ile yapmış olduğu ihracat anlaşmaları ile korunmaktadır. Bu kapsamda olan kredilerin TL karşılığı 3.348.547 TL dir (31 Aralık 2017 : 1.862.921 TL). Şirket, 30 Eylül 2018 itibarıyla 187.591 TL (31 Aralık 2017: 69.802 TL) ihraç edilecek mamul stoğuna sahiptir.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

27. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

31 Aralık 2017

	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	Diğer
1. Ticari alacaklar	1.667.304	32.001	342.509	-
2. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	1.043.634	40.104	197.508	102
3. Diğer	215.695	7.702	41.334	-
4. Dönen varlıklar (1 + 2 + 3)	2.926.633	79.807	581.351	102
5. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6. Duran varlıklar (5)	-	-	-	-
7. Toplam varlıklar (4 + 6)	2.926.633	79.807	581.351	102
8. Ticari borçlar	964.733	25.331	190.882	1.429
9. Finansal yükümlülükler (*)	1.783.879	40.000	361.644	-
10. Parasal olan diğer yükümlülükler	5.256	-	651	456
11. Kısa vadeli yükümlülükler (8 + 9 + 10)	2.753.868	65.331	553.177	1.885
12. Finansal yükümlülükler (*)	1.820.166	-	403.093	-
13. Diğer	102.204	-	22.634	-
14. Uzun vadeli yükümlülükler (12+13)	1.922.370	-	425.727	-
15. Toplam yükümlülükler (11 + 14)	4.676.238	65.331	978.904	1.885
16. Net yabancı para (yükümlülük) / varlık pozisyonu (7 - 15)	(1.749.605)	14.476	(397.553)	(1.783)
17. Parasal kalemler net yabancı (yükümlülük) / varlık (1 + 2 + 5 - 8 - 9 - 10 - 12)	(1.863.096)	6.774	(416.253)	(1.783)

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

27. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Döviz kuru riski

Şirket, ağırlıklı olarak Avro ve kısmen de ABD Doları cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır. Şirket'in döviz kuru riski uzun vadeli Avro yatırım kredilerinden oluşmaktadır.

30 Eylül 2018

Yabancı paranın değer kazanması / değer kaybetmesi	Vergi öncesi gelir / (gider) etkisi	
	%10 artarsa	%10 azalırsa
ABD Doları'nın TL karşısında		
ABD Doları net varlığı / (yükümlülüğü)	3.771	(3.771)
ABD Doları riskten korunan kısım	-	-
ABD Doları net etki-gelir / (gider)	3.771	(3.771)
Avro'nun TL karşısında		
Avro net (yükümlülüğü) / varlığı	(350.224)	350.224
Avro riskten korunan kısım	334.855	(334.855)
Avro net etki-gelir / (gider)	(15.369)	15.369
Diğer döviz kurlarının TL karşısında		
Diğer döviz net (yükümlülüğü) / varlığı	(88)	88
Diğer döviz kuru riskten korunan kısım	-	-
Diğer döviz varlıkları net etki-(gider) / gelir	(88)	88

31 Aralık 2017

Yabancı paranın değer kazanması / değer kaybetmesi	Vergi öncesi gelir / (gider) etkisi	
	%10 artarsa	%10 azalırsa
ABD Doları'nın TL karşısında		
ABD Doları net varlığı / (yükümlülüğü)	5.460	(5.460)
ABD Doları riskten korunan kısım	-	-
ABD Doları net etki-gelir / (gider)	5.460	(5.460)
Avro'nun TL karşısında		
Avro net (yükümlülüğü) / varlığı	(179.515)	179.515
Avro riskten korunan kısım	186.292	(186.292)
Avro net etki-gelir / (gider)	6.777	(6.777)
Diğer döviz kurlarının TL karşısında		
Diğer döviz net (yükümlülüğü) / varlığı	(906)	906
Diğer döviz kuru riskten korunan kısım	-	-
Diğer döviz varlıkları net etki-(gider) / gelir	(906)	906

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

27. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

30 Eylül 2018 ve 2017 tarihlerinde sona eren dönemlere ait toplam ihracat ve ithalat tutarlarının TL karşılıklarını gösteren tablo aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018	30 Eylül 2017
Toplam ihracat tutarı	18.779.500	12.410.717
Toplam ithalat tutarı	11.143.834	7.877.430

Şirket'in net varlıkları, gerçekleştirdiği ihracat satışları sebebiyle yabancı para çevrim riskine maruzdur. Şirket, kur riskini azaltabilmek için döviz pozisyonunu dengeleyici bir politika izlemektedir. Şirket, yabancı para biriminde alınan krediler ve ticari borçlarından ötürü ortaya çıkan kur riskini, ilgili yabancı para birimindeki varlıkları ile yönetmektedir.

Faiz oranı riski

Şirket'in faiz oranına duyarlı finansal araçlarını gösteren tablo aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Sabit faizli finansal araçlar		
Finansal varlıklar	1.284.469	1.764.533
Finansal yükümlülükler	3.461.938	1.885.646
Değişken faizli finansal araçlar		
Finansal yükümlülükler	1.886.016	1.718.401

30 Eylül 2018 tarihindeki Avro para birimi cinsinden olan değişken faizli kredilerin yenileme tarihlerindeki faizi 100 baz puan daha yüksek / düşük olup diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, değişken faizli kredilerden oluşan yüksek / düşük faiz gideri sonucu vergi öncesi dönem karı 7.179 TL (31 Aralık 2017: 2.495 TL) daha düşük / yüksek olacaktı.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

27. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Likidite riski

Şirket'in finansal yükümlülüklerinden kaynaklanan likidite riskini gösteren tablo aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2018	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev olmayan finansal yükümlülükler						
Finansal borçlar	5.347.954	5.462.675	822.943	2.299.340	2.105.258	235.134
Ticari borçlar						
-İlişkili taraf	1.311.638	1.313.588	1.313.588	-	-	-
-Diğer	2.715.222	2.744.133	2.744.133	-	-	-
Diğer borçlar						
-İlişkili taraf	4.349	4.349	4.349	-	-	-
-Diğer	93.974	93.974	93.974	-	-	-
Türev finansal yükümlülükler						
Türev finansal araçlar	216	216	-	-	216	-

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

27. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

31 Aralık 2017	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev olmayan finansal yükümlülükler						
Finansal borçlar	3.604.047	3.702.568	485.287	1.310.866	1.830.415	76.000
Ticari borçlar						
-İlişkili taraf	895.559	896.585	896.585	-	-	-
-Diğer	2.921.390	2.941.886	2.941.886	-	-	-
Diğer borçlar						
-İlişkili taraf	31.438	31.438	31.438	-	-	-
-Diğer	56.385	56.385	56.385	-	-	-
Türev finansal yükümlülükler						
Türev finansal araçlar	187	187	-	-	187	-

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

27. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Gerçeğe uygun değer ölçümleri hiyerarşi tablosu

Şirket, finansal tablolarında gerçeğe uygun değerleri ile yansıtılan finansal araçlarını her finansal araç sınıfının değerleme girdilerinin kaynağına göre, üç seviyeli hiyerarşi kullanarak, aşağıdaki şekilde sınıflandırmaktadır.

Seviye 1: Belirlenen finansal araçlar için aktif piyasada işlem gören (düzeltilmemiş) piyasa fiyatı kullanılan değerleme teknikleri

Seviye 2: Dolaylı veya dolaysız gözlemlenebilir girdi içeren diğer değerleme teknikleri

Seviye 3: Gözlemlenebilir piyasa girdilerini içermeyen değerleme teknikleri

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla, Şirket'in gerçeğe uygun değer ile takip ettiği finansal varlık ve yükümlülüklerin hiyerarşi tablosu aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2018

	Seviye 1 (*)	Seviye 2 (**)	Seviye 3
Gerçeğe uygun değer ile gösterilen varlıklar			
Türev finansal varlıklar	-	-	-
Gerçeğe uygun değer farkı diğer gelire yansıtılan finansal varlıklar - Otokar	11.670	-	-
Toplam varlıklar	11.670	-	-
Gerçeğe uygun değer ile gösterilen yükümlülükler			
Türev finansal yükümlülükler	-	216	-
Toplam yükümlülükler	-	216	-

(*) Borsada finansal durum tablosu tarihi itibarıyla oluşan piyasa fiyatları ile değerlendirilmiştir.

(**) Rayiç değeri, birinci seviyenin içerdiği borsa fiyatlarının dışında ilgili varlık için dolaysız (fiyat gibi) veya dolaylı (fiyatlardan türetilen) gözlemlenebilen girdilerden hesaplanmıştır.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

27. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

31 Aralık 2017

	Seviye 1 (*)	Seviye 2 (**)	Seviye 3
Gerçeğe uygun değer ile gösterilen varlıklar			
Türev finansal varlıklar	-	4.531	-
Gerçeğe uygun değer farkı diğer gelire yansıtılan finansal varlıklar - Otokar	17.406	-	-
Toplam varlıklar	17.406	4.531	-
Gerçeğe uygun değer ile gösterilen yükümlülükler			
Türev finansal yükümlülükler	-	187	-
Toplam yükümlülükler	-	187	-

(*) Borsada finansal durum tablosu tarihi itibarıyla oluşan piyasa fiyatları ile değerlendirilmiştir.

(**) Rayiç değeri, birinci seviyenin içerdiği borsa fiyatlarının dışında ilgili varlık için dolaysız (fiyat gibi) veya dolaylı (fiyatlardan türetilen) gözlemlenebilen girdilerden hesaplanmıştır.

28. NAKİT AKIŞ RİSKİNDEN KORUNMA İŞLEMLERİ

Şirket uluslararası piyasalardan, uzun vadeli değişken faizli yabancı para kredi kullanmaktadır. Şirket, uluslararası piyasalardan sağladığı değişken faizli kredilerin bir bölümünü uzun vadeli swap işlemleriyle sabitleyerek faiz riskinden korunmaktadır.

Şirket, 30 Eylül 2018 itibarıyla 3 Kasım 2019 vadeli 38.571.429 Avro tutarında kullanmış olduğu kredisine ilişkin nakit akımlarından doğacak faiz riskini, faiz takası ile finansal korumaya tabi tutmuştur. Takas kontratının vade, ödeme, faiz değişim tarihleri gibi kritik şartları 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla finansal korunma konusu olan yabancı para kredinin kritik şartları ile uyumludur. Söz konusu takas işleminin 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla hesaplanan gerçeğe uygun değeri 216 TL tutarında olup finansal durum tablosunda, uzun vadeli yükümlülükler altında gösterilmektedir.

Türev finansal araçlar

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Türev finansal yükümlülükler	216	187
	216	187

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

28. NAKİT AKIŞ RİSKİNDEN KORUNMA İŞLEMLERİ (Devamı)

Şirket, 2018 yılı Temmuz ayı içerisinde vadesi dolacak olan Avro para biriminden bir kısım kredilerinin geri ödemelerindeki kur değişim riskinden korunmak amacıyla ilgili kredi bakiyeleri kadar nakit varlığına dövizli forward işlemi uygulamıştır. Söz konusu dövizli forward işlemi 2018 yılı Temmuz ayı içerisinde gerçekleşmiştir.

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Türev finansal varlıklar	-	4.531
	-	4.531

Yatırım maliyetleri ile ilgili yabancı para cinsinden uzun vadeli krediler (türev olmayan korunma aracı) ile ihracata konu ticari araçların gerçekleşen ve gelecekte beklenen satışlarından elde edilecek kuvvetle muhtemel yabancı para kazanımlar (korunmaya konu kalem) arasında kur riski açısından etkin bir nakit akış korunması ilişkisi bulunmaktadır. Şirket, Ford Motor Company ile yapmış olduğu üretim anlaşmaları çerçevesinde 1 Nisan 2013'ten itibaren 2024 yılı Haziran ayına kadar yapılacak tahmini satış hasılatlarının bir bölümünü uzun vadeli kredi borçları ile ilişkilendirecektir.

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Nakit akış riskinden korunma fonu		
Yıl içerisinde diğer kapsamlı gelire sınıflanan kısım	1.226.572	392.450
Kar veya zarar tablosuna sınıflanan kısım	(271.598)	(183.786)
	954.974	208.664

29. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİR / (GİDERLER)

	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Temmuz- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2017
Yatırım faaliyetlerinden gelirler				
Temettü gelirleri	410	351	-	-
Sabit kıymet satış karı	-	12	-	-
	410	363	-	-

	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Temmuz- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2017
Yatırım faaliyetlerinden giderler				
Sabit kıymet satış zararı	(3.616)	(1.685)	(1.446)	(205)
	(3.616)	(1.685)	(1.446)	(205)

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

30. ERTELENMİŞ GELİRLER

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Alınan avanslar	12.158	10.929
	12.158	10.929

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Uzun vadeli ertelenmiş gelirler	6.846	7.450
	6.846	7.450

31. DİĞER UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Diğer uzun vadeli yükümlülükler (*)	81.714	115.631
	81.714	115.631

(*) Şirket, bir kısım kamyon filo satışlarını geri alım taahhüt anlaşması kapsamında gerçekleştirmekte ve bu kapsamdaki satışlarını "Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler" içinde takip etmektedir. Geri alım taahhütleri ortalama 3 yıldır.

32. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

Şirket'in, inovasyon çalışmalarını desteklemek kapsamında, ulaşım araçlarının bireysel ve toplu kullanımını yeniden modelleyen algoritmik temelli uygulamanın web sitesi üzerinden geliştirilmesi, iyileştirilmesi ve kullanıcı edinilmesi amacıyla kurulan Rezervis Mobil Teknoloji A.Ş.'de %25'lik payı bulunmaktadır.

a) Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018		31 Aralık 2017	
	İştirak oranı (%)	Tutar	İştirak oranı (%)	Tutar
Rezervis Mobil Teknoloji A.Ş.	25	1.006	-	-
		1.006		-

b) Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dönem içi hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2018	2017
1 Ocak	1.027	-
Kar / (zararlarından) paylar	(21)	-
30 Eylül	1.006	-

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

33. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

Yatırım teşviklerini düzenleyen 2009/15199 sayılı "Yatırımlarda Devlet Yardımları Hakkında Bakanlar Kurulu Kararı" kapsamında Şirket, Yeni Nesil Transit ve yeni ürün Transit Custom modeli yatırımları için %30 yatırıma katkı oranına sahip Büyük Ölçekli Yatırım Teşvik Belgesi almış olup ilgili yatırım teşvik belgesi kapsamında toplamda 559.295 TL'lik yatırım harcaması yapmış, 2013 yılında belge kapanmıştır.

Yatırım teşvik sistemini yeniden düzenleyen 2012/3305 sayılı "Yatırımlarda Devlet Yardımları Hakkında Bakanlar Kurulu Kararı" kapsamında;

- Kocaeli Gölcük Fabrikası'nda Yeni Nesil Transit harcamaları için 2013 yılında 1.194.398 TL tutarında (2017 yılında 1.300.573 TL yatırım harcaması ile tamamlanmış, belge kapama süreci devam etmektedir),
- Kocaeli Yeniköy Fabrikası'nda Yeni model Transit Courier yatırımı için 2013 yılında 697.394 TL tutarında (2016 yılında 798.311 TL yatırım harcaması ile tamamlanarak 2018 yılında belge kapatılmıştır),
- Eskişehir İnönü Fabrikası'nda Ford Cargo Kamyon ve Ford Transit araçlarında kullanılmak üzere yeni 6 ve 4 silindirli motor üretimi için 2013 yılında 187.379 TL tutarında,
- Eskişehir İnönü Fabrikası'nda Euro 6 emisyonlu kamyon imalat tevsii yatırımı için 2014 yılında 331.362 TL tutarında,
- Kocaeli Fabrikaları'nda üretimi devam eden Ford Transit, Ford Transit Courier ve Ford Transit Custom modellerine ilişkin yapacağı yenileme ve fabrika modernizasyon yatırımları için 2016 yılında 849.160 TL tutarında, Öncelikli Yatırım Teşvik Belgeleri almıştır. Söz konusu yatırımlar, %40 yatırıma katkı oranına sahip olup, 1 milyar TL'yi aşan Kocaeli Gölcük Fabrikası yatırımı %10 ilave yatırıma katkı oranından faydalanmaktadır. 13.02.2017 tarihli 2017/9917 Sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile; 01.01.2017 - 31.12.2017 tarihleri arasında gerçekleştirilecek yatırım harcamaları için yatırıma katkı oranına 15 puan ilave edilmiştir. Bu süre 25.12.2017 tarihli 2017/11175 Sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile 31.12.2018 tarihine kadar uzatılmıştır.

34. FİNANSAL DURUM TABLOSU TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Şirket Yönetim Kurulu 17 Ekim 2018 tarihli toplantısında, 1 tam TL'lik hisseye brüt 1,15 tam Türk Lirası (net 97,75 Kuruş) olmak üzere brüt %115 (net %97,75) oranında ve toplam 403.547 TL nakit temettü dağıtım kararı almış ve bu kararın 16 Kasım 2018'de yapılacak Olağanüstü Genel Kurul'un onayına sunulmasına karar vermiştir.

35. DİĞER HUSUSLAR

Finansal tabloları önemli ölçüde etkileyen ya da finansal tabloların açık, yorumlanabilir ve anlaşılabilir olması açısından açıklanması gerekli başka bir husus bulunmamaktadır.