

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLAR VE SINIRLI DENETİM RAPORU**



ARA DÖNEM FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

Ford Otomotiv Sanayi A.Ş. Genel Kurulu'na

Giriş

Ford Otomotiv Sanayi A.Ş.'nin ("Şirket") 30 Haziran 2022 tarihli ilişikteki finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait kar veya zarar tablosunun, diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynaklar değişim tablosunun ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özetinin ve diğer açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34'e ("TMS 34") "Ara Dönem Finansal Raporlama" uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

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

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem finansal bilgilerin, Ford Otomotiv Sanayi A.Ş.'nin 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla finansal durumunun, finansal performansının ve aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ilişkin nakit akışlarının TMS 34'e uygun olarak, doğru ve gerçeğe uygun bir görünümünü sağlamadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

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

Ediz Günsel, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 28 Temmuz 2022

PwC Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.
BJK Plaza, Süleyman Seba Caddesi No:48 B Blok Kat:9 Akaretler Beşiktaş 34357 İstanbul-Turkey
T: +90 212 326 6060, F: +90 212 326 6050, www.pwc.com.tr Mersis Numaramız: 0-1460-0224-0500015

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ALTI 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	7-78
NOT 1 ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7
NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	7-28
NOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	28
NOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	29
NOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR	29
NOT 6 FİNANSAL BORÇLAR	29-31
NOT 7 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	31-35
NOT 8 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR	35
NOT 9 STOKLAR	36
NOT 10 MADDİ DURAN VARLIKLAR	37-39
NOT 11 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	39-40
NOT 12 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER	41
NOT 13 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	41-43
NOT 14 TAAHHÜTLER	44
NOT 15 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	44-45
NOT 16 DİĞER DÖNEN VARLIKLAR	46
NOT 17 ÖZKAYNAKLAR	46-49
NOT 18 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	49-50
NOT 19 ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ, PAZARLAMA GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	51
NOT 20 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	52
NOT 21 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR / GİDERLER	52
NOT 22 FİNANSMAN GELİRLERİ	53
NOT 23 FİNANSMAN GİDERLERİ	53
NOT 24 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	53-57
NOT 25 PAY BAŞINA KAZANÇ	58
NOT 26 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	58-65
NOT 27 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	66-72
NOT 28 NAKİT AKIŞ RİSKİNDEN KORUNMA İŞLEMLERİ	73
NOT 29 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİR / GİDERLER	74
NOT 30 ERTELENMİŞ GELİRLER	74
NOT 31 DİĞER UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	74
NOT 32 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI	75
NOT 33 DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI	76
NOT 34 İŞTİRAKLER, İŞ ORTAKLIKLARI VE BAĞLI ORTAKLIKLARDAKİ YATIRIMLAR	77
NOT 35 DİĞER DURAN VARLIKLAR	77
NOT 36 FİNANSAL DURUM TABLOSU TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	78

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2022 VE 31 ARALIK 2021 TARİHLERİ İTİBARIYLA FİNANSAL DURUM TABLOLARI

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

		Cari dönem sınırlı denetimden geçmiş 30 Haziran 2022	Geçmiş dönem bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2021
	Notlar		
Varlıklar			
Dönen varlıklar		40.038.923	32.813.852
Nakit ve nakit benzerleri	4	13.541.737	14.173.931
Ticari alacaklar			
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	26	8.057.197	7.914.177
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	7	4.059.869	3.492.571
Diğer alacaklar			
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	8	61.682	820
Stoklar	9	11.632.475	5.269.306
Peşin ödenmiş giderler	12	492.161	303.696
Diğer dönen varlıklar	16	2.193.802	1.659.351
Duran varlıklar		22.988.373	9.979.001
Finansal yatırımlar	5	59.769	49.913
Ticari alacaklar			
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	7	30.283	37.579
Maddi duran varlıklar	10	6.497.005	5.149.083
Maddi olmayan duran varlıklar	11	2.145.407	1.486.777
Kullanım hakkı varlıkları	32	71.528	68.767
Peşin ödenmiş giderler	12	4.172.678	1.421.793
Ertelenmiş vergi varlığı	24	2.680.134	1.715.971
İştirakler, iş ortaklıkları ve bağlı ortaklıklardaki yatırımlar	34	14.209	12.959
Türev finansal varlıklar	28	198.313	36.159
Diğer duran varlıklar	35	7.119.047	-
Toplam varlıklar		63.027.296	42.792.853

1 Ocak - 30 Haziran 2022 altı aylık ara hesap dönemine ait finansal tablolar yayımlanmak üzere Yönetim Kurulu'nun 28 Temmuz 2022 tarihli toplantısında onaylanmıştır.

İlişikteki notlar, finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2022 VE 31 ARALIK 2021 TARİHLERİ İTİBARIYLA FİNANSAL DURUM TABLOLARI

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

	Notlar	Cari dönem sınırlı denetimden geçmiş 30 Haziran 2022	Geçmiş dönem bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2021
Kaynaklar			
Kısa vadeli yükümlülükler		35.058.540	20.782.144
Kısa vadeli borçlanmalar			
- Banka kredileri	6	13.698.012	4.473.375
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları			
- Banka kredileri	6	3.760.692	3.733.404
- Kiralama işlemlerinden borçlar	6	50.465	50.140
Ticari borçlar			
- İlişkili taraflara ticari borçlar	26	3.870.885	2.106.450
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	7	12.350.297	9.272.218
Diğer borçlar			
- İlişkili taraflara diğer borçlar	26	-	38.246
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	8	389.433	220.755
Ertelenmiş gelirler	30	83.129	64.730
Kısa vadeli karşılıklar			
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	13	406.700	390.161
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	15	436.858	419.560
Dönem karı vergi yükümlülüğü	24	12.069	13.105
Uzun vadeli yükümlülükler		16.300.157	11.862.171
Uzun vadeli borçlanmalar			
- Banka kredileri	6	14.774.339	10.749.405
- Kiralama işlemlerinden borçlar	6	51.292	49.903
Uzun vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	15	831.972	568.497
- Diğer uzun vadeli karşılıklar	13	542.188	416.018
Ertelenmiş gelirler	30	86.237	63.183
Diğer uzun vadeli yükümlülükler	31	14.129	14.129
Türev finansal yükümlülükler	28	-	1.036
Özkaynaklar	17	11.668.599	10.148.538
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)		(248.101)	(125.723)
- Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar		55.852	46.489
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler / (giderler)			
- Nakit akış riskinden korunma (kayıpları)		(3.502.308)	(3.191.233)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		1.220.744	766.316
Geçmiş yıllar karları		7.257.593	3.472.846
Net dönem karı		6.505.981	8.801.005
Toplam kaynaklar		63.027.296	42.792.853

İlişikteki notlar, finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2022 VE 2021 TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT KAR VEYA ZARAR TABLOLARI

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

	Notlar	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak 2022 - 30 Haziran 2022	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Nisan 2022 - 30 Haziran 2022	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak 2021 - 30 Haziran 2021	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Nisan 2021 - 30 Haziran 2021
Sürdürülen faaliyetler					
Hasılat	18	60.730.086	32.853.661	26.786.744	10.532.602
Satışların maliyeti	18	(51.857.680)	(27.700.369)	(23.201.463)	(9.015.394)
Brüt kar		8.872.406	5.153.292	3.585.281	1.517.208
Pazarlama giderleri	19	(1.085.625)	(605.526)	(441.659)	(232.435)
Genel yönetim giderleri	19	(669.387)	(383.760)	(309.260)	(139.213)
Araştırma ve geliştirme giderleri	19	(581.686)	(304.971)	(274.316)	(144.797)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	21	1.404.672	596.402	601.796	220.536
Esas faaliyetlerden diğer giderler	21	(771.170)	(409.009)	(359.602)	(139.715)
Esas faaliyet karı		7.169.210	4.046.428	2.802.240	1.081.584
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	29	5.197	1.596	2.464	-
Yatırım faaliyetlerinden giderler	29	(17.263)	(1.037)	(1.466)	(1.466)
Finansman geliri / (gideri) öncesi faaliyet karı		7.157.144	4.046.987	2.803.238	1.080.118
Finansman gelirleri	22	4.514.302	2.986.764	1.279.414	508.840
Finansman giderleri	23	(6.015.294)	(3.662.820)	(1.290.127)	(613.612)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı		5.656.152	3.370.931	2.792.525	975.346
Sürdürülen faaliyetler vergi geliri / (gideri)		849.829	333.271	26.052	23.857
- Dönem vergi gideri	24	(50.761)	(18.481)	(25.929)	(13.028)
- Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	24	900.590	351.752	51.981	36.885
Dönem karı		6.505.981	3.704.202	2.818.577	999.203
Nominal değeri 1 Kr olan pay başına kazanç	25	18,54 Kr	10,56 Kr	8,03 Kr	2,85 Kr

İlişikteki notlar, finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2022 VE 2021 TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

	Notlar	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak 2022 - 30 Haziran 2022	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Nisan 2022 - 30 Haziran 2022	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak 2021 - 30 Haziran 2021	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Nisan 2021 - 30 Haziran 2021
Dönem karı		6.505.981	3.704.202	2.818.577	999.203
Diğer kapsamlı gelir / (gider)					
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar					
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm (kayıpları) / kazançları	17	(152.973)	(169.034)	(16.517)	(20.578)
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar / (kayıplar)	17	9.856	(281)	(5.680)	(11.937)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler					
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları), vergi etkisi	17	30.595	33.807	3.303	4.115
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar / (kayıplar), vergi etkisi	17	(493)	14	284	597
Kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacaklar					
Nakit akış riskinden korunmaya ilişkin diğer kapsamlı gelir / (gider)	17	(344.543)	(217.637)	(459.002)	(83.898)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler					
Nakit akış riskinden korunmaya ilişkin diğer kapsamlı gelir, vergi etkisi	17	33.468	22.476	102.128	29.530
Diğer kapsamlı gelir / (gider)		(424.090)	(330.655)	(375.484)	(82.171)
Toplam kapsamlı gelir		6.081.891	3.373.547	2.443.093	917.032

İlişikteki notlar, finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2022 VE 2021 TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI

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

				Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak 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)	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları)	Nakit akış riskinden korunma (kayıpları) / kazançları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Birikmiş karlar Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı	Toplam öz kaynaklar
1 Ocak 2021 itibarıyla bakiyeler	350.910	27.920	8	41.600	(18.359)	(1.431.512)	410.493	3.467.929	4.194.913	7.043.902
Yeniden düzeltmelerin etkisi (Not 2.5)	-	-	-	-	-	-	-	(258.400)	-	(258.400)
Yeniden Düzenlenmiş 1 Ocak 2021 itibarıyla bakiyeler	350.910	27.920	8	41.600	(18.359)	(1.431.512)	410.493	3.209.529	4.194.913	6.785.502
Dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	-	2.818.577	2.818.577
Diğer kapsamlı gelir / (gider)	-	-	-	(5.396)	(13.214)	(356.874)	-	-	-	(375.484)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	(5.396)	(13.214)	(356.874)	-	-	2.818.577	2.443.093
Transferler	-	-	-	-	-	-	223.530	3.971.383	(4.194.913)	-
Kar payları (Not 17)	-	-	-	-	-	-	-	(2.252.842)	-	(2.252.842)
30 Haziran 2021 itibarıyla bakiyeler	350.910	27.920	8	36.204	(31.573)	(1.788.386)	634.023	4.928.070	2.818.577	6.975.753
1 Ocak 2022 itibarıyla bakiyeler	350.910	27.920	8	46.489	(125.723)	(3.191.233)	766.316	3.472.846	8.801.005	10.148.538
Dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	-	6.505.981	6.505.981
Diğer kapsamlı gelir / (gider)	-	-	-	9.363	(122.378)	(311.075)	-	-	-	(424.090)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	9.363	(122.378)	(311.075)	-	-	6.505.981	6.081.891
Transferler	-	-	-	-	-	-	454.428	8.346.577	(8.801.005)	-
Kar payları (Not 17)	-	-	-	-	-	-	-	(4.561.830)	-	(4.561.830)
30 Haziran 2022 itibarıyla bakiyeler	350.910	27.920	8	55.852	(248.101)	(3.502.308)	1.220.744	7.257.593	6.505.981	11.668.599

İlişikteki notlar, finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2022 VE 2021 TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

		Cari dönem sınırlı denetimden geçmiş 30 Haziran 2022	Geçmiş dönem sınırlı denetimden geçmiş 30 Haziran 2021
	Notlar		
İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları		7.163.370	248.800
Dönem karı		6.505.981	2.818.577
Dönem Net Karı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		4.210.681	1.214.403
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	10,11,32	584.235	509.926
Stok değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler	9	5.687	(8.913)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		146.113	(23.982)
Dava ve / veya ceza karşılıkları ile ilgili düzeltmeler	13	3.008	15.490
Garanti karşılıkları ile ilgili düzeltmeler	13	459.425	158.427
Diğer karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		(48.518)	(63.748)
Kar payı geliri ile ilgili düzeltmeler	29	(2.929)	(2.343)
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	22	(333.338)	(514.165)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	23	259.715	110.898
Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler	24	(849.829)	(26.052)
Vadeli satışlardan kaynaklanan kazanılmamış finansman geliri	21	(249.184)	(184.815)
Vadeli alımlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman gideri	21	471.211	303.064
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar ile ilgili düzeltmeler	29	14.995	1.345
Yatırım ya da finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışlarına neden olan diğer kalemlere ilişkin düzeltmeler		3.750.090	939.271
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(2.969.110)	(3.474.295)
Ticari alacaklardaki (artış) / azalış ile ilgili düzeltmeler		(698.543)	(172.403)
Stoklardaki (artışlar) / azalışlar ile ilgili düzeltmeler		(6.368.856)	(2.172.507)
Peşin ödenmiş giderlerdeki (artış) / azalış		(183.230)	(170.662)
Ticari borçlardaki artış / (azalış) ile ilgili düzeltmeler		4.858.874	(1.513.045)
Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki (artış) / azalış		(749.240)	555.422
Faaliyetlerle ilgili diğer yükümlülüklerdeki artış / (azalış)		171.885	(1.100)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		7.747.552	558.685
Ödenen faiz		(475.690)	(318.013)
Alınan faiz		232.824	189.326
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	15	(18.313)	(9.862)
Diğer karşılıklara ilişkin ödemeler		(271.206)	(124.980)
Vergi ödemeleri		(51.797)	(46.356)
Yatırım Faaliyetlerinde Kullanılan Nakit Akışları		(12.456.168)	(994.063)
Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		6.216	9.400
Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(1.818.653)	(434.119)
Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(770.243)	(239.508)
Verilen nakit avans ve borçlar		(2.756.120)	(332.179)
Alınan temettüler	29	2.929	2.343
Bağlı ortaklıkların kontrolünün elde edilmesine yönelik ödemelere ilişkin nakit çıkışları	35	(7.119.047)	-
İştiraklerin pay alımı/sermaye artırımı sebebiyle oluşan nakit çıkışları		(1.250)	-
Finansman Faaliyetlerinde (Kullanılan) / Elde Edilen Nakit Akışları		4.721.214	(2.319.877)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	6	16.235.863	4.512.004
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	6	(7.087.919)	(4.978.186)
Ödenen temettüler	17	(4.561.830)	(2.252.842)
Ödenen faiz		(217.210)	(113.654)
Alınan faiz		393.948	539.508
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	6	(41.638)	(26.707)
Nakit ve nakit benzerlerindeki net (azalış) / artış		(571.584)	(3.065.140)
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri		14.106.240	8.073.629
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri	4	13.534.656	5.008.489

İlişikteki notlar, finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ALTI 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 Grubu 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 yerleşkesinde ise Ford Trucks 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	
	2022 Haziran	2021 Haziran	2022 Haziran	2021 Aralık
Saat ücretli	10.505	9.366	10.486	10.261
Aylık ücretli	3.557	3.062	3.659	3.463
	14.062	12.428	14.145	13.724

30 Haziran 2022 itibarıyla Sancaktepe Ar-Ge merkezinde 1.406, Kocaeli yerleşkesi içerisindeki Ar-Ge merkezinde 249, Eskişehir yerleşkesi içerisindeki Ar-Ge merkezinde 121, ve ODTU Teknokent ofisimizde 20 Ar-Ge personeli olmak üzere toplam 1.796 (31 Aralık 2021: 1.688) 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.

Finansal tablolar, SPK’nın 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri II, 14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümlerine uygun olarak, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yayımlanan uluslararası standartlarla uyumlu olacak şekilde Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar esas alınarak hazırlanmıştır. KGK, 20 Ocak 2022 tarihinde, Türkiye Finansal Raporlama Standartları, Büyük ve Orta Boy İşletmeler için Finansal Raporlama Standardı Kapsamında Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlamanın Uygulanması ile ilgili açıklamada bulunmuştur.

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ALTI 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)

Buna göre, TFRS'yi uygulayan işletmelerin 2021 yılına ait finansal tablolarında TMS 29 - Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama ("TMS 29") kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunmadığı belirtilmiştir. Bu finansal tabloların hazırlanmış olduğu tarih itibarıyla KGK tarafından TMS 29 kapsamında yeni bir açıklama yapılmamış olup, 30 Haziran 2022 tarihli finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

Finansal tablolar, KGK tarafından 15 Nisan 2019 tarihinde yayımlanan "TMS Taksonomisi Hakkında Duyuru" ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur. Şirket, 30 Haziran 2022 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ilişkin finansal tablolarını TMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem finansal tabloların Şirket'in 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık finansal tablolarıyla birlikte okunması gerekir.

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 Haziran 2022 tarihi itibarıyla hazırlanmış finansal durum tablosunu 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla hazırlanmış finansal durum tablosu ile 1 Ocak – 30 Haziran 2022 dönemine ait kar veya zarar tablosu, diğer kapsamlı gelir tablosu, nakit akış tablosu ve özkaynaklar değişim tablosunu da 1 Ocak – 30 Haziran 2021 dönemine 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 2022 tarihinden itibaren geçerli olan yeni ve revize edilmiş standartlar ve yorumlardan kendi faaliyet konusu ile ilgili olanları uygulamıştır.

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

- **TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16 'daki değişiklikler - Gösterge faiz oranı reformu Faz 2 (1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla yürürlüktedir);** Bu Faz 2 değişiklikleri, bir gösterge faiz oranının alternatifiyle değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan hususları ele almaktadır. Faz 2 değişiklikleri, IBOR reformundan doğrudan etkilenen riskten korunma ilişkilerine belirli TMS 39 ve TFRS 9 riskten korunma muhasebesi gerekliliklerinin uygulanmasında geçici ek kolaylıklar sağlar. Bu değişikliğin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerinde önemli bir etkisi bulunmamaktadır.

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ALTI 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 4 Sigorta Sözleşmeleri'nde yapılan değişiklikler - TFRS 9'un uygulanmasının ertelenmesi (1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla yürürlüktedir);** Bu değişiklikler TFRS 17'nin uygulanma tarihini 2 yıl süreyle erteleyerek 1 Ocak 2023'e ertelemiştir. Bu değişiklikler, TFRS 4'teki TFRS 9 Finansal Araçlar standardının uygulanmasına ilişkin geçici muafiyetin belirlenmiş tarihini 1 Ocak 2023'e ertelemiştir. Bu değişikliğin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.
- **TFRS 16 'Kiralamalar' - COVID 19 kira imtiyazları kolaylaştırıcı uygulamanın uzatılmasına ilişkin değişiklikler (1 Nisan 2021 tarihi itibarıyla yürürlüktedir);** COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Mayıs 2020'de, UMSK UFRS 16 Kiralamalar standardında yayımladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir. 31 Mart 2021 tarihinde, UMSK kolaylaştırıcı uygulamanın tarihini 30 Haziran 2021'den 30 Haziran 2022'ye uzatmak için ilave bir değişiklik yayınlamıştır. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirmeyi seçebilirler. Bu uygulama kolaylığı çoğu zaman kira ödemelerinde azalmayı tetikleyen olay veya koşulun ortaya çıktığı dönemlerde kira imtiyazının değişken kira ödemesi olarak muhasebeleştirilmesine neden olur. Bu değişikliğin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.
- b. 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar:**
- **TFRS 3, TMS 16, TMS 37'de yapılan dar kapsamlı değişiklikler ve TFRS 1, TFRS 9, TMS 41 ve TFRS 16'da yapılan bazı yıllık iyileştirmeler;** 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
 - **TFRS 3 'İşletme Birleşmeleri'nde yapılan değişiklikler;** bu değişiklik İşletme birleşmeleri için muhasebe gerekliliklerini değiştirmeden TFRS 3'te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeveye yapılan bir referansı güncellemektedir.
 - **TMS 16 'Maddi Duran Varlıklar' da yapılan değişiklikler;** bir şirketin, varlık kullanıma hazır hale gelene kadar üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirin maddi duran varlığın tutarından düşülmesini yasaklamaktadır. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyeti kar veya zarara yansıtacaktır.
 - **TMS 37, 'Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar' da yapılan değişiklikler'** bu değişiklik bir sözleşmeden zarar edilip edilmeyeceğine karar verirken şirketin hangi maliyetleri dahil edeceğini belirtir.

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

Bu değişikliğin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ALTI 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)

- **TMS 1, "Finansal Tabloların Sunuluşu" standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği;** yürürlük tarihi 1 Ocak 2024 ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerine ertelenmiştir. TMS 1, "Finansal Tabloların Sunuluşu" standardında yapılan bu dar kapsamlı değişiklikler, raporlama dönemi sonunda mevcut olan haklara bağlı olarak yükümlülüklerin cari veya cari olmayan olarak sınıflandırıldığını açıklamaktadır. Sınıflandırma, raporlama tarihinden sonraki olaylar veya işletmenin beklentilerinden etkilenmemektedir (örneğin, bir imtiyazın alınması veya sözleşmenin ihlali). Değişiklik ayrıca, TMS 1'de bir yükümlülüğün "ödenmesi"nin neyi ifade ettiğini açıklığa kavuşturmaktadır. Bu değişikliğin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.
- **TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8'deki dar kapsamlı değişiklikler,** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler muhasebe politikası açıklamalarını iyileştirmeyi ve finansal tablo kullanıcılarının muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikleri ayırt etmelerine yardımcı olmayı amaçlamaktadır. Bu değişikliğin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.
- **TMS 12, Tek bir işlemten kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergiye ilişkin değişiklik,** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, şirketler tarafından ilk defa finansal tablolara alındığında vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farkların eşit tutarlarda oluşmasına neden olan işlemler üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirmelerini gerektirmektedir. Bu değişikliğin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.
- **TFRS 17, 'Sigorta Sözleşmeleri', Aralık 2021'de değiştirildiği şekliyle;** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4'ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir. Bu değişikliğin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

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).

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ALTI 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 alacaklar, değer düşüklüğü karşılığı 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.

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 zararlarının hesaplamasında, Şirket geçmiş kredi zararı deneyimleri ile birlikte geleceğe yönelik tahminleri de dikkate almaktadır. Beklenen kredi zarar karşılıklarındaki değişim gelir tablosunda "esas faaliyetlerden diğer gelirler / giderler" hesabında muhasebeleştirilmektedir.

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.

Şirket, yurt içi 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 değer düşük olanıyla 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).

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.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ALTI 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)

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 ve 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

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.

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ALTI 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)

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

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.

"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 muhasebeleştirmelerde 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 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.

"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.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ALTI 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 yapılacağı 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 HAZİRAN 2022 ALTI 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.

Hasılatın kaydedilmesi

Şirket, hasılatı aşağıda yer alan beş aşamalı model kapsamında finansal tablolarında muhasebelemektedir.

- Müşteri sözleşmelerinin belirlenmesi,
- Sözleşmelerdeki performans yükümlülüklerinin belirlenmesi,
- Sözleşmelerdeki işlem fiyatının belirlenmesi,
- İşlem fiyatının sözleşmelerdeki performans yükümlülüklerine dağıtılması,
- Her performans yükümlülüğü yerine getirildiğinde hasılatın muhasebeleştirilmesi.

Şirket aşağıdaki şartların tamamının karşılanması durumunda müşterisi ile yaptığı bir sözleşmeyi hasılat olarak muhasebeleştirir:

- Sözleşmenin tarafları sözleşmeyi (yazılı, sözlü ya da diğer ticari teamüllere uygun olarak) onaylamış ve kendi edimlerini yerine getirmeyi taahhüt etmiştir.
- Şirket, devredilecek mal veya hizmetlerle ilgili her bir tarafın haklarını tanımlayabilmektedir,
- Şirket, devredilecek mal veya hizmetler için yapılacak ödeme koşullarını tanımlayabilmektedir,
- Sözleşme özü itibarıyla ticari niteliktedir,
- Şirket'in müşteriye devredilecek mal veya hizmetler karşılığı bedel tahsil edecek olması muhtemeldir.

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.

Yurt içi araç ve yedek parça satışlarında önemli riskler ve faydalar alıcıya fatura kesildiğinde devredilmektedir. Ancak, Şirket yurt içi satışlarında yüksek ihtimalle uygulanacak bir geri alım taahhütünde bulunduyorsa, 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).

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ALTI 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)

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. Ford Motor Company'ye yapılan yurt dışı araç satışlarında önemli riskler ve faydalar "Final Assignment to Ship" teslimat yöntemi doğrultusunda devredilir. Satışa hazır araçlar gemi sevkleri ile eşleştirilerek faturalandırılmakta ve gelir kaydedilmektedir. Yurt dışı 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).

Üçüncü bir taraf mal veya hizmetin müşteriye sağlanması sürecine müdahil olduğunda Şirket, edim yükümlülüğünü belirlerken, taahhüdünün niteliğinin belirlenen mal veya hizmeti bizzat sağlamaya (asil) veya diğer taraflarca sağlanan bu mal veya hizmetin satışına aracılık etmeye (vekil) yönelik olup olmadığını değerlendirir. Buna göre Şirket, belirlenmiş mal veya hizmeti, o mal veya hizmeti müşteriye devretmeden önce kontrol ediyorsa satış işleminin gerçekleşmesi hususunda asil olarak hareket etmektedir. Söz konusu durumda edim yükümlülüğünü yerine getirdiğinde (veya getirdikçe), devredilen belirlenmiş mal veya hizmet karşılığında hak etmeyi beklediği bedelin brüt tutarı kadar hasılatı finansal tablolara alır.

Şirket, edim yükümlülüğü belirlenmiş mal veya hizmetin diğer taraflarca temin edilmesine aracılık etmekse ise vekil durumundadır ve söz konusu edim yükümlülüğü için hasılatı finansal tablolara yansıtamaz.

Şirket, performans sonuçları doğrultusunda bayilerine kota ve teşvik prim ödemeleri yapmaktadır. Bu ödemeler için bilanço tarihi itibarıyla hesaplanan tutarlar bilançoda diğer borçlar hesabına, kar veya zarar tablosunda satış indirimleri olarak hasılat hesabına kaydedilmektedir.

Ürünler ile birlikte Şirket'in müşterilerine verdiği, satılan araca göre süreleri 2-3-4 yıl arası değişen yasal garanti taahhütleri vardır. Bu yasal garanti taahhütleri kanunlar tarafından zorunlu kılınan, üründen bağımsız olarak bir fiyatı olmayan ve bağımsız olarak satılamayan taahhütler olup ürün satışından ayrı bir ürün veya hizmet olarak değerlendirilmemektedir.

Uzatılmış garanti ve bakım paketleri satışlarından kaynaklanan hasılat

Şirket, ürettiği ürünler için kanunlar tarafından zorunlu kılınan yasal sürelerin bitişinden başlayan dönemler için ek garanti taahhüdü satışı yapmaktadır. Ayrıca müşterilerine istedikleri takdirde bakım paketi satışı yapmaktadır. Verilen ek garanti taahhütlerinin ve bakım paketlerinin fiyatı, satılan ürünlerden ayrı olarak belirlenmekte ve sözleşme içerisinde taahhüt edilen farklı bir hizmet olarak değerlendirilmektedir. Bu nedenle Şirket, uzatılmış garanti ve bakım paketleri satışları nedeniyle verilcek hizmeti ayrı bir edim yükümlülüğü olarak muhasebeleştirmektedir.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ALTI 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)

Her bir edim yükümlülüğü için Şirket, sözleşme başlangıcında edim yükümlülüğünü zamanla yerine getirip getirmediğini veya edim yükümlülüğünün zamanın belli bir anında yerine getirip getirmediğini belirler. Şirket, uzatılmış garanti ve bakım paketi satışlarında hizmetin kontrolünü zamanla devreder ve dolayısıyla söz konusu satışlarına ilişkin edim yükümlülüklerini zamanla yerine getirir ve bu edim yükümlülüğünün tamamen yerine getirilmesine yönelik ilerlemeyi ölçerek zamanla hasılatı finansal tablolara alır.

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.

Yabancı para cinsinden işlemler

Yabancı para cinsinden olan işlemler, işlemin yapıldığı tarihte geçerli olan kurdan, yabancı para cinsinden olan parasal varlıklar ve yükümlülükler ise bilanço tarihinde geçerli olan döviz kurları kullanılarak 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).

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. Yurt içi 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.

Yurt içi 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).

Yurt dışı 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 yurt dışı satışların tahsilatı ise akreditif, teminat mektubu, ihracat alacak sigortası, Ford Credit limiti ya da peşin ödeme yöntemleri ile teminat altına alınmaktadır.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ALTI 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)

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.

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, toplam 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.

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.

Şirket sermaye yapısını "Net Finansal Borç / VAFÖK" oranını kullanarak izler. Bu oran net finansal borcun cari dönem itibarıyla son dört çeyreklik VAFÖK (Vergi amortisman ve faiz öncesi kar) tutarına bölünmesiyle bulunur. Net finansal borç, "uzun ve kısa vadeli borçlanma" toplamından "nakit ve nakit benzerleri" kaleminin çıkarılması ile hesaplanır. Şirket yönetimi tarafından finansal borcun VAFÖK'e oranının 3,5'i geçmemesi hedeflenmektedir.

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Net finansal borçlar	18.793.063	4.882.296
VAFÖK (*)	14.933.286	10.492.007
Net finansal borçlar / VAFÖK (*)	1,26	0,47

(*) Son dört çeyreklik dönemi kapsayan VAFÖK (Vergi amortisman ve faiz öncesi kar).

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ALTI 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)

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 çevrilmektedir. 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.

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.

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ALTI 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, 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.

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.

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ALTI 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)

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.

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).

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ALTI 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)

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).

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.

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ALTI 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)

- (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.

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).

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ALTI 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)

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 36).

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 alınırlar. 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.

Kiralamalar

Şirket - Kiracı Olarak

Şirket, bir sözleşmenin başlangıcında, sözleşmenin kiralama sözleşmesi olup olmadığını ya da kiralama işlemi içerip içermediğini değerlendirir. Sözleşmenin, bir bedel karşılığında tanımlanan bir varlığın kullanımını kontrol etme hakkını belirli bir süre için devretmesi durumunda bu sözleşme, bir kiralama sözleşmesidir ya da bir kiralama işlemi içermektedir.

Şirket, bir sözleşmenin tanımlanan bir varlığın kullanımını kontrol etme hakkını belirli bir süre için devredip devretmediğini değerlendirirken aşağıdaki koşulları göz önünde bulundurur:

- Sözleşmenin tanımlanan bir varlık içermesi (bir varlığın sözleşmede açık veya zımni bir şekilde belirtilerek tanımlanması),
- Varlığın işlevsel bir bölümünün fiziksel olarak ayrı olması veya varlığın kapasitesinin tamamına yakını temsil etmesi (tedarikçinin kullanım süresi boyunca varlığı ikame etme yönünde aslı bir hakka sahip olması ve bundan ekonomik fayda sağlaması durumunda varlık tanımlanmış değildir),
- Şirket'in tanımlanan varlığın kullanımından sağlanacak ekonomik yararların tamamına yakını elde etme hakkının olması.

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ALTI 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'in tanımlanan varlığın kullanımını yönetme hakkının olması. Şirket, varlığın kullanımını yönetme hakkına aşağıdaki durumlardan herhangi birinin varlığı halinde sahip olmaktadır:
 - a) Şirket'in, kullanım süresi boyunca varlığın nasıl ve hangi amaçla kullanılacağını yönetme ve değiştirebilme hakkına sahip olması veya
 - b) Varlığın nasıl ve hangi amaçla kullanılacağına ilişkin kararların önceden belirlenmiş olması:
 - i. Şirket'in, kullanım süresi boyunca varlığı işletme (veya varlığı kendi belirlediği şekilde işletmeleri için başkalarını yönlendirmesi) hakkına sahip olması ve tedarikçinin bu işletme talimatlarını değiştirme hakkının bulunmaması veya
 - ii. Şirket'in, kullanım süresi boyunca varlığın nasıl ve ne amaçla kullanılacağını önceden belirleyecek şekilde varlığı (ya da varlığın belirli özelliklerini) tasarlamış olması.

Şirket, yukarıda yer alan söz konusu değerlendirmeler sonrasında, kiralamanın fiilen başladığı tarihte finansal tablolarına bir kullanım hakkı varlığı ve bir kira yükümlülüğü yansıtır.

Kullanım hakkı varlığı

Şirket, kiralamanın fiilen başladığı tarihte kullanım hakkı varlığını maliyeti üzerinden ölçer (Not 32). Kullanım hakkı varlığının maliyeti aşağıdakileri içerir:

- a) Kira yükümlülüğünün ilk ölçüm tutarı,
- b) Kiralamanın fiilen başladığı tarihte veya öncesinde yapılan tüm kira ödemelerinden alınan tüm kiralama teşviklerinin düşülmesiyle elde edilen tutar,
- c) Şirket tarafından katlanılan başlangıçtaki tüm doğrudan maliyetler ve
- d) Dayanak varlığın, kiralamanın hüküm ve koşullarının gerektirdiği duruma getirilmesi için restore edilmesiyle ilgili olarak Şirket tarafından katlanılan maliyetler (stok üretimi için katlanılan maliyetler hariç).

Şirket maliyet yöntemini uygularken, kullanım hakkı varlığını:

- a) Birikmiş amortisman ve birikmiş değer düşüklüğü zararları düşülmüş ve
- b) Kira yükümlülüğünün yeniden ölçümüne göre düzeltilmiş maliyeti üzerinden ölçer.

Şirket, kullanım hakkı varlığını amortismanına tabi tutarken TMS 16 Maddi Duran Varlıklar Standardında yer alan amortisman hükümlerini uygular.

Kullanım hakkı varlığının değer düşüklüğüne uğramış olup olmadığını belirlemek ve belirlenen herhangi bir değer düşüklüğü zararını muhasebeleştirmek için TMS 36 Varlıklarda Değer Düşüklüğü Standardı uygulanır.

Kira yükümlülüğü

Kiralamanın fiilen başladığı tarihte, Şirket kira yükümlülüğünü o tarihte gerçekleşmemiş olan kira ödemelerinin bugünkü değeri üzerinden ölçer. Kira ödemeleri, kiralamadaki zımnî faiz oranının kolaylıkla belirlenebilmesi durumunda, bu oran kullanılarak; zımnî faiz oranının kolaylıkla belirlenememesi durumunda ise kiracının alternatif borçlanma faiz oranı kullanılarak iskonto edilir.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ALTI 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'in kira yükümlülüğünün ölçümüne dâhil olan ve kiralamanın fiilen başladığı tarihte gerçekleşmemiş olan kira ödemeleri aşağıdakilerden oluşur:

- Sabit ödemelerden her türlü kiralama teşvik alacaklarının düşülmesiyle elde edilen tutar,
- Bir endeks ya da orana bağlı olan, ilk ölçümü kiralamanın fiilen başladığı tarihte bir endeks veya oran kullanılarak yapılan kira ödemeleri,
- Kiralama süresinin kiracının kiralamayı sonlandırmak için bir opsiyon kullanacağını göstermesi durumunda, kiralamanın sonlandırılmasına ilişkin ceza ödemeleri.

Kiralamanın fiilen başladığı tarihten sonra Şirket, kira yükümlülüğünü aşağıdaki şekilde ölçer:

- Defter değerini, kira yükümlülüğündeki faizi yansıtacak şekilde artırır,
- Defter değerini, yapılmış olan kira ödemelerini yansıtacak şekilde azaltır ve
- Defter değerini, varsa yeniden değerlendirmeleri ve yeniden yapılandırmaları yansıtacak şekilde yeniden ölçer. Şirket, kira yükümlülüğünün yeniden ölçüm tutarını, kullanım hakkı varlığında düzeltme olarak finansal tablolarına yansıtır.

Uzatma ve erken sonlandırma opsiyonları

Kiralama yükümlülüğü, sözleşmelerdeki uzatma ve erken sonlandırma opsiyonları dikkate alınarak belirlenmektedir. Sözleşmelerde yer alan uzatma ve erken sonlandırma opsiyonlarının büyük kısmı Şirket ve kiralayan tarafından müştereken uygulanabilir opsiyonlardan oluşmaktadır.

Şirket kiralama süresini, söz konusu uzatma ve erken sonlandırma opsiyonları ilgili sözleşmeye göre Şirket'in inisiyatifindeyse ve opsiyonların kullanımı makul derecede kesinse kiralama süresine dâhil ederek belirlemektedir. Eğer şartlarda önemli bir değişiklik olursa yapılan değerlendirme Şirket tarafından gözden geçirilmektedir.

Değişken kira ödemeleri

Şirket'in kiralama sözleşmelerinin bir kısmından kaynaklanan kira ödemeleri değişken kira ödemelerinden oluşmaktadır. TFRS 16 standardı kapsamında yer almayan söz konusu değişken kira ödemeleri, ilgili dönemde gelir tablosuna kira gideri olarak kaydedilmektedir.

Kolaylaştırıcı uygulamalar

Kiralama süresi 12 ay ve daha kısa olan kısa vadeli kiralama sözleşmeleri ile Şirket tarafından düşük değerli olarak belirlenen bilgi teknolojileri ekipman kiralamalarına (ağırlıklı olarak yazıcı, dizüstü bilgisayar, mobil telefon vb.) ilişkin sözleşmeler, TFRS 16 "Kiralamalar" standardının tanıdığı istisna kapsamında değerlendirilmiş olup, bu sözleşmelere ilişkin ödemeler oluştuğu dönemde gider olarak muhasebeleştirilmeye devam edilmektedir.

Şirket - Kiralayan Olarak

Şirket'in kiralayan olarak önemli bir faaliyeti bulunmamaktadır.

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ALTI 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 Cari döneme ilişkin önemli gelişmeler

Tüm dünyayı etkisi altına alan COVID-19 salgınından dolayı gerek Şirket'in içinde bulunduğu sektörde gerekse genel ekonomik aktivitelerde yaşanan gelişmeler paralelinde Şirket'in faaliyet gösterdiği ülke ve sektörde ve satışlarının önemli kısmının yapıldığı ülkelerde, ekonomik faaliyetlerde yavaşlama, tedarik, üretim ve satış süreçlerinde aksamalar yaşanmıştır. Bu süreçte, Şirket tarafından İş Sürekliliği Planları aktif olarak kullanılarak COVID-19'un Şirket'in faaliyetlerine ve finansal durumuna olası etkilerini mümkün olan en az seviyeye indirmek için gerekli aksiyonlar Şirket yönetimi tarafından alınmaktadır.

Covid-19 pandemi sürecinde birçok sektörün elektronik bileşenlere (mikroçip) artan talepleri sonucunda, özellikle otomotiv sektöründe son yıllarda daha da yoğun kullanılmaya başlanan araç içi elektronik bileşenlerin tedarikinde sıkıntılar yaşanmaktadır. Ana ortağımız Ford Motor Company küresel tedarikçileri ile sorunun çözümüne ve ana üretim hatlarına öncelik vererek elektronik bileşenlere ait materyallerin verimli şekilde kullanmasını sağlamaya çalışmaktadır.

Yarı iletken malzemelerde yaşanan tedarik sorunları kapsamında yılın ilk yarısında zaman zaman günlük üretim temposunda yavaşlamalar yaşansa da sürecin etkin yönetimiyle üretim faaliyetlerine devam edilmiştir.

COVID-19 etkisinin gerek dünyada gerekse Türkiye'de etkileri azalmış olsa da ileriye dönük belirsizlikler devam etmektedir. 30 Haziran 2022 tarihli finansal tablolar hazırlanırken COVID-19 salgınının olası etkileri değerlendirilmiş ve finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan tahmin ve varsayımlar gözden geçirilmiştir. Şirket, bu kapsamda, 30 Haziran 2022 tarihli finansal tablolarında yer alan finansal varlıklar, stoklar, maddi duran varlıkların değerlerinde meydana gelebilecek muhtemel değer düşüklüklerini değerlendirmiş olup önemli bir etki tespit edilmemiştir.

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. Ticari alacakların beklenen kredi zararı ölçülmüş ve önemli bir etkisi olmadığı anlaşılmıştır (Not 7).
- (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).

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ALTI 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)

- (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 öngörütleri 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 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 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 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 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 HAZİRAN 2022 ALTI 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 %2,29 (31 Aralık 2021: %0,38) ve TL vadeli mevduatların ağırlıklı ortalama faiz oranı ise %18,94'tür (31 Aralık 2021: %18,96).

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Banka - Yabancı para vadeli mevduat	11.353.199	6.492.334
Banka - TL vadeli mevduat	1.142.170	7.551.944
Banka - Yabancı para vadesiz mevduat	932.503	11.583
Banka - TL vadesiz mevduat	106.784	50.379
Nakit akış tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	13.534.656	14.106.240
Faiz geliri tahakkuku	7.081	67.691
	13.541.737	14.173.931

5. FİNANSAL YATIRIMLAR

	30 Haziran 2022		31 Aralık 2021	
	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	59.769	0,59	49.913
		59.769		49.913

(*) Şirket'in, Otokar'daki iştirak tutarı, 30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla gerçeğe uygun değerine yaklaştığı öngörülen borsa fiyatı ile değerlendirilmiştir.

6. FİNANSAL BORÇLAR

Kısa vadeli finansal borçlar

Banka kredileri

	30 Haziran 2022		31 Aralık 2021	
	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar
- Avro	2,35	12.885.801	0,57	4.413.965
- TL	33,80	812.211	0,00	59.410
		13.698.012		4.473.375

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

6. FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları

Banka kredileri

- Avro	2,24	3.760.692	1,79	3.733.404
		3.760.692		3.733.404

Kiralama işlemlerinden borçlar

- Avro	4,89	29.028	4,83	31.276
- TL	24,07	21.437	24,13	18.864
		50.465		50.140

	3.811.157	3.783.544
--	------------------	------------------

Toplam kısa vadeli finansal borçlar	17.509.169	8.256.919
--	-------------------	------------------

Uzun vadeli finansal borçlar

Banka kredileri

	30 Haziran 2022		31 Aralık 2021	
	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar
- Avro	2,32	14.774.339	2,23	10.749.405
		14.774.339		10.749.405

Kiralama işlemlerinden borçlar

	30 Haziran 2022		31 Aralık 2021	
	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar
- Avro	5,50	13.222	5,20	20.074
- TL	25,43	38.070	23,88	29.829
		51.292		49.903

Toplam uzun vadeli finansal borçlar	14.825.631	10.799.308
--	-------------------	-------------------

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

6. FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

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

Ödeme dönemi	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
2023	2.667.829	3.089.074
2024	3.795.219	2.478.784
2025	3.321.684	2.113.774
2026	3.142.119	1.994.758
2027	946.820	549.904
2028	900.668	523.111
	14.774.339	10.749.405

Banka kredileri için finansal kuruluşlara verilen banka teminat mektuplarının toplam tutarı 7.889.509 TL'dir (31 Aralık 2021: 4.788.554 TL) (Not 13).

Finansal borçların 30 Haziran 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren altı aylık dönemler içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
1 Ocak	19.056.227	8.080.874
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	16.235.863	4.512.004
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(7.087.919)	(4.978.186)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(41.638)	(26.707)
Gerçekleşmemiş kur farkları etkisi	4.094.633	1.398.273
Faiz tahakkuku değişimi	42.505	(2.756)
Yeni kiralama sözleşmeleri/sözleşme değişikliklerinin etkisi	35.129	31.590
30 Haziran	32.334.800	9.015.092

7. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli ticari alacaklar		
Ticari alacaklar	4.100.604	3.532.719
Şüpheli alacaklar(*)	229.602	229.602
Eksi: şüpheli ticari alacak karşılığı	(229.602)	(229.602)
Eksi: vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(40.735)	(40.148)
	4.059.869	3.492.571

(*) Şüpheli alacaklar tutarının 225.139 TL'sini oluşturan kısım suistimal sürecine dâhil olan bayiler ile alakalıdır.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ALTI 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 yurt içi bayilerinden araç satışları ile ilgili ticari alacaklarının ortalama vadesi yaklaşık 25 gündür (31 Aralık 2021: 25 gün), yurt içi yedek parça satışı ortalama vadesi ise 70 gündür (31 Aralık 2021: 70 gün) ve iskonto işleminde kullanılan aylık etkin faiz oranı %1,38'dir (31 Aralık 2021: %1,49).

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

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Uzun vadeli ticari alacaklar		
Verilen depozito ve teminatlar	7.616	6.302
Ticari alacaklar	22.667	31.277
	30.283	37.579

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Ticari borçlar		
Ticari borçlar	12.434.015	9.341.802
Eksi: vadeli alışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman gideri	(83.718)	(69.584)
	12.350.297	9.272.218

Şirket'in ticari borçlarının ortalama vadesi 60 gündür (31 Aralık 2021: 60 gün) ve iskonto işleminde kullanılan aylık etkin faiz oranı %1,38'dir (31 Aralık 2021: %1,49).

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ALTI 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 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihlerinde, finansal araç türleri itibarıyla Şirket'in maruz kaldığı kredi risklerini gösteren tablo aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2022	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)	8.057.197	4.059.869	-	61.682	13.534.656
- Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı	388.000	3.299.537	-	-	-
Vadesi geçmemiş / değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	7.399.840	4.002.687	-	61.682	13.534.656
Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	657.357	57.182	-	-	-
- Teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	45.044	-	-	-
Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	229.602	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(229.602)	-	-	-
- Teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ALTI 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 2021	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar		Bankalardaki mevduat
	İlişkili taraf	Diğer	İlişkili taraf	Diğer	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (Not 4, 7, 8, 26)	7.914.177	3.492.571	-	820	14.106.240
- Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı	360.620	3.466.862	-	-	-
Vadesi geçmemiş / değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	7.631.251	3.481.061	-	820	14.106.240
Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	282.926	11.510	-	-	-
- Teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	713	-	-	-
Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	229.602	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(229.602)	-	-	-
- Teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ALTI 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 Haziran 2022	Ticari alacaklar	
	İlişkili taraf	Diğer taraf
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	145.505	26.126
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	418.074	13.785
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	79.265	13.248
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	14.513	4.023
	657.357	57.182
Teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	45.044

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 2021	Ticari alacaklar	
	İlişkili taraf	Diğer taraf
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	88.928	7.199
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	112.008	192
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	81.039	3.345
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	951	774
	282.926	11.510
Teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	713

8. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Diğer alacaklar		
Diğer çeşitli alacaklar	61.682	820
	61.682	820
	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Diğer borçlar		
Satış primi tahakkukları	190.073	52.693
Bağış karşılıkları	104.331	-
Pazarlama gideri ve diğer gider tahakkukları	22.992	-
Ödenecek vergi ve fonlar	14.267	130.296
Diğer	57.770	37.766
	389.433	220.755

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

9. STOKLAR

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Hammaddeler	5.214.928	3.339.957
Mamuller	4.413.826	773.904
Yoldaki mallar	1.160.580	620.062
Araç yedek parçaları	617.942	385.651
İşletme yedek parçaları	152.138	90.557
İthal araçlar	32.348	39.121
Diğer stoklar	59.042	32.696
	11.650.804	5.281.948
Eksi: Mamuller ve araç yedek parçaları değer düşüklüğü karşılığı	(18.329)	(12.642)
	11.632.475	5.269.306

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:

	2022	2021
1 Ocak	12.642	18.073
Dönem içindeki net değişim	5.687	(8.913)
30 Haziran	18.329	9.160

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 HAZİRAN 2022 ALTI 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 2022	Arazi	Yerüstü düzenleri	Binalar	Makine ve ekipmanlar	Kalıp ve modeller	Demirbaş ve mefruşatlar	Taşıtlar (*)	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
Maliyet	94.929	227.002	1.058.712	3.931.317	4.157.632	646.774	38.425	717.166	10.871.957
Birikmiş amortisman	-	(103.550)	(524.404)	(1.891.358)	(2.807.140)	(385.793)	(10.629)	-	(5.722.874)
Net defter değeri	94.929	123.452	534.308	2.039.959	1.350.492	260.981	27.796	717.166	5.149.083
30 Haziran 2022 tarihinde sona eren dönem için									
Açılış net defter değeri	94.929	123.452	534.308	2.039.959	1.350.492	260.981	27.796	717.166	5.149.083
Girişler	-	8.266	44.857	829.925	224.475	99.045	7.710	604.375	1.818.653
Transferler	-	389	500	813	562	-	-	(2.264)	-
Çıkışlar	-	(44)	(1.276)	(201.335)	(46.784)	(30.789)	(6.395)	-	(286.623)
Cari dönem amortismanı	-	(3.545)	(15.109)	(104.589)	(298.604)	(25.842)	(1.831)	-	(449.520)
Birikmiş amortismanlardan çıkışlar	-	7	1.223	213.459	45.166	3.172	2.385	-	265.412
Kapanış net defter değeri	94.929	128.525	564.503	2.778.232	1.275.307	306.567	29.665	1.319.277	6.497.005
30 Haziran 2022									
Maliyet	94.929	235.613	1.102.793	4.560.720	4.335.885	715.030	39.740	1.319.277	12.403.987
Birikmiş amortisman	-	(107.088)	(538.290)	(1.782.488)	(3.060.578)	(408.463)	(10.075)	-	(5.906.982)
Net defter değeri	94.929	128.525	564.503	2.778.232	1.275.307	306.567	29.665	1.319.277	6.497.005

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 Haziran 2022 itibarıyla sona eren döneme ait aktifleştirilen faiz gideri bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: Yoktur).

30 Haziran 2022 ve 2021 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 18.464 TL'dir (31 Aralık 2021 : 18.464 TL).

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ALTI 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 2021	Arazi	Yerüstü düzenleri	Binalar	Makine ve ekipmanlar	Kalıp ve modeller	Demirbaş ve mefruşatlar	Taşıtlar (*)	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
Maliyet	94.929	208.154	1.035.421	3.420.759	3.882.471	543.000	46.990	138.298	9.370.022
Birikmiş amortisman	-	(96.865)	(493.050)	(1.748.880)	(2.272.833)	(345.670)	(9.351)	-	(4.966.649)
Net defter değeri	94.929	111.289	542.371	1.671.879	1.609.638	197.330	37.639	138.298	4.403.373
30 Haziran 2021 tarihinde sona eren dönem için									
Açılış net defter değeri	94.929	111.289	542.371	1.671.879	1.609.638	197.330	37.639	138.298	4.403.373
Girişler	-	6.411	6.690	197.751	58.968	36.475	6.879	127.626	440.800
Transferler	-	-	618	6.048	1.802	15	-	(8.483)	-
Çıkışlar	-	-	-	(6.790)	(59)	(1.035)	(10.442)	-	(18.326)
Cari dönem amortismanı	-	(3.213)	(15.670)	(93.785)	(260.611)	(19.142)	(3.067)	-	(395.488)
Birikmiş amortismanlardan çıkışlar	-	-	-	4.889	59	443	2.491	-	7.882
Kapanış net defter değeri	94.929	114.487	534.009	1.779.992	1.409.797	214.086	33.500	257.441	4.438.241
30 Haziran 2021									
Maliyet	94.929	214.565	1.042.729	3.617.768	3.943.182	578.455	43.427	257.441	9.792.496
Birikmiş amortisman	-	(100.078)	(508.720)	(1.837.776)	(2.533.385)	(364.369)	(9.927)	-	(5.354.255)
Net defter değeri	94.929	114.487	534.009	1.779.992	1.409.797	214.086	33.500	257.441	4.438.241

(*) 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 23.031 TL’dir (31 Aralık 2020: 24.242 TL).

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ALTI 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 Haziran 2022 ve 30 Haziran 2021 tarihlerinde sona eren ara dönemlere ait maddi duran varlık amortisman giderlerinin dağılımı aşağıda belirtildiği gibidir:

	30 Haziran 2022	30 Haziran 2021
Üretilen malın maliyeti (Not 18)	422.567	374.254
Genel yönetim giderleri (Not 19)	12.042	8.054
Araştırma ve geliştirme giderleri (Not 19)	10.966	9.933
Yapılmakta olan yatırımlara yansıtılan	2.108	1.604
Pazarlama giderleri (Not 19)	1.837	1.643
	449.520	395.488

11. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

1 Ocak 2022	Haklar	Geliştirme maliyetleri	Devam eden geliştirme maliyetleri	Diğer	Toplam
Maliyet	206.575	1.485.847	729.519	7.284	2.429.225
İtfa payları	(115.696)	(819.569)	-	(7.183)	(942.448)
Net defter değeri	90.879	666.278	729.519	101	1.486.777
30 Haziran 2022 tarihinde sona eren dönem için					
Açılış net defter değeri	90.879	666.278	729.519	101	1.486.777
Girişler	25.229	744.922	-	92	770.243
Transferler	-	-	-	-	-
Çıkışlar	-	-	-	(2.567)	(2.567)
Cari dönem itfa payı	(21.522)	(90.023)	-	(68)	(111.613)
Birikmiş amortismanlardan çıkışlar	-	-	-	2.567	2.567
Kapanış net defter değeri	94.586	1.321.177	729.519	125	2.145.407
30 Haziran 2022					
Maliyet	231.804	2.230.769	729.519	4.809	3.196.901
İtfa payları	(137.218)	(909.592)	-	(4.684)	(1.051.494)
Net defter değeri	94.586	1.321.177	729.519	125	2.145.407

30 Haziran 2022 itibarıyla ekonomik ömrü sona ermiş maddi olmayan duran varlık yoktur. TMS 23 kapsamında 30 Haziran 2022 itibarıyla sona eren döneme ait aktifleştirilen faiz ve kur farkı gideri bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: Yoktur).

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

11. MADDE OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Devamı)

1 Ocak 2021	Haklar	Geliştirme maliyetleri	Devam eden geliştirme maliyetleri	Diğer	Toplam
Maliyet	121.228	1.136.844	383.265	7.284	1.648.621
İtfa payları	(91.430)	(645.331)	-	(7.021)	(743.782)
Net defter değeri	29.798	491.513	383.265	263	904.839

30 Haziran 2021 tarihinde sona eren dönem için

Açılış net defter değeri	29.798	491.513	383.265	263	904.839
Girişler	5.618	233.890	-	-	239.508
Transferler	-	252.569	(252.569)	-	-
Çıkışlar	(339)	-	-	-	(339)
Cari dönem itfa payı	(11.155)	(85.106)	-	(82)	(96.343)
Birikmiş amortismanlardan çıkışlar	38	-	-	-	38
Kapanış net defter değeri	23.960	892.866	130.696	181	1.047.703

30 Haziran 2021

Maliyet	126.507	1.623.303	130.696	7.284	1.887.790
İtfa payları	(102.547)	(730.437)	-	(7.103)	(840.087)
Net defter değeri	23.960	892.866	130.696	181	1.047.703

30 Haziran 2022 ve 30 Haziran 2021 tarihlerinde sona eren dönemlere ait maddi olmayan duran varlıkların itfa paylarının dağılımı aşağıda belirtildiği gibidir:

	30 Haziran 2022	30 Haziran 2021
Üretilen malın maliyeti (Not 18)	90.970	86.270
Genel yönetim giderleri (Not 19)	11.028	7.929
Pazarlama giderleri (Not 19)	7.605	374
Araştırma ve geliştirme giderleri (Not 19)	1.979	1.740
Yapılmakta olan yatırımlara yansıtılan	31	30
	111.613	96.343

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ALTI 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 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Stok avansları	418.121	249.320
Diğer peşin ödenen giderler	74.040	54.376
	492.161	303.696

Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Verilen yatırım avansları (*)	4.154.204	1.398.084
Diğer peşin ödenen giderler	18.474	23.709
	4.172.678	1.421.793

(*) Verilen yatırım avansları Şirket'in yeni araç yatırımları ile ilgili olup, 495.666 TL'sini (31 Aralık 2021: 751.825 TL) bu araçlarla alakalı yerli tedarikçilere verilen kalıp avansları, 3.658.538 TL'sini (31 Aralık 2021: 646.259 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 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Garanti gider karşılığı	382.869	317.812
Satış destek primi karşılıkları (*)	23.831	72.349
	406.700	390.161

(*) 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 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Garanti gider karşılığı	461.186	328.431
Dava karşılıkları	81.002	87.587
	542.188	416.018

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ALTI 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:

	2022	2021
1 Ocak	87.587	83.369
Dönem içinde ödenen	(9.593)	(11.462)
Dönem içindeki artış	3.008	15.490
30 Haziran	81.002	87.397

Garanti gider karşılığının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
1 Ocak	646.243	354.216
Dönem içinde ödenen	(261.613)	(113.518)
Dönem içindeki artış (Not 19)	459.425	158.427
30 Haziran	844.055	399.125

Teminat mektubu ve akreditifler	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Krediler nedeniyle finans kuruluşlarına verilen teminat mektupları	7.889.509	4.788.554
Gümrüklere verilen teminat mektupları	179.808	151.414
Diğer kuruluşlara verilen teminat mektupları	87.598	87.044
	8.156.915	5.027.012

Verilen teminatlar

	30 Haziran 2022		31 Aralık 2021	
	Orijinal para birimi	TL tutarı	Orijinal para birimi	TL tutarı
Avro	460.579	8.070.312	336.221	4.936.492
TL	86.603	86.603	90.520	90.520
		8.156.915		5.027.012

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ALTI 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 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, teminat / rehin / ipotek / kefaletler ("TRİK") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

Şirket tarafından verilen TRİK'ler	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	8.151.639	5.022.460
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(*)	5.276	4.552
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	-	-
	8.156.915	5.027.012

(*) İlgili tutarlar Şirket'in garanti yükümlülükleri kapsamında yurt içi bayileri lehine vermiş olduğu TRİK'lere (gayrinakdi kredilere) ilişkindir.

Şirket'in 30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla almış olduğu teminat ve ipoteklerin detayı aşağıdaki gibidir:

Alınan teminatlar

	30 Haziran 2022		31 Aralık 2021	
	Orijinal para birimi	TL tutarı	Orijinal para birimi	TL tutarı
TL	1.949.841	1.949.841	761.409	761.409
Avro	119.592	2.095.511	66.651	978.591
ABD Doları	442	7.366	201	2.606
		4.052.718		1.742.606

Diğer

Şirket'in yatırımları için kullanmış olduğu uzun vadeli kredi anlaşmaları, Şirket'e belirli bazı finansal oranlara uyma zorunluluğu getirmektedir. Şirket, 30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla bu finansal oranlara uymaktadır.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ALTI 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, 2022 yılında İş Bankası ile yaptığı 100.000.000 Avro tutarındaki 1 yıl vadeli kredi taahhüt anlaşmaları gereğince, 2022 yılında İş Bankası'ndaki hesapları üzerinden 200.000.000 Avro ihracat bedelini geçirmeyi taahhüt etmiştir.
- b) Şirket, Türkiye İhracat Kredi Bankası A.Ş.'den (Eximbank)
- 2022 yılı Haziran ayında kullandığı 6 ay vadeli 30.000.000 Avro tutarlı kredi sözleşmesi ile 30.000.000 Avro,
 - 2022 yılı Mayıs ayında kullandığı 6 ay vadeli 80.000.000 Avro tutarlı kredi sözleşmesi ile 80.000.000 Avro,
 - 2022 yılı Nisan ayında kullandığı 6 ay vadeli 80.000.000 Avro tutarlı kredi sözleşmesi ile 80.000.000 Avro,
 - 2022 yılı Şubat ayında kullandığı 6 ay vadeli 65.000.000 Avro tutarlı kredi sözleşmesi ile 65.000.000 Avro,
 - 2022 yılı Mart ayında kullandığı 6 ay vadeli 150.000.000 Avro tutarlı kredi sözleşmesi ile 150.000.000 Avro ihracat gerçekleştirmeyi taahhüt etmiştir.

15. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Ödenecek maaşlar ve sosyal giderler	293.143	211.365
Ödenecek sosyal sigorta primleri	93.787	84.876
Ödenecek gelir vergisi stopajı	41.919	115.246
Diğer	8.009	8.073
	436.858	419.560

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Kıdem tazminatı karşılığı	700.507	491.932
Birikmiş izin karşılıkları	131.465	76.565
	831.972	568.497

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 (kadınlara için 58 yaşında, erkekler için 60 yaşında), askere çağrılan veya vefat eden personeli için kıdem tazminatı ödemekle mükelleftir.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

15. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (Devamı)

Ödenecek kıdem tazminatı her hizmet yılı için 1 aylık maaş kadardır ve bu tutar 1 Temmuz 2022 tarihinden itibaren geçerli olan 15.371,40 tam TL (31 Aralık 2021: 8.284,51 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 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Net iskonto oranı	4,45	4,45
Emeklilik olasılığına ilişkin sirkülasyon oranı (%)	95,22	95,61

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 2022 tarihinden itibaren geçerli kıdem tazminatı tavanı olan 15.371,40 tam TL (31 Aralık 2021: 8.284,51 tam TL) üzerinden hesaplanmaktadır.

Kıdem tazminatı karşılığının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
1 Ocak	491.932	312.721
Faiz maliyeti	54.113	20.327
Cari dönem hizmet maliyeti	19.802	11.787
Dönem içinde ödenen	(18.313)	(9.862)
<u>Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları</u>	<u>152.973</u>	<u>16.517</u>
30 Haziran	700.507	351.490

30 Haziran 2022 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 (%)	(4,0)	(5,0)	94,7	95,7
Kıdem tazminatı yükümlülüğü değişimi	44.862	(41.153)	(13.465)	14.099

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

16. DİĞER DÖNEN VARLIKLAR

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
İadeye tabi indirilecek KDV (*)	2.147.562	1.527.009
Peşin ödenen vergi ve stopajlar	28.041	56.306
Diğer	18.199	76.036
	2.193.802	1.659.351

(*) İadeye tabi indirilecek KDV 2022 yılı Mayıs ve Haziran aylarına ait ihracat KDV iadesini içermektedir. 2022 yılı Mayıs ayına ait 972.116 TL tutarındaki KDV iadesi 2022 yılı Temmuz ayında tahsil edilmiştir.

17. ÖZKAYNAKLAR

Şirket'in 30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

Hissedarlar	Pay grubu	30 Haziran 2022	Ortaklık payı (%)	31 Aralık 2021	Ortaklık payı (%)
Koç Holding A.Ş.	B	135.631	38,65	135.631	38,65
Temel Ticaret ve Yatırım A.Ş.	B	2.356	0,67	2.356	0,67
Ford Deutschland Holding GmbH	C	143.997	41,04	143.997	41,04
Vehbi Koç Vakfı	A	2.881	0,82	2.881	0,82
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 2021: 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 Haziran 2022 tarihi itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerinin tutarı 1.220.744 TL'dir (31 Aralık 2021: 766.316 TL).

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

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

17. ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

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 düzeltilmesinden kaynaklanan farklılıklar gibi):

- “Ödenmiş sermaye”den kaynaklanmaktaysa ve henüz sermayeye ilave edilmemişse, “Ödenmiş sermaye” kaleminden sonra gelmek üzere açılacak “Sermaye düzeltmesi farkları” kalemiyle;
- “Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler” ve “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.

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, 21 Mart 2022 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul’unda, 2021 yılı karından, 1 tam TL’lik paya brüt 13,00 tam Türk Lirası (net 1.170 Kuruş) olmak üzere brüt %1.300 (net %1.170) oranında ve toplam 4.561.830 TL nakit temettü dağıtım kararı almış, temettü ödemesini 2022 yılı Mart ayı içerisinde gerçekleştirmiştir. (2021 yılı Mart ayında 1 tam TL’lik paya brüt 6,42 tam TL (net 545,70 Kuruş) olmak üzere %642 oranında 2.252.842 TL ve 2021 yılı Kasım ayında 1 tam TL’lik paya brüt 3,77 tam Türk Lirası (net 320,45 Kuruş) olmak üzere brüt %377 oranında ve toplam 1.322.931 TL nakit temettü dağıtılmıştır).

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

17. ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Şirket'in SPK Seri: II-14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği"ne göre özkaynaklar tablosu, 30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
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	55.852	46.489
Nakit akış riskinden korunma (kayıpları)	(3.502.308)	(3.191.233)
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm (kayıpları)	(248.101)	(125.723)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	1.220.744	766.316
- Yasal yedekler	1.220.744	766.316
Geçmiş yıllar karları	7.257.593	3.472.846
- Özkaynaklar enflasyon düzeltmesi farkları	428.301	428.301
- Olağanüstü yedekler	6.829.292	3.044.545
Net dönem karı	6.505.981	8.801.005
Özkaynaklar toplamı	11.668.599	10.148.538

Yukarıda tarihi bedelleri ile gösterilmiş kalemlerin düzeltilmiş değerleri ve özkaynaklar enflasyon düzeltme farkları 30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2022	Tarihi değerler	Düzeltilmiş değerler	Özkaynaklar enflasyon düzeltmesi farkları
Ödenmiş sermaye	350.910	378.830	27.920
Yasal yedekler	1.220.744	1.279.497	58.753
Olağanüstü yedekler	6.829.292	7.198.437	369.145
Pay senedi ihraç primleri	8	361	353
Diğer yedekler	-	50	50
	8.400.954	8.857.175	456.221
31 Aralık 2021	Tarihi değerler	Düzeltilmiş değerler	Özkaynaklar enflasyon düzeltmesi farkları
Ödenmiş sermaye	350.910	378.830	27.920
Yasal yedekler	766.316	825.069	58.753
Olağanüstü yedekler	3.044.545	3.413.690	369.145
Pay senedi ihraç primleri	8	361	353
Diğer yedekler	-	50	50
	4.161.779	4.618.000	456.221

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

17. ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Özkaynaklar enflasyon düzeltilmesi 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 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla son işlem günü sonunda borsada oluşan piyasa fiyatları ile değerlendirilmiştir. 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla, 9.363 TL (31 Aralık 2021: 4.889 TL) tutarındaki cari dönemde ortaya çıkan ertelenmiş vergi etkisi netlenmiş gerçeğe uygun değer farkı, 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:

	2022	2021
1 Ocak	(3.270.467)	(1.408.271)
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar / (kayıplar)	9.363	(5.396)
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları)	(122.378)	(13.214)
Nakit akış riski korunma (kayıpları)	(311.075)	(356.874)
30 Haziran	(3.694.557)	(1.783.755)

18. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	1 Ocak- 30 Haziran 2022	1 Nisan- 30 Haziran 2022	1 Ocak- 30 Haziran 2021	1 Nisan- 30 Haziran 2021
Yurt dışı satışlar	47.818.495	25.349.811	19.890.920	7.354.314
Yurt içi satışlar	13.855.945	8.018.905	7.542.159	3.435.961
Diğer satışlar	395.075	208.899	147.688	60.200
Eksi: indirimler	(1.339.429)	(723.954)	(794.023)	(317.873)
	60.730.086	32.853.661	26.786.744	10.532.602

Satış adetleri

	1 Ocak - 30 Haziran 2022			1 Nisan - 30 Haziran 2022		
	Yurt içi satışlar	Yurt dışı satışlar	Toplam satışlar	Yurt içi satışlar	Yurt dışı satışlar	Toplam satışlar
Transit Custom	2.396	75.387	77.783	1.359	37.279	38.638
Transit	8.867	59.022	67.889	5.238	30.739	35.977
Transit Courier	15.412	13.166	28.578	8.974	5.081	14.055
Ford Trucks (Kamyon)	3.261	3.395	6.656	1.521	1.424	2.945
Binek araçlar	3.729	-	3.729	1.713	-	1.713
Ranger	301	6	307	195	6	201
Yeni Transit Connect	217	-	217	133	-	133
Rakun	140	-	140	111	-	111
	34.323	150.976	185.299	19.244	74.529	93.773

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ALTI 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)

	1 Ocak - 30 Haziran 2021			1 Nisan - 30 Haziran 2021		
	Yurt içi satışlar	Yurt dışı satışlar	Toplam satışlar	Yurt içi satışlar	Yurt dışı satışlar	Toplam satışlar
Transit Custom	1.644	70.077	71.721	692	19.661	20.353
Transit	8.060	42.802	50.862	2.654	14.238	16.892
Transit Courier	17.286	11.886	29.172	8.523	6.225	14.748
Binek araçlar	6.283	16	6.299	2.360	-	2.360
Ford Trucks (Kamyon)	3.166	1.820	4.986	1.319	960	2.279
Ranger	797	2	799	699	-	699
Yeni Transit Connect	307	-	307	126	-	126
	37.543	126.603	164.146	16.373	41.084	57.457

Aşağıdaki tablo, 30 Haziran 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren dönemlere ait satışların maliyetini özetlemektedir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2022	1 Nisan- 30 Haziran 2022	1 Ocak- 30 Haziran 2021	1 Nisan- 30 Haziran 2021
İlk madde ve malzeme gideri	(48.421.342)	(25.543.308)	(19.507.770)	(7.171.921)
Malzeme dışı genel üretim giderleri	(2.789.960)	(1.464.979)	(1.380.872)	(690.571)
Amortisman giderleri (Not 10, 11 ve 32)	(530.148)	(262.056)	(472.678)	(237.706)
Mamul stoklarındaki değişim	3.634.235	1.077.883	551.089	238.483
Toplam üretim maliyeti	(48.107.215)	(26.192.460)	(20.810.231)	(7.861.715)
Satılan ticari malların maliyeti	(3.750.465)	(1.507.909)	(2.391.232)	(1.153.679)
Satışların toplam maliyeti	(51.857.680)	(27.700.369)	(23.201.463)	(9.015.394)

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ALTI 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

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Araştırma ve geliştirme giderleri				
Personel giderleri	(253.391)	(119.451)	(148.889)	(72.064)
Proje maliyetleri	(224.626)	(135.345)	(58.923)	(41.313)
Mekanizasyon giderleri	(86.442)	(42.778)	(42.664)	(23.475)
Amortisman ve itfa payı giderleri (Not 10, 11 ve 32)	(13.976)	(7.005)	(12.569)	(6.570)
Diğer	(3.251)	(392)	(11.271)	(1.375)
	(581.686)	(304.971)	(274.316)	(144.797)

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Pazarlama giderleri				
Garanti giderleri (Not 13)	(459.425)	(258.308)	(158.427)	(91.838)
Personel giderleri	(153.946)	(72.446)	(81.862)	(39.968)
Araç nakliye giderleri	(131.508)	(77.689)	(36.663)	(15.841)
Yedek parça nakliye ve ambalaj giderleri	(68.834)	(50.595)	(19.076)	(12.164)
Reklam giderleri	(52.166)	(34.066)	(47.156)	(27.405)
İhracat giderleri	(34.141)	(19.526)	(16.012)	(6.194)
Mekanizasyon giderleri	(14.063)	(8.347)	(4.518)	(2.722)
Amortisman ve itfa payı giderleri (Not 10, 11 ve 32)	(13.205)	(6.647)	(5.910)	(3.296)
Bayi toplantı ve servis geliştirme giderleri	(1.999)	(1.011)	(831)	(331)
Diğer	(156.338)	(76.891)	(71.204)	(32.676)
	(1.085.625)	(605.526)	(441.659)	(232.435)

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Genel yönetim giderleri				
Personel giderleri	(271.845)	(141.843)	(130.716)	(66.019)
Bağış ve yardımlar	(107.671)	(67.764)	(46.923)	(17.937)
Dava takip, danışmanlık ve denetim giderleri	(47.865)	(39.037)	(33.874)	(12.408)
Mekanizasyon giderleri	(40.639)	(28.662)	(15.763)	(10.313)
Yeni proje yönetim giderleri	(26.156)	(16.888)	(5.786)	(4.540)
Ulaşım ve seyahat giderleri	(25.393)	(13.149)	(8.344)	(3.491)
Amortisman ve itfa payı giderleri (Not 10, 11 ve 32)	(24.767)	(13.167)	(17.135)	(9.002)
Organizasyon giderleri	(16.936)	(13.758)	(4.702)	(2.386)
Tamir, bakım ve enerji giderleri	(10.834)	(5.630)	(5.214)	(2.718)
Vergi, resim ve harç giderleri	(5.605)	(2.981)	(3.709)	(598)
Diğer	(91.676)	(40.881)	(37.094)	(9.801)
	(669.387)	(383.760)	(309.260)	(139.213)

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ALTI 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 Haziran 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren dönemlere ait giderlerin niteliklerine göre sınıflandırmasını göstermektedir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021
İlk madde ve malzeme giderleri	(48.421.342)	(25.543.308)	(19.507.770)	(7.171.921)
Finansman giderleri	(6.015.294)	(3.662.820)	(1.290.127)	(613.612)
Satılan ticari malların maliyeti	(3.750.465)	(1.507.909)	(2.391.232)	(1.153.679)
Personel giderleri	(2.111.427)	(1.071.657)	(1.061.007)	(501.354)
Diğer faaliyet giderleri	(1.605.569)	(933.699)	(628.155)	(319.525)
Diğer genel üretim giderleri	(1.357.714)	(727.061)	(681.331)	(367.269)
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(771.170)	(409.009)	(359.602)	(139.715)
Amortisman ve itfa payı giderleri	(582.096)	(288.875)	(508.292)	(256.574)
Yatırım faaliyetlerinden giderler	(17.263)	(1.037)	(1.466)	(1.466)
Stoklardaki değişim	3.634.235	1.077.883	551.089	238.483
Toplam giderler	(60.998.105)	(33.067.492)	(25.877.893)	(10.286.632)

21. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR / GİDERLER

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Esas faaliyetlerden diğer gelir ve karlar				
Ticari alacak ve borçlara ilişkin kur farkı gelirleri	1.094.516	429.500	369.255	109.339
Vadeli satışlar dolayısıyla oluşan finansman geliri	249.184	136.251	184.815	89.749
Lisans geliri	16.820	5.746	10.188	5.467
Komisyon gelirleri	9.435	5.444	7.426	2.843
Fiyat farkı ve tazmin edilen hasar bedelleri	5.519	2.599	2.927	315
Kira gelirleri	1.548	594	6.187	2.824
Diğer	27.650	16.268	20.998	9.999
	1.404.672	596.402	601.796	220.536

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Esas faaliyetlerden diğer gider ve zararlar				
Vadeli alımlar dolayısıyla oluşan finansman gideri	(471.211)	(241.955)	(303.064)	(125.980)
Ticari alacak ve borçlara ilişkin kur farkı gideri	(297.119)	(167.043)	(53.579)	(12.399)
Diğer	(2.840)	(11)	(2.959)	(1.336)
	(771.170)	(409.009)	(359.602)	(139.715)

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

22. FİNANSMAN GELİRLERİ

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Kur farkı gelirleri	4.036.326	2.804.249	765.249	295.347
Faiz gelirleri	333.338	81.775	514.165	213.493
Diğer	144.638	100.740	-	-
	4.514.302	2.986.764	1.279.414	508.840

23. FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Kur farkı giderleri	(5.755.579)	(3.517.899)	(1.169.668)	(557.382)
Faiz giderleri	(259.715)	(144.921)	(110.898)	(51.110)
Diğer	-	-	(9.561)	(5.120)
	(6.015.294)	(3.662.820)	(1.290.127)	(613.612)

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. Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla %23’dür (31 Aralık 2021: %25). 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 (temettüleri) 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.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ALTI 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)

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 Haziran 2022 itibarıyla Şirket yasal vergi karşılığında 865.391 TL (30 Haziran 2021: 315.335 TL) tutarında Ar-Ge indirimi istisnası kullanmıştır.

Raporlama tarihi itibarıyla tamamlanmış ve yatırımı devam eden Büyük Ölçekli Yatırım Teşvik Belgesi kapsamında 559.295 TL (31 Aralık 2021: 559.295 TL), Öncelikli Yatırım Teşvik Belgeleri kapsamında 5.673.426 TL (31 Aralık 2021: 5.457.304 TL) ve Proje Bazlı Devlet Yardımı kapsamında 2.242.358 TL (31 Aralık 2021: 1.087.945) yatırım harcaması yapılmıştır.

Yukarıda özetlenen teşvik belgeleri kapsamında, cari dönem yasal vergi karşılığında 1.262.755 TL (31 Aralık 2021: 1.721.248 TL) indirimli kurumlar vergisi avantajı kullanılmış ve bu rakam ertelenmiş vergi varlığından mahsup edilmiştir.

Vergi Usul Kanunu ile Kurumlar Vergisi Kanununda değişiklik yapılmasına dair kanun 20 Ocak 2022 tarihinde Kanun No. 7352 sayılı yasalaşmış olup, geçici hesap dönemleri de dahil olmak üzere 2021 ve 2022 hesap dönemleri ile 2023 hesap dönemi geçici vergi dönemlerinde Mükerrer 298 inci madde kapsamındaki enflasyon düzeltmesine ilişkin şartların oluşup oluşmadığına bakılmaksızın mali tabloların enflasyon düzeltmesine tabi tutulmayacağı karara bağlanmıştır. Kamu Gözetimi Kurumu, 20 Ocak 2022 tarihinde, Türkiye Finansal Raporlama Standartlarını (TFRS) uygulayan işletmelerin 2021 yılı finansal raporlama döneminde TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama'yı (IAS 29 Financial Reporting in Hyperinflationary Economies) uygulayıp uygulamayacakları konusunda oluşan tereddütleri gidermek üzere açıklamada bulunmuştur. Buna göre, TFRS'yi uygulayan işletmelerin TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama ("TMS 29") kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunmadığı belirtilmiş, sonrasında KGK tarafından TMS 29 uygulaması hakkında yeni bir açıklama yapılmamıştır. Bu konsolide finansal tabloların hazırlanmış olduğu tarih itibarıyla yeni bir açıklama yapılmamış olması dikkate alınarak 30 Haziran 2022 tarihli konsolide finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ALTI 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)

Şirket'in, 30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, net vergi pozisyonu aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Cari dönem kurumlar vergisi gideri	(50.761)	(76.950)
Peşin ödenen vergi ve stopaj	38.692	63.845
Cari dönem vergisi ile ilgili varlıklar / (yükümlülükler)	(12.069)	(13.105)

30 Haziran 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren dönemlere ait kar veya zarar tablolarına yansıtılmış vergi tutarları aşağıda özetlenmiştir.

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Cari dönem kurumlar vergisi gideri	(50.761)	(18.481)	(25.929)	(13.028)
Nakit akış riskinden korunma işlemine ilişkin cari yıl ertelenmiş vergi etkisi (*)	(33.468)	(22.476)	(102.128)	(29.530)
Diğer ertelenmiş vergi	934.058	374.228	154.109	66.415
Ertelenmiş vergi geliri	900.590	351.752	51.981	36.885
Sürdürülen faaliyetler vergi geliri / (gideri)	849.829	333.271	26.052	23.857

(*) 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 Haziran 2022 ve 2021 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 Haziran 2022	30 Haziran 2021
Vergi öncesi kar:	5.656.152	2.792.525
Efektif vergi oranı	%23	%25
Cari dönem vergi gideri	(1.300.915)	(698.131)
Arge indirimi	199.040	78.834
Yatırım teşviği istisnası	1.962.755	517.984
Diğer	(11.051)	127.365
	849.829	26.052

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.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ALTI 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)

22 Nisan 2021 tarihli Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 7316 sayılı “Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun” kapsamında 01.07.2021 tarihinden sonra verilecek geçici beyannamelerde kurumlar vergisi oranı %20’den %25’e, 2022 yılı içinse %23’e çıkarılmıştır. 2023 yılından itibaren %20 olarak uygulanacaktır. Söz konusu kanun kapsamında, 30 Haziran 2022 tarihli finansal tablolarda ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri, geçici farkların 2022 vergi etkisi oluşturacak kısmı için %23, sonraki dönemlerde vergi etkisi oluşturacak kısmı için ise %20 oranı ile hesaplanmıştır.

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 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 Haziran 2022	31 Aralık 2021	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Ertelenmiş vergi varlıkları				
Yatırım teşviği vergi varlığı	(8.475.079)	(7.104.544)	2.100.008	1.400.008
Gider tahakkukları ve diğer karşılıklar	(1.148.594)	(690.644)	256.652	153.682
Garanti gider karşılığı	(844.055)	(646.243)	175.276	141.050
Kıdem tazminatı karşılığı	(700.507)	(491.932)	140.102	98.386
Stoklar	(242.980)	(184.455)	55.885	42.425
	(11.411.215)	(9.117.818)	2.727.923	1.835.551
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri				
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	(106.682)	430.811	21.336	(86.162)
Gelir tahakkukları ve diğer	306.342	153.259	(69.125)	(33.418)
	199.660	584.070	(47.789)	(119.580)
Net ertelenmiş vergi varlığı			2.680.134	1.715.971

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ALTI 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)

Ertelenmiş vergi hareket tablosu aşağıda gösterilmiştir:

	1 Ocak 2022	Kar veya zarar tablosuna yazılan gelir / (gider)	Diğer kapsamlı gelir tablosuna yazılan gelir / (gider)	30 Haziran 2022
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri				
Maddi / maddi olmayan duran varlık	(86.162)	107.498	-	21.336
Gelir tahakkukları ve diğer	(33.418)	(35.215)	(492)	(69.125)
Ertelenmiş vergi varlıkları				
Yatırım teşviği vergi varlığı	1.400.008	700.000	-	2.100.008
Gider tahakkukları ve diğer karşılıklar	153.682	102.970	-	256.652
Garanti gider karşılığı	141.050	34.226	-	175.276
Kıdem tazminatı karşılığı	98.386	11.121	30.595	140.102
Stoklar	42.425	13.460	-	55.885
Ertelenmiş vergi varlığı, net	1.715.971	934.060	30.103	2.680.134

	1 Ocak 2021	Düzeltilmelerin etkisi (*)	Kar veya zarar tablosuna yazılan gelir / (gider)	Diğer kapsamlı gelir tablosuna yazılan gelir / (gider)	30 Haziran 2021
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri					
Maddi / maddi olmayan duran varlık	(396.703)	-	27.269	-	(369.434)
Gelir tahakkukları ve diğer	(18.563)	-	4.729	284	(13.550)
Ertelenmiş vergi varlıkları					
Yatırım teşviği vergi varlığı	1.120.004	-	40.002	-	1.160.006
Gider tahakkukları ve diğer karşılıklar	102.453	-	33.369	-	135.822
Kıdem tazminatı karşılığı	62.544	-	4.450	3.303	70.297
Garanti gider karşılığı	70.843	-	18.969	-	89.812
Stoklar	13.668	-	9.171	-	22.839
Şüpheli alacak karşılıkları	-	64.600	16.150	-	80.750
Ertelenmiş vergi varlığı, net	954.246	64.600	154.109	3.587	1.176.542

(*) 30 Haziran 2021 tarihli finansal tablolarımızda 323.000 TL tutarındaki ilgili şüpheli alacak karşılığı, 64.600 TL tutarındaki ertelenmiş vergi geliri etkisi ile birlikte (net olarak 258.400 TL), cari dönem neticeleri ile ilişkilendirilmeksizin, geçmişe dönük olarak düzeltilmiştir.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

25. PAY BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Net dönem karı (TL)	6.505.981	3.704.202	2.818.577	999.203
Nominal değeri bir Kr olan ağırlıklı ortalama hisse 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	18,54 Kr	10,56 Kr	8,03 Kr	2,85 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'nin bağlı ortaklığı olan Ford Deutschland Holding GmbH tarafından kontrol edilmektedir. Finansal tablolar için hissedar şirketleri, hissedarlar ve finansal duran varlıklar ile diğ er Grup şirketlerinin bakiyeleri ayrı kalemler olarak gösterilmiş ve bu şirketler, ilişkili şirketler olarak adlandırılmıştır.

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve ilişkili taraflara borçlar bakiyeleri ile dönem içerisindeki ilişkili taraflarla yapılan işlemlerin özeti aşağıda sunulmuştur:

a) İlişkili taraflardan alacaklar

i) İlişkili taraflardan ticari alacaklar

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Ortaklardan ticari alacaklar		
Ford Motor Company ve iştirakleri	6.911.508	6.613.713
	6.911.508	6.613.713
Grup şirketlerinden ticari alacaklar (*)		
Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş.	1.132.055	1.302.822
Diğ er	23.392	12.466
	1.155.447	1.315.288
Eksi: Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(9.758)	(14.824)
	8.057.197	7.914.177

(*) Şirket hissedarlarının bağlı ortaklıkları ve iştirakleri.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

26. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

Yurt dışı 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 yurt içi 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.

b) İlişkili taraflara borçlar

i) İlişkili taraflara ticari borçlar

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Ortaklara ticari borçlar		
Ford Motor Company ve iştirakleri	3.189.262	1.564.116
	3.189.262	1.564.116
Grup şirketlerine ticari borçlar (*)		
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş.	329.129	207.883
Ram Dış Ticaret A.Ş.	204.942	128.869
Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş.	29.202	916
Ark İnşaat A.Ş.	27.999	43.658
Opet Petrolcülük A.Ş.	18.454	9.352
Koç Sistem Bilgi ve İletişim Hizmetleri A.Ş.	18.387	30.427
Opet Fuchs Madeni Yağ Sanayi ve Ticaret A.Ş.	17.152	10.067
Setur Servis Turistik A.Ş.	15.862	19.337
Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş.	9.887	15.007
Koçtaş Yapı Marketleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	6.696	5.020
Divan Turizm İşletmeleri A.Ş.	5.817	1.940
AKPA Dayanıklı Tüketim LPG ve Akaryakıt Ürünleri Pazarlama A.Ş.	2.403	618
Diğer	2.535	73.856
	688.465	546.950
Eksi: vadeli alışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman gideri	(6.842)	(4.616)
	3.870.885	2.106.450

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

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

26. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

ii) İlişkili taraflara diğer borçlar

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Koç Holding A.Ş.	-	27.905
Koç Finansman A.Ş.	-	7.975
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	-	2.366
	-	38.246

c) İlişkili taraflara yapılan satışlar

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Ford Motor Company (*)	43.494.780	23.362.218	18.734.936	6.719.581
Otokoç Otomotiv Tic. ve San. A.Ş. (**)	3.137.853	1.809.725	1.740.528	855.029
Diğer	-	-	1	-
	46.632.633	25.171.943	20.475.465	7.574.610
Eksi: Vadeli satışlardan kaynaklanan finansman geliri	(62.470)	(33.745)	(47.669)	(30.489)
	46.570.163	25.138.198	20.427.796	7.544.121

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

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

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

26. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

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

	1 Ocak - 30 Haziran 2022			Toplam
	Malzeme	Hizmet	Sabit kıymet	
Yurtiçi alımlar				
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş.	74.045	839.486	8	913.539
Ram Dış Ticaret A.Ş.	445.439	-	-	445.439
Ark İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	-	399.236	399.236
Eltek Elektrik Enerjisi İth. İhr. ve Toptan Tic. A.Ş.	-	195.034	-	195.034
Koç Sistem Bilgi ve İletişim Hizmetleri A.Ş.	-	111.722	36.816	148.538
Opet Petrolcülük A.Ş.	67.543	-	-	67.543
Koç Holding A.Ş. (**)	-	58.086	-	58.086
Opet Fuchs Madeni Yağ Sanayi ve Ticaret A.Ş.	35.725	-	-	35.725
Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş.	-	27.226	3.761	30.987
Setur Servis Turistik A.Ş.	-	26.314	-	26.314
Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş. (*)	-	22.891	-	22.891
Koçtaş Yapı Marketleri Ticaret A.Ş.	12.730	-	6	12.736
AKPA Dayanıklı Tüketim LPG ve Akaryakıt Ürünleri Pazarlama A.Ş.	9.190	-	-	9.190
Divan Turizm İşletmeleri A.Ş.	-	5.700	-	5.700
Tanı Pazarlama İlet. Hiz. A.Ş.	-	1.349	-	1.349
Diğer	155	18.185	-	18.340
	644.827	1.305.993	439.827	2.390.647
Eksi: Vadeli alışlardan kaynaklanan finansman gideri	(13.759)	-	-	(13.759)
	631.068	1.305.993	439.827	2.376.888

(*) Sigorta acentesi olarak faaliyet gösteren Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş. aracılığı ile ilişkili olmayan sigorta şirketleri ile imzalanan poliçeler kapsamında, 30 Haziran 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerinde yapılan sigorta alımlarının prim tutarlarını içermektedir.

(**) 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.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ALTI 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 Nisan - 30 Haziran 2022			
	Malzeme	Hizmet	Sabit kıymet	Toplam
Yurtiçi alımlar				
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş.	37.752	462.010	8	499.770
Ram Dış Ticaret A.Ş.	226.271	-	-	226.271
Ark İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	-	292.713	292.713
Eltek Elektrik Enerjisi İth. İhr. ve Toptan Tic. A.Ş.	-	128.280	-	128.280
Koç Sistem Bilgi ve İletişim Hizmetleri A.Ş.	-	59.761	19.336	79.097
Opet Petrolcülük A.Ş.	38.899	-	-	38.899
Koç Holding A.Ş.	-	52.286	-	52.286
Opet Fuchs Madeni Yağ Sanayi ve Ticaret A.Ş.	22.592	-	-	22.592
Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş.	-	14.278	974	15.252
Setur Servis Turistik A.Ş.	-	20.023	-	20.023
Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş.	-	5.921	-	5.921
Koçtaş Yapı Marketleri Ticaret A.Ş.	7.321	-	-	7.321
AKPA Dayanıklı Tüketim LPG ve Akaryakıt Ürünleri Pazarlama A.Ş.	5.233	-	-	5.233
Divan Turizm İşletmeleri A.Ş.	-	5.265	-	5.265
Tanı Pazarlama İlet. Hiz. A.Ş.	-	738	-	738
Diğer	46	2.065	-	2.111
	338.114	750.627	313.031	1.401.772
Eksi: Vadeli alışlardan kaynaklanan finansman gideri	(7.145)	-	-	(7.145)
	330.969	750.627	313.031	1.394.627
1 Ocak - 30 Haziran 2021				
	Malzeme	Hizmet	Sabit kıymet	Toplam
Yurtiçi alımlar				
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş.	21.374	331.565	5	352.944
Ram Dış Ticaret A.Ş.	64.965	-	-	64.965
Ark İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	-	61.586	61.586
Eltek Elektrik Enerjisi İth. İhr. ve Toptan Tic. A.Ş.	-	47.239	-	47.239
Koç Sistem Bilgi ve İletişim Hizmetleri A.Ş.	-	29.307	13.466	42.773
Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş.	-	14.016	9.613	23.629
Opet Petrolcülük A.Ş.	16.364	-	-	16.364
Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş.	-	15.000	-	15.000
Opet Fuchs Madeni Yağ Sanayi ve Ticaret A.Ş.	14.945	-	-	14.945
Koçtaş Yapı Marketleri Ticaret A.Ş.	11.730	-	24	11.754
Ingage Dijital Pazarlama A.Ş.	-	11.480	-	11.480
Koç Holding A.Ş.	-	11.280	-	11.280
Otokar Otomotiv Savunma San. A.Ş.	4.650	-	-	4.650
AKPA Dayanıklı Tüketim LPG ve Akaryakıt Ürünleri Pazarlama A.Ş.	2.620	-	-	2.620
Setur Servis Turistik A.Ş.	-	2.127	-	2.127
Tanı Pazarlama İlet. Hiz. A.Ş.	-	542	-	542
Diğer	72	4.181	-	4.253
	136.720	466.737	84.694	688.151
Eksi: Vadeli alışlardan kaynaklanan finansman gideri	(6.129)	-	-	(6.129)
	130.591	466.737	84.694	682.022

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ALTI 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 Nisan - 30 Haziran 2021			Toplam
	Malzeme	Hizmet	Sabit kıymet	
Yurtiçi alımlar				
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş.	12.919	176.441	-	189.360
Ark İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	-	41.485	41.485
Eltek Elektrik Enerjisi İth. İhr. ve Toptan Tic. A.Ş.	-	26.416	-	26.416
Koç Sistem Bilgi ve İletişim Hizmetleri A.Ş.	-	8.368	9.202	17.570
Ingage Dijital Pazarlama A.Ş.	-	9.908	-	9.908
Koçtaş Yapı Marketleri Ticaret A.Ş.	8.781	-	-	8.781
Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş.	-	7.266	-	7.266
Opet Petrolcülük A.Ş.	6.389	-	-	6.389
Opet Fuchs Madeni Yağ Sanayi ve Ticaret A.Ş.	6.215	-	-	6.215
Koç Holding A.Ş.	-	6.610	-	6.610
Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş.	-	5.354	168	5.522
Ram Dış Ticaret A.Ş.	2.850	-	-	2.850
AKPA Dayanıklı Tüketim LPG ve Akaryakıt Ürünleri Pazarlama A.Ş.	1.488	-	-	1.488
Setur Servis Turistik A.Ş.	-	976	-	976
Tanı Pazarlama İlet. Hiz. A.Ş.	-	327	-	327
Diğer	32	2.397	-	2.429
	38.674	244.063	50.855	333.592
Eksi: Vadeli alımlardan kaynaklanan finansman gideri	(4.822)	-	-	(4.822)
	33.852	244.063	50.855	328.770

Yurt dışı malzeme, araç ve hizmet alımları

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Ford Motor Company ve iştirakleri	20.841.418	10.754.883	10.163.509	3.871.788

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

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021
	270.373	172.230	139.087	65.752

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

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021
	16.820	5.746	10.188	5.467

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ALTI 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 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021
	106.984	67.280	36.717	15.538

h) Şirket'in ilişkili bankalara yatırdığı mevduatlar

İlişkili banka mevduatları

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.		
- Yabancı para vadeli mevduat	1.741.173	1.671.059
- TL vadesiz mevduat	62.245	37.447
- Yabancı para vadesiz mevduat	35.126	7.702
- TL vadeli mevduat	15.007	1.112.832
	1.853.551	2.829.040

ı) İlişkili banka kredileri

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.		
	408.587	-
	408.587	-

i) Komisyon geliri

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	5.657	3.366	4.963	1.897
Koç Finansman A.Ş.	3.699	2.028	2.450	937
	9.356	5.394	7.413	2.834

j) Komisyon gideri

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	38.480	17.903	48.749	22.266
Koç Finansman A.Ş.	18.649	17.725	43.948	20.744
	57.129	35.628	92.697	43.010

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 HAZİRAN 2022 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

26. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

k) Faiz geliri

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	43.706	12.321	121.661	63.766

l) Temettü geliri

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Otokar Otomotiv ve Savunma Sanayi A.Ş.	2.929	-	2.343	-

m) 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 2022 yılı ilk 6 aylık dönemde üst düzey yöneticilerine sağladığı faydalar toplamı 20.694 TL'dir (30 Haziran 2021: 13.947 TL).

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ALTI AYLIK 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 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 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 Haziran 2022

	TL karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	Diğer
1. Ticari alacaklar	8.358.005	6.949	470.385	2
2. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	12.292.235	1.530	699.812	1.000
3. Diğer	1.097.047	18.859	44.668	-
4. Dönen varlıklar (1 + 2 + 3)	21.747.287	27.338	1.214.865	1.002
5. Parasal finansal varlıklar	198.313	-	11.318	-
6. Duran varlıklar (5)	198.313	-	11.318	-
7. Toplam varlıklar (4 + 6)	21.945.600	27.338	1.226.183	1.002
8. Ticari borçlar	5.435.741	78.904	232.909	8.057
9. Finansal yükümlülükler (*)	16.675.521	-	951.557	-
10. Parasal olan diğer yükümlülükler	43.321	-	2.472	-
11. Kısa vadeli yükümlülükler (8 + 9 + 10)	22.154.583	78.904	1.186.938	8.057
12. Finansal yükümlülükler (*)	14.787.561	-	843.938	-
13. Diğer	-	-	-	-
14. Uzun vadeli yükümlülükler (12+13)	14.787.561	-	843.938	-
15. Toplam yükümlülükler (11 + 14)	36.942.104	78.904	2.030.876	8.057
16. Net yabancı para (yükümlülük) / varlık pozisyonu (7 - 15)	(14.996.544)	(51.566)	(804.693)	(7.055)
17. Parasal kalemler net yabancı (yükümlülük) / varlık (1 + 2 + 5 - 8 - 9 - 10 - 12)	(16.093.591)	(70.425)	(849.361)	(7.055)

(*) 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 14.489.355 TL dir (31 Aralık 2021: 7.670.190 TL). Şirket, 30 Haziran 2022 itibarıyla 386.068 TL (31 Aralık 2021: 280.042 TL) ihraç edilecek mamul stoğuna sahiptir.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ALTI AYLIK 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 2021

	TL karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	Diğer
1. Ticari alacaklar	7.633.465	7.736	502.998	2
2. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	6.504.528	1.398	429.525	1.833
3. Diğer	641.824	12.667	32.518	-
4. Dönen varlıklar (1 + 2 + 3)	14.779.817	21.801	965.041	1.835
5. Parasal finansal varlıklar	36.159	-	2.463	-
6. Duran varlıklar (5)	36.159	-	2.463	-
7. Toplam varlıklar (4 + 6)	14.815.976	21.801	967.504	1.835
8. Ticari borçlar	2.912.537	74.560	131.445	8.121
9. Finansal yükümlülükler (*)	8.130.864	-	545.202	-
10. Parasal olan diğer yükümlülükler	31.591	-	2.152	-
11. Kısa vadeli yükümlülükler (8 + 9 + 10)	11.074.992	74.560	678.799	8.121
12. Finansal yükümlülükler (*)	10.817.259	-	723.403	-
13. Diğer	1.036	-	71	-
14. Uzun vadeli yükümlülükler (12+13)	10.818.295	-	723.474	-
15. Toplam yükümlülükler (11 + 14)	21.893.287	74.560	1.402.273	8.121
16. Net yabancı para (yükümlülük) / varlık pozisyonu (7 - 15)	(7.077.311)	(52.759)	(434.769)	(6.286)
17. Parasal kalemler net yabancı (yükümlülük) / varlık (1 + 2 + 5 - 8 - 9 - 10 - 12)	(7.718.099)	(65.426)	(467.216)	(6.286)

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ALTI AYLIK 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 Haziran 2022

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)	(85.954)	85.954
ABD Doları riskten korunan kısım	-	-
ABD Doları net etki-gelir / (gider)	(85.954)	85.954
Avro'nun TL karşısında		
Avro net (yükümlülüğü) / varlığı	(1.409.992)	1.409.992
Avro riskten korunan kısım	1.448.936	(1.448.936)
Avro net etki-gelir / (gider)	38.944	(38.944)
Diğer döviz kurlarının TL karşısında		
Diğer döviz net (yükümlülüğü) / varlığı	(3.484)	3.484
Diğer döviz kuru riskten korunan kısım	-	-
Diğer döviz varlıkları net etki-(gider) / gelir	(3.484)	3.484

31 Aralık 2021

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)	(68.468)	68.468
ABD Doları riskten korunan kısım	-	-
ABD Doları net etki-gelir / (gider)	(68.468)	68.468
Avro'nun TL karşısında		
Avro net (yükümlülüğü) / varlığı	(638.340)	638.340
Avro riskten korunan kısım	767.019	(767.019)
Avro net etki-gelir / (gider)	128.679	(128.679)
Diğer döviz kurlarının TL karşısında		
Diğer döviz net (yükümlülüğü) / varlığı	(924)	924
Diğer döviz kuru riskten korunan kısım	-	-
Diğer döviz varlıkları net etki-(gider) / gelir	(924)	924

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ALTI AYLIK 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 Haziran 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren dönemlere ait toplam ihracat ve ithalat tutarlarının TL karşılıklarını gösteren tablo aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	30 Haziran 2021
Toplam ihracat tutarı	47.818.495	19.890.920
Toplam ithalat tutarı	29.305.118	13.050.889

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 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Sabit faizli finansal araçlar		
Finansal varlıklar	12.495.369	14.044.278
Finansal yükümlülükler	21.229.948	12.917.808

Değişken faizli finansal araçlar

Finansal yükümlülükler	11.104.852	6.138.419
------------------------	------------	-----------

30 Haziran 2022 tarihindeki Euro 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 19.523 TL (31 Aralık 2021: 9.511 TL) daha düşük/yüksek olacaktı.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ALTI AYLIK 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 Haziran 2022	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	32.233.043	33.808.445	4.819.177	13.055.223	14.342.140	1.591.905
Kiralama işlemlerinden borçlar	101.757	125.779	8.018	24.054	87.947	5.760
Ticari borçlar						
-İlişkili taraf	3.870.885	3.877.728	3.877.728	-	-	-
-Diğer	12.350.297	12.434.015	12.434.015	-	-	-
Diğer borçlar						
-İlişkili taraf	-	-	-	-	-	-
-Diğer	389.433	389.433	389.433	-	-	-
Türev finansal yükümlülükler						
Türev finansal araçlar	-	-	-	-	-	-

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ALTI AYLIK 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 2021	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	18.956.184	19.527.995	2.778.230	5.293.338	10.217.868	1.238.559
Kiralama işlemlerinden borçlar	100.043	121.792	7.313	21.940	86.304	6.235
Ticari borçlar						
-İlişkili taraf	2.106.450	2.111.066	2.111.066	-	-	-
-Diğer	9.272.218	9.341.802	9.341.802	-	-	-
Diğer borçlar						
-İlişkili taraf	38.246	38.246	38.246	-	-	-
-Diğer	220.755	220.755	220.755	-	-	-
Türev finansal yükümlülükler						
Türev finansal araçlar	1.036	1.036	-	-	1.036	-

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ALTI AYLIK 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 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, Şirket'in gerçeğe uygun değer ile takip ettiği finansal varlık ve yükümlülüklerin hiyerarşi tablosu aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2022

	Seviye 1 (*)	Seviye 2 (**)	Seviye 3
Gerçeğe uygun değer ile gösterilen varlıklar			
Türev finansal varlıklar	-	198.313	-
Gerçeğe uygun değer farkı diğer gelire yansıtılan finansal varlıklar - Otokar	59.769	-	-
Toplam varlıklar	59.769	198.313	-

(*) 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.

31 Aralık 2021

	Seviye 1 (*)	Seviye 2 (**)	Seviye 3
Gerçeğe uygun değer ile gösterilen varlıklar			
Türev finansal varlıklar	-	36.159	-
Gerçeğe uygun değer farkı diğer gelire yansıtılan finansal varlıklar - Otokar	49.913	-	-
Toplam varlıklar	49.913	36.159	-

Gerçeğe uygun değer ile gösterilen yükümlülükler

Türev finansal yükümlülükler	-	1.036	-
Toplam yükümlülükler	-	1.036	-

(*) 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 HAZİRAN 2022 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

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.

Türev finansal araçlar

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Türev finansal yükümlülükler	-	1.036
	-	1.036

Şirket, 30 Haziran 2022 itibarıyla 5 Kasım 2026 vadeli 100.000.000 Avro ve 5 Kasım 2028 vadeli 100.000.000 Avro tutarında kullanmış olduğu kredilere ilişkin nakit akımlarından doğacak faiz riskini, faiz tavanı(cap) opsiyonları ile finansal korumaya tabi tutmuştur. Takas kontratının vade, ödeme, faiz değişim tarihleri gibi kritik şartları 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla finansal korunma konusu olan yabancı para kredinin kritik şartları ile uyumludur. Söz konusu takas işleminin 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla hesaplanan gerçeğe uygun değeri 187.717 TL tutarında olup finansal durum tablosunda, duran varlıklar altında gösterilmektedir.

Şirket, 30 Haziran 2022 itibarıyla 23 Mayıs 2024 vadeli 150.000.000 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 Haziran 2022 tarihi itibarıyla finansal korunma konusu olan yabancı para kredinin kritik şartları ile uyumludur. Söz konusu takas işleminin 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla hesaplanan gerçeğe uygun değeri 10.596 TL tutarında olup finansal durum tablosunda, duran varlıklar altında gösterilmektedir.

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Türev finansal varlıklar	198.313	36.159
	198.313	36.159

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 2028 yılı Kasım ayına kadar yapılacak tahmini satış hasılatlarının bir bölümünü uzun vadeli kredi borçları ile ilişkilendirecektir.

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Nakit akış riskinden korunma fonu		
Yıl içerisinde diğer kapsamlı gelire sınıflanan kısım	1.685.172	3.176.720
Kar veya zarar tablosuna sınıflanan kısım	(1.340.629)	(937.654)
	344.543	2.239.066

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

29. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİR / (GİDERLER)

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Yatırım faaliyetlerinden gelirler				
Temettü gelirleri	2.929	-	2.343	-
Sabit kıymet satış karı	2.268	1.596	121	-
	5.197	1.596	2.464	-
	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Yatırım faaliyetlerinden giderler				
Sabit kıymet satış zararı	(17.263)	(1.037)	(1.466)	(1.466)
	(17.263)	(1.037)	(1.466)	(1.466)

30. ERTELENMİŞ GELİRLER

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Alınan avanslar	41.703	36.105
Kısa vadeli ertelenmiş gelirler (*)	41.426	28.625
	83.129	64.730

(*) Kısa vadeli ertelenmiş gelirlerin 40.215 TL'si (31 Aralık 2021: 20.377 TL) uzatılmış garanti ve bakım paketleri satışlarından kaynaklanan hasılattır.

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Uzun vadeli ertelenmiş gelirler (*)	86.237	63.183
	86.237	63.183

(*) Uzun vadeli ertelenmiş gelirlerin 85.670 TL'si (31 Aralık 2021: 62.188 TL) uzatılmış garanti ve bakım paketleri satışlarından kaynaklanan hasılattır.

31. DİĞER UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Diğer uzun vadeli yükümlülükler (*)	14.129	14.129
	14.129	14.129

(*) 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.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

32. KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

	Binalar	Makine ve ekipmanlar	Taşıtlar	Toplam
1 Ocak 2022 itibarıyla bakiye	14.382	23.004	31.381	68.767
30 Haziran 2022 tarihinde sona eren dönem için				
Girişler	20.755	1.558	3.550	25.863
Cari dönem amortisman ve itfa giderleri	(9.203)	(7.694)	(6.205)	(23.102)
30 Haziran 2022	25.934	16.868	28.726	71.528

	Binalar	Makine ve ekipmanlar	Taşıtlar	Toplam
1 Ocak 2021 itibarıyla bakiye	18.942	33.720	16.257	68.919
30 Haziran 2021 tarihinde sona eren dönem için				
Girişler	-	4.776	19.402	24.178
Cari dönem amortisman ve itfa giderleri	(3.954)	(8.547)	(5.594)	(18.095)
30 Haziran 2021	14.988	29.949	30.065	75.002

30 Haziran 2022 ve 30 Haziran 2021 tarihlerinde tarihinde sona eren döneme ait kullanım hakkı varlıklarının amortisman giderlerinin dağılımı aşağıda belirtildiği gibidir:

	30 Haziran 2022	30 Haziran 2021
Üretilen malın maliyeti (Not 18)	16.611	12.154
Pazarlama giderleri (Not 19)	3.763	3.893
Genel yönetim giderleri (Not 19)	1.697	1.152
Araştırma ve geliştirme giderleri (Not 19)	1.031	896
	23.102	18.095

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

33. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

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

Şirket'in yatırım süreçlerini tamamladığı ve hakedilen yatırıma katkı tutarlarından faydalanmaya devam ettiği yatırım projeleri aşağıdaki gibidir;

- Kocaeli Gölcük Fabrikası'nda Transit ve Transit Custom model yatırımları için 2010 - 2013 yılları arasında 559.295 TL tutarında yatırım yapılmıştır. Bu projenin yatırıma katkı oranı %30' dur.
- Kocaeli Gölcük Fabrikası'nda Transit harcamaları için 2013 - 2017 yılları arasında 1.300.573 TL tutarında yatırım yapılmıştır. Bu projenin yatırıma katkı oranı %50' dir.
- Kocaeli Yeniköy Fabrikasının kurulumu ile üretimine başlanan yeni model Transit Courier yatırımı için 2013 - 2016 yılları arasında 798.311 TL tutarında yatırım harcaması yapılmıştır. Bu projenin yatırıma katkı oranı %40' tır.
- Eskişehir Fabrikası'nda Kamyon ve Transit araçlarında kullanılmak üzere yeni 6 ve 4 silindirli motor üretimi için 2013 - 2019 yılları arasında 138.960 TL tutarında ve E6 emisyonlu kamyon imalat tevsii yatırımı için 2014 - 2019 yılları arasında 529.645 TL tutarında yatırım yapılmıştır. Bu projelerin yatırıma katkı oranları %40'tır. Her iki yatırıma ilişkin teşvikler için yatırım dönemleri tamamlanmış olup Sanayi Bakanlığı ile teşvik kapama süreçleri devam etmektedir.

Şirket'in yatırım süreçleri devam eden ve yatırıma katkı tutarlarından faydalanmaya devam ettiği projeleri aşağıdaki gibidir;

- Kocaeli Fabrikaları'nda üretimleri devam eden Transit, Transit Courier ve Transit Custom modellerine ilişkin Gölcük ve Yeniköy Fabrikalarında yapılan yenileme ve fabrika modernizasyon yatırımları için 2016 yılında 849.160 TL tutarında yatırım teşvik belgesi alınmıştır. Bu proje kapsamında yatırım harcamaları devam etmekte olup projenin yatırıma katkı oranı %40'tır.
- Eskişehir Fabrikaları'nda üretimi yapılan F-Trucks (kamyon, çekici), Transit ve Transit Custom araçlarına ait motor ve aktarma organları parçalarının imalat ve montajı için kullanılan makine ve ekipmanların yenileme yatırımları, Transit araçlarda kullanılmak üzere üretimine yeni başlanacak olan Fren Diski ve Ön Düzen Komitesi imalatları için hat kurulumu yatırımları ve ağır ticari araç segmentindeki ürün olan F-Trucks'ın şanzımanını da yerli olarak üretmek için yapılacak makine ve ekipman yatırımları için 30 Mart 2020 tarihinde 889.308 TL tutarında yatırım teşvik belgesi alınmıştır. Bu projenin yatırıma katkı oranı %40' tır.
- Kocaeli Fabrikaları'nda yeni nesil ticari araç ve batarya üretimini kapsayan ürün çeşitlendirme ve tevsii yatırımları için toplam 20.501.206 TL tutarında Proje Bazlı Teşvik verilmesi, 04.12.2020 tarihli ve 3273 Sayılı Cumhurbaşkanı Kararı ile Resmi Gazete'de yayımlanmıştır. Bu proje için yararlanılacak yatırıma katkı oranı %100'dür.

Bakanlar Kurulu Kararı ile 2017 yılında ilgili yıl gerçekleştirilecek yatırımlar için yatırıma katkı oranlarına 15 puan ilave edilmiş, mevcut yatırıma katkı oranlarına ilave olarak gelen 15 puanlık avantaj 2018 - 2022 yatırımları için de Bakanlar Kurulu kararları ile uzatılmıştır.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

34. İŞTİRAKLER, İŞ ORTAKLIKLARI VE BAĞLI ORTAKLIKLARDAKİ YATIRIMLAR

Araştırma - geliştirme, danışmanlık, mühendislik ve kuluçka faaliyetlerinde bulunmak, bu alanlarda kurulmuş şirketlere ve yürütülen girişimlere yatırım yapmak amacıyla Gembox Teknoloji Girişimleri A.Ş., %100 Ford Otosan sermayesi ile kurulmuştur.

Şirket'in Ford Trucks ihraç pazar yapılanmalarının merkezi olarak yönetilmesi amacıyla Ford Otosan Netherlands BV %100 Ford Otosan sermayesi ile kurulmuştur.

Mobilite alanında ürün, teknoloji ve çözümler geliştirmek ve satışa sunmak üzere Rakun Mobilite A.Ş. %100 Ford Otosan sermayesi ile kurulmuştur.

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla Bağlı Ortaklıklardaki yatırımlar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022		31 Aralık 2021	
	Sermayedeki payı (%)	Tutar	Sermayedeki payı (%)	Tutar
Bağlı ortaklıklardaki yatırımlar				
Gembox Teknoloji Girişimleri Anonim Şirketi	100	10.000	100	10.000
Ford Otosan Netherlands BV	100	2.334	100	2.334
Rakun Mobilite A.Ş.	100	1.875	100	625
		14.209		12.959

Söz konusu yatırımlar maliyet bedeliyle taşınmakta olup, finansal tabloları şirketin finansal tabloları üzerinde önemli bir etkiye sahip olmadığından konsolidasyon kapsamına dahil edilmemiştir.

35. DİĞER DURAN VARLIKLAR

	30 Haziran 2022	30 Haziran 2021
Diğer duran varlıklar		
Bağlı ortaklık alımına ilişkin ödeme (*)	7.119.047	-
	7.119.047	-

(*) Ford Otomotiv Sanayi A.Ş.'nin ("Ford Otosan") %100 pay sahibi olduğu bağlı ortaklığı Ford Otosan Netherlands BV'nin, Ford Otosan'ın ana ortaklarından Ford Motor Company (FMC)'nin 1 adet ve FMC'nin paylarının tamamına sahibi olduğu Ford Capital BV'nin ise %99,99 oranında pay sahibi oldukları Ford Romanya SRL hisselerinin tamamının devir işlemi 30 Haziran 2022'de 406 milyon Euro tutarındaki ilk taksitin Ford Otosan Netherlands BV tarafından ödenmesi ile 1 Temmuz 2022 tarihi itibarıyla tamamlanmıştır.

Satın alma bedelinin ilk taksidi 30.06.2022 tarihli tahmini finansal tablolar üzerinden net işletme sermayesi, net borç ve Yeni Nesil Courier projesi için yapılan yatırım tutarı düzeltildikten sonra 406 milyon Euro olarak ödenmiş olup, Haziran 2025'te faiz dahil 196 milyon Euro, Aralık 2028'de ise faiz dahil 23 milyon Euro ödenecek, ayrıca Romanya fabrikasının 2028-2034 yılları için öngörülen kapasite kullanım oranına bağlı olarak 140 milyon Euro tutarına kadar ilave ödeme yapılabilecektir. Ayrıca, yılsonuna kadar kesinleşen 30.06.2022 tarihli finansal tablolara göre nihai fiyat düzeltmesi yapılacaktır.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

36. FİNANSAL DURUM TABLOSU TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Ford Otomotiv Sanayi A.Ş.'nin ("Ford Otosan") %100 pay sahibi olduğu bağlı ortaklığı Ford Otosan Netherlands BV'nin, Ford Otosan'ın ana ortaklarından Ford Motor Company (FMC)'nin 1 adet ve FMC'nin paylarının tamamına sahibi olduğu Ford Capital BV'nin ise %99,99 oranında pay sahibi oldukları Ford Romanya SRL hisselerinin tamamının devir işlemi 30 Haziran 2022'de 406 milyon Euro tutarındaki ilk taksitin Ford Otosan Netherlands BV tarafından ödenmesi ile 1 Temmuz 2022 tarihi itibarıyla tamamlanmıştır.

.....